



Beteiligungsbericht 2013

erstellt durch:

RHEIN-ERFT-KREIS, Der Landrat
20 - Amt für Finanzwirtschaft, Controlling und Datenschutz

Berichtsstichtag:

31.12.2013 (bzw. 31.08.2014 für RW-Holding AG)

Inhaltsverzeichnis

1	Grundlagen	1
1.1	Die wirtschaftliche Betätigung des Rhein-Erft-Kreises.....	1
1.2	Rechtsgrundlagen für die (nicht-)wirtschaftliche Betätigung.....	1
1.2.1	Gemeindeordnung als rechtlicher Rahmen	1
1.2.2	Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts.....	3
1.2.3	Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung.....	4
1.3	Der Beteiligungsbericht	5
1.3.1	Beteiligungsbericht als Informationsquelle	5
1.3.2	Art und Weise der Berichterstattung	5
2	Allgemeine Finanzdaten, Grund- und Kennzahlen	7
2.1	Allgemeine Grund- und Kennzahlen Rhein-Erft-Kreis.....	7
2.2	Darstellung der Beteiligungen nach Rechtsform und Betätigungsbereichen	7
2.2.1	Darstellung nach Rechtsform, öffentlich-rechtlich	7
2.2.2	Darstellung nach Rechtsform, privatrechtlich	8
2.2.3	Darstellung nach Betätigungsbereichen.....	11
2.3	Finanzbeziehungen Beteiligung - Kreishaushalt.....	13
2.4	Bedeutung der bilanzierten und bilanziell aufbereiteten Grund- und Kennzahlen	21
2.5	Grund- und Kennzahlen einzelner Gesellschaften/ Körperschaften.....	27
3	Darstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform	35
3.1	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EKoZet).....	37
3.2	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)	43
3.2.1	RheinEnergie Express GmbH (REX)	52
3.2.2	Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH.....	53
3.3	Häfen und Güterverkehr Köln AG (HGK).....	55
3.3.1	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH	67
3.3.2	CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land-Service.....	69
3.3.3	DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	71
3.3.4	HTAG Häfen und Transport AG	73
3.3.5	KCG Knapsack Cargo	75
3.3.6	RheinCargo GmbH & Co KG.....	77
3.3.7	RheinCargo Verwaltungs-GmbH.....	79
3.3.8	Rheinland Cargo Schweiz GmbH	81
3.3.9	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH.....	83
3.3.10	RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH.....	85
3.4	Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI).....	87
3.4.1	RW Holding AG (RWH).....	99
3.5	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH (HBZ)	105
3.6	Radio Erft GmbH & Co. KG	111
3.6.1	Radio Erft GmbH.....	116
3.7	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG).....	117
3.7.1	Regionalverkehr Köln GmbH (RVK).....	126

3.7.1.1	Regio-Bus-Rheinland GmbH (RBR).....	128
3.7.1.2	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH (VBL).....	129
3.8	Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR.....	131
3.9	RWE AG.....	135
3.10	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH (SRS) i.L.....	143
3.11	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)	145
3.12	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WfG).....	149
4	<i>Darstellung der Beteiligungen in öffentlich rechtlicher Rechtsform</i>	155
4.1	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR (CVUA).....	157
4.2	Zweckverband Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur (KDVZ)	159
4.3	Zweckverband Kölner Randkanal.....	161
4.4	Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK).....	165
4.5	Kreissparkasse Köln Anstalt des öffentlichen Rechts (KSK AöR)	167
4.6	Zweckverband Naturpark Rheinland	171
4.7	Zweckverband Südlicher Randkanal	175
4.8	Zweckverband terra nova	179
4.9	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV VRS).....	183
4.9.1	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH (VRS GmbH)	186
4.9.2	Zweckverband Nahverkehr Rheinland	188
4.9.2.1	Nahverkehr Rheinland GmbH.....	191

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung	4
Abbildung 2: Allgemeine Grund- und Kennzahlen REK.....	7
Abbildung 3: Fortlaufende Nummerierung	7
Abbildung 4: Übersicht öffentlich-rechtliche Beteiligungen.....	8
Abbildung 5: Übersicht privatrechtliche Beteiligungen	9
Abbildung 6: Übersicht Beteiligungen nach Betätigungsbereich	12
Abbildung 7: Auswirkungen auf den Kreishaushalt 2009-2013.....	19
Abbildung 8: Grund- und Kennzahlen einzelner Beteiligungen	34
Abbildung 9: Schaubild – Beteiligungen in privater Rechtsform	35
Abbildung 10: Kennzahlen EKOZet	38
Abbildung 11: Jahresabschluss EKOZet.....	42
Abbildung 12: Kennzahlen GVG.....	44
Abbildung 13: Jahresabschluss der GVG	51
Abbildung 14: Kennzahlen HGK.....	56
Abbildung 15: Jahresabschluss der HGK	65
Abbildung 16: Beteiligungen der HGK	66
Abbildung 17: Kennzahlen HMI	88
Abbildung 18: Jahresabschluss des HMI	98
Abbildung 19: Jahresabschluss der RW Holding AG	103
Abbildung 20: Kennzahlen HBZ	106
Abbildung 21: Jahresabschluss des HBZ	110
Abbildung 22: Kennzahlen Radio Erft GmbH & Co KG.....	112
Abbildung 23: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH & Co. KG	115
Abbildung 24: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH	116
Abbildung 25: Kennzahlen der REVG GmbH	118
Abbildung 26: Jahresabschluss der REVG	125
Abbildung 27: Jahresabschluss der RVK.....	127
Abbildung 28: Kennzahlen des Rheinischen Studieninstitutes	132
Abbildung 29: Jahresabschluss des Rheinischen Studieninstitutes	133
Abbildung 30: Kenndaten RWE AG.....	139
Abbildung 31: Entwicklung RWE-Aktie und DAX in 2010 - 2013 (Xetra).....	140
Abbildung 32: Jahresabschluss der RWE AG.....	141
Abbildung 33: Jahresabschluss des VKA	147
Abbildung 34: Kennzahlen der WfG.....	150
Abbildung 35: Jahresabschluss der WfG	153
Abbildung 36: Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform	155
Abbildung 37: Jahresabschluss CVUA AöR.....	158
Abbildung 38: Jahresabschluss ZV KDVZ	160
Abbildung 39: Jahresabschluss ZV Kölner Randkanal.....	162
Abbildung 40: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Kölner Randkanal	163
Abbildung 41: Jahresabschluss ZV KSK.....	166
Abbildung 42: Kennzahlen KSK AöR.....	168
Abbildung 43: Bilanz KSK AöR	169
Abbildung 44: GuV KSK AöR.....	170
Abbildung 45: Bilanz ZV Naturpark Rheinland.....	172
Abbildung 46: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Naturpark Rheinland	173

Abbildung 47: Jahresabschluss ZV Südlicher Randkanal.....	176
Abbildung 48: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Südlicher Randkanal	177
Abbildung 49: Jahresabschluss ZV terra-nova.....	180
Abbildung 50: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV terra-nova.....	181
Abbildung 51: Jahresabschluss ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg.....	184
Abbildung 52: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg	185
Abbildung 53: Jahresabschluss Verkehrsbund Rhein-Sieg	187
Abbildung 54: Jahresabschluss ZV Nahverkehr Rheinland	189
Abbildung 55: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Nahverkehr Rheinland.....	190
Abbildung 56: Jahresabschluss der Nahverkehr Rheinland GmbH.....	192

Abkürzungsverzeichnis

AEG	Allgemeines Eisenbahngesetz
AGB	Allgemeine Geschäftsbedingungen
AtG	Atomgesetz
BHKW	Blockheizkraftwerk
bzw.	beziehungsweise
CDS	Credit Default Swaps
Co. KG	Kommanditgesellschaft, der Zusatz <i>Co.</i> dient in Firmen dem Hinweis, dass es neben der in der Firma genannten Person noch weitere Gesellschafter gibt.
CO ₂	Kohlendioxid (Treibhausgas)
Ct	Cent
DB	Deutsche Bahn AG
d.h.	das heißt
Dow Jones	Der Dow Jones Industrial Average (DJIA) – in Europa auch kurz Dow-Jones-Index genannt – ist einer von mehreren amerikanischen Aktienindizes,
d.J.	des Jahres
EBITDA	<i>earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i> . In etwa: Gewinn vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen
EEG	Elektroenzephalogramm (Hirnstrommessung)
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
EU	Europäische Union
EUR	Euro
EURO STOXX	Aktienindex, der 50 große börsennotierte Unternehmen der Eurozone beinhaltet.
e.V.	eingetragener Verein
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GVFG	Gemeindeverkehrs-Finanzierungsgesetz
GWh	Gigawattstunde
HRB	Handelsregister Abteilung B
HSG	Hörfunk Service GmbH
i.d.F.	in der Fassung
i.L.	in Liquidation
incl.	inclusive
i.S.	im Sinne

i. Vj.	im Vorjahr
i.V.m.	in Verbindung mit
km	Kilometer
KrO NRW	Kreisordnung Nordrhein-Westfalen
KT-Abg.	Kreistagsabgeordnete/er
KVB AG	Kölner Verkehrs-Betriebe
kWh	Kilowattstunde
LRG	Landesrundfunkgesetz
lt.	laut
MdB	Mitglied des Bundestages
MdL	Mitglied des Landtages
Mio.	Million
Mrd.	Milliarde
NE-Metalle	Nichteisenmetalle
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFEG	Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen
NKFG NRW	Neues Kommunales Finanzmanagement-Gesetz Nordrhein-Westfalen
NKFWG	Erstes Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen
o.g.	oben genannt
OVG	Oberverwaltungsgericht
ÖPNV (G)	Öffentlicher Personennahverkehr (Gesetz)
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
P+R	Park-and-ride
PuG	Privat- und Geschäftskunden
qkm	Quadratkilometer
rd.	rund
red. Anm.	redaktionelle Anmerkung
RMS	Radio Marketing Service
SchFKoV	Schülerfahrtkosten-Verordnung
SGB	Sozialgesetzbuch
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
SSB OHG	Elektrische Bahnen der Stadt Bonn und des Rhein-Sieg-Kreises
stellv.	stellvertretend

SWBV-GmbH	Stadtwerke Bonn Verkehrs- Gesellschaft mit beschränkter Haftung
t.	Tonne
T €	Tausend Euro
TCHF	Tausend Schweizer Franken
TEU	Twenty Foot Equivalent-Unit (Standardcontainer)
TEUR	Tausend Euro
Tsd.	Tausend
XETRA	Bei Xetra (<i>Exchange Electronic Trading</i> ,) handelt es sich um ein elektronisches Handelssystem der Deutsche Börse AG
z.Zt.	zur Zeit

1 Grundlagen

1.1 Die wirtschaftliche Betätigung des Rhein-Erft-Kreises

Der Rhein-Erft-Kreis hat als Gebietskörperschaft für seine Bürgerinnen und Bürger eine Vielzahl von öffentlichen Aufgaben zu erfüllen. Dabei ist er auch Teil der örtlichen Wirtschaft. Seine Tätigkeit vollzieht sich in unterschiedlichen Organisationsformen, so bei der Bewirtschaftung der für die Kreisaufgaben erforderlichen Mittel (Haushaltswirtschaft), im Betrieb wirtschaftlicher Unternehmen, die am allgemeinen Wirtschaftsleben teilnehmen (Unternehmerwirtschaft) sowie durch die Aufgaben kostenrechnender und sonstiger Einrichtungen.

Die Haushaltswirtschaft des Rhein-Erft-Kreises umfasst die Bewirtschaftung der gesamten öffentlichen Verwaltungstätigkeit, sowohl im Einnahmen- als auch im Ausgabenbereich. Durch die vielfältigen Ausgaben entfaltet der Rhein-Erft-Kreis eine erhebliche wirtschaftliche Bedeutung. Er ist Auftraggeber der Wirtschaft, er schafft Standortvorteile für die ansässigen Unternehmen und trägt als großer lokaler Arbeitgeber über die Lohn- und Gehaltssummen indirekt zum Wirtschaftskreislauf bei. Ergänzend hierzu stellen seine wirtschaftlichen Unternehmen einen ebenso wichtigen Wirtschaftsfaktor im Rhein-Erft-Kreis dar.

1.2 Rechtsgrundlagen für die (nicht-)wirtschaftliche Betätigung

Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden ist durch das Grundgesetz geschützt. Sie gehört zu dem in Artikel 28 Abs. 2 des Grundgesetzes (GG) und Artikel 78 der Landesverfassung NRW geschützten Wesenskern der kommunalen Selbstverwaltung.

Die maßgebenden Bestimmungen der Gemeindeordnung NRW (11. Teil) beziehen die Bestimmungen des Haushaltsgrundsatzgesetzes ein.

1.2.1 Gemeindeordnung als rechtlicher Rahmen

Unter welchen Voraussetzungen eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden und Gemeindeverbände in Nordrhein-Westfalen und damit für den Rhein-Erft-Kreis erlaubt ist, ergibt sich aus den Bestimmungen des § 53 Abs. 1 der KrO NRW i.V.m. dem 11. Teil und 12. Teil (§§ 107 – 118) der GO NRW. Sofern im Folgenden von Gemeinde gesprochen wird, gilt dies gleichermaßen für den Kreis. Hierbei ist zu beachten, dass das zum 01.01.2005 in Kraft getretene Gesetz über ein „Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden in NRW“ insbesondere die Vorschriften der GO NRW zur Haushaltswirtschaft grundlegend geändert hat.

Im Jahr 2012 wurde das ursprüngliche NKF-Gesetz evaluiert und durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 18. September 2012 (NKFWG) fortgeschrieben. Die notwendigen Anpassungen aufgrund der Gesetzesänderungen haben erstmalig im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 vollständig Beachtung gefunden.

Wirtschaftliche Betätigung

Ein Gemeindeverband darf sich gemäß § 107 Abs. 1 GO NRW zur Erfüllung seiner Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn

1. ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit des Gemeindeverbandes steht und
3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Der Erfolg oder Misserfolg der wirtschaftlichen Betätigung eines Kreises kann nicht allein an der Gewinnerzielung gemessen werden, sondern muss sich an der Realisierung der gesetzten Ziele orientieren. Ein Defizitunternehmen kann im Sinne der ihm gesteckten Ziele trotz des hohen Verlustes erfolgreich gearbeitet haben; ein Unternehmen mit hohen Gewinnen kann sein eigentliches Ziel verfehlt haben. Ein Blick auf die Bilanzen kann deshalb nur bei reinen Gewerbeunternehmen zuverlässig über den Erfolg Auskunft geben.

Wirtschaftliche Unternehmen des Kreises sind nach § 109 GO NRW so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Sie sollen einen Ertrag für den Haushalt abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird. Der Jahresgewinn soll so hoch sein, dass außer den für die technische und wirtschaftliche Fortentwicklung des Unternehmens notwendigen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

Nichtwirtschaftliche Betätigung

Als nichtwirtschaftliche Betätigung gilt gemäß § 107 Abs. 2 GO NRW der Betrieb von

1. Einrichtungen, zu denen die Gemeinde verpflichtet ist,
2. öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind (z.B. Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheits- und Sozialwesen),
3. Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen,
4. Einrichtungen des Umweltschutzes, insbesondere der Abfallentsorgung oder Abwasserbeseitigung sowie des Messe- und Ausstellungswesens,
5. Einrichtungen, die als Hilfsbetriebe ausschließlich der Deckung des Eigenbetriebs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen.

1.2.2 Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts

Die Gemeinde darf gemäß § 108 Abs. 1 GO NRW Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn

1. bei Unternehmen (§ 107 Abs. 1 GO NRW) die Voraussetzungen des § 107 Abs. 1 Satz 1 GO NRW gegeben sind,
2. bei Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder der Beteiligung vorliegt,
3. eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt,
4. die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
5. die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
6. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
7. das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
8. bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, auf Grund des Gesellschaftsvertrags oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und ebenso oder in entsprechender Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften geprüft werden,
9. bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform, vorbehaltlich weitergehender oder entgegenstehender gesetzlicher Vorschriften, durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung gewährleistet ist, dass die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nummer 9 des Handelsgesetzbuches (HGB) der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresabschluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppen unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nummer 9 Buchstabe a des HGB angegeben werden. Die individualisierte Ausweisungspflicht gilt auch für:
 - a) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall einer vorzeitigen Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind,

- b) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall der regulären Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind, mit ihrem Barwert sowie den von der Gesellschaft während des Geschäftsjahres hierfür aufgewandten oder zurückgestellten Betrag,
- c) während des Geschäftsjahres vereinbarte Änderungen dieser Zusagen und
- d) Leistungen, die einem früheren Mitglied, das seine Tätigkeit im Laufe des Geschäftsjahres beendet hat, in diesem Zusammenhang zugesagt und im Laufe des Geschäftsjahres gewährt worden sind.

Eine Gewährleistung für die individualisierte Ausweisung von Bezügen und Leistungszusagen ist im Falle der Beteiligung an einer bestehenden Gesellschaft auch dann gegeben, wenn in Gesellschaftsvertrag oder Satzung die erstmalige individualisierte Ausweisung spätestens für das zweite Geschäftsjahr nach Erwerb der Beteiligung festgelegt ist.

- 10. bei Unternehmen der Telekommunikation einschließlich von Telefondienstleistungen nach § 107 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 GO NRW im Gesellschaftsvertrag die unmittelbare oder im Rahmen einer Schachtelbeteiligung die mittelbare Haftung der Gemeinde auf den Anteil der Gemeinde bzw. des kommunalen Unternehmens am Stammkapital beschränkt ist. Zur Wahrnehmung gleicher Wettbewerbschancen darf die Gemeinde für diese Unternehmen weder Kredite nach Maßgabe kommunalwirtschaftlicher Vorzugskonditionen in Anspruch nehmen noch Bürgschaften und Sicherheiten im Sinne von § 87 GO NRW leisten.

1.2.3 Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung

Grundsätzlich steht es – ungeachtet einer Vielzahl einzelner Zulässigkeitsvoraussetzungen – der kommunalen Körperschaft frei, in welcher Organisationsform sie sich wirtschaftlich betätigt. Sie kann sich öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Organisationsformen bedienen. Nachfolgend sind die in der Praxis gängigen Rechtsformen dargestellt:

ORGANISATIONSFORMEN	
öffentlich-rechtlich	privatrechtlich
Regiebetrieb	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
Eigenbetrieb	Aktiengesellschaft (AG)
Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR)	Kommanditgesellschaft (KG)
Zweckverband (ZV)	Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR)

Abbildung 1: Organisationsformen der wirtschaftlichen Betätigung

Aufgrund der Vorschriften über die Begrenzung der Haftung ist einer Gemeinde die Beteiligung als Kommanditist an einer Kommanditgesellschaft, nicht aber die Beteiligung als Komplementär möglich.

Neben den unmittelbaren Beteiligungen an Gesellschaften privaten Rechts sind auch mittelbare Beteiligungen möglich, indem sich eine Gemeinde über die Beteiligung an einer Gesellschaft oder einem Zweckverband an einer weiteren Gesellschaft beteiligt.

Die Beteiligung an Gesellschaften ist sowohl mit anderen Gemeinden, Gemeindeverbänden oder anderen öffentlich-rechtlichen Körperschaften und Anstalten (gemischt-öffentliche Unternehmen) aber auch mit Privaten (gemischt-wirtschaftliche Unternehmen) möglich.

1.3 Der Beteiligungsbericht

Der Kreis hat nach § 117 GO NRW i.V.m. § 52 GemHVO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabchlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlusstichtag des Gesamtabchlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabchluss beizufügen. Der Beteiligungsbericht ist dem Kreistag und den Einwohnern zur Kenntnis zu bringen.

1.3.1 Beteiligungsbericht als Informationsquelle

Die Beteiligungen des Rhein-Erft-Kreises sind mit erheblichen Vermögenswerten und Finanzströmen mit dem Kreis als "Muttergesellschaft" verbunden, so dass der Kreis einerseits aus der Verantwortlichkeit für diese Vermögenswerte, andererseits durch die finanziellen Auswirkungen der Finanzströme auf seinen Haushalt zur Steuerung und Kontrolle seiner Beteiligung verpflichtet und berechtigt ist.

Die Ausübung dieser Steuerungs- und Kontrollaufgaben stellt eine kommunal- und verwaltungspolitische Herausforderung dar, wobei der Schwerpunkt darin besteht, die Interessen von Kreistag, Verwaltung und Beteiligungen zu koordinieren und auf eine einheitliche Politik festzulegen.

Eine einheitliche Politik setzt einen gleichen Wissens- und Informationsstand voraus. Um hierfür eine Grundlage zu schaffen, ist eine Informationsquelle erforderlich, die regelmäßig ein Mindestmaß an entscheidungsrelevanten Daten zur Verfügung stellt.

Diese Aufgabe soll u.a. der Beteiligungsbericht erfüllen.

Darüber hinaus informieren die Vertreter und Vertreterinnen des Kreises den Kreistag im Rahmen der Berichte über Beratungsergebnisse von Gremien, in denen der Rhein-Erft-Kreis vertreten ist.

1.3.2 Art und Weise der Berichterstattung

Das Hauptziel der Berichterstattung über die wirtschaftliche Betätigung des Rhein-Erft-Kreises ist die allgemeine Information des Kreistags und seiner Ausschüsse, der Verwaltung und der Öffentlichkeit. Die Information soll jedoch nicht Selbstzweck sein, sondern Basis für weiterführende Überlegungen zur Standortbestimmung des jeweiligen Berichtsunternehmens.

Sie dient einer besseren Steuerung und Kontrolle der Beteiligungen im Sinne des § 109 Abs. 1 GO NRW. Dadurch soll eine aktive Beteiligungspolitik ermöglicht werden.

Aus den aufgeführten Aspekten der Zielsetzung wird deutlich, welche Vielzahl von Komponenten inhaltlich relevant werden kann, um mit dem vorhandenen Material eine politisch-finanzwirtschaftliche Gesamtsteuerung zu ermöglichen. Als Mindestanforderung werden in diesem Beteiligungsbericht Daten der Gesellschaften und Zweckverbände zu folgenden Bereichen aufbereitet:

- die Ziele der Beteiligung,
- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten fünf Abschlusstichtage,
- die Leistungen der direkten Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,

- die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit dem Rhein-Erft-Kreis,
- die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen.

Die genannten Beteiligungsverhältnisse beschränken sich nicht nur auf die Kapitalanteile des Rhein-Erft-Kreises, sondern beziehen auch die der anderen Gesellschafter mit ein. Dies wird schon deshalb für notwendig erachtet, um bei Beteiligungen anderer Gebietskörperschaften oder Privater die Einwirkungsmöglichkeiten des Kreises bzw. die Beteiligungsquote der öffentlichen Hand erkennen zu lassen.

Der vorliegende Beteiligungsbericht spiegelt die Ergebnisse des Geschäftsjahres 2013 bzw. bei abweichenden Geschäftsjahren die Geschäftsjahre 2012/13, 2013/14 wieder.

Abweichende Geschäftsjahre sind z.B. bei den Gesellschaften Vka GmbH (unmittelbare Beteiligung, Bilanzstichtag 30.06.) und RW Holding AG (über HMI mittelbare Beteiligung, Bilanzstichtag 31.08.) gegeben.

2 Allgemeine Finanzdaten, Grund- und Kennzahlen

2.1 Allgemeine Grund- und Kennzahlen Rhein-Erft-Kreis

Grund-/Kennzahlen zum 31.12.	2009	2010	2011	2012	2013*
Einwohnerzahl des REK	464.018	464.130	465.578	467.455	456.602
davon Bevölkerung männlich	227.079	227.120	227.994	229.225	222.057
davon Bevölkerung weiblich	236.939	237.010	237.584	238.230	234.545
Fläche in km ²	704,60	704,60	704,62	704,62	704,62
Einwohner je km ²	658,56	658,71	660,75	663,41	648,00
Schuldenstand in TEUR	0	0	0	0	0
Pro-Kopf-Verschuldung in EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*ab 2013 unter Berücksichtigung des Zensus 2011

Abbildung 2: Allgemeine Grund- und Kennzahlen REK

2.2 Darstellung der Beteiligungen nach Rechtsform und Betätigungsbereichen

Die Beteiligungsunternehmen können nach unterschiedlichen Gesichtspunkten dargestellt werden. Vorliegend sind Zusammenstellungen nach der Rechtsform, nach den Anteilen und den Betätigungsbereichen für einen Überblick eingepflegt.

Für die fortlaufende Nummerierung wurde nachfolgende Systematik gewählt:

100 = Rhein-Erft-Kreis	
200-299 = öffentlich-rechtliche Beteiligungen mit 100%	600-699 = privatrechtliche Beteiligung mit 100%
300-399 = öffentlich-rechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen	700-799 = privatrechtliche direkte Mehrheitsbeteiligung
400-499 = öffentlich-rechtliche direkte Minderheitsbeteiligungen	800-899 = privatrechtliche direkte Minderheitsbeteiligung
500-599 = öffentlich-rechtliche indirekte Beteiligungen	900-999 = privatrechtliche indirekte Beteiligung

Abbildung 3: Fortlaufende Nummerierung

2.2.1 Darstellung nach Rechtsform, öffentlich-rechtlich

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
100	Rhein-Erft-Kreis	REK					
	Öffentlich-rechtliche Beteiligungen mit 100%		Beim Rhein-Erft-Kreis nicht vorhanden				
	Öffentlich-rechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen		Beim Rhein-Erft-Kreis nicht vorhanden				
	Öffentlich-rechtliche direkte Minderheitsbeteiligungen						
400	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR	CVUA	300,00	100	5,83	17,50	5,88
401	Erftverband	Erftverband	entfällt	100	0,98	entfällt	0,98
402	ZV Kommunale Datenverarbeitungszentrale Frechen	ZV KDZV	entfällt	100	2,70	entfällt	2,70
403	ZV Kölner Randkanal	ZV KRK	entfällt	100	35,00	entfällt	35,00
404	ZV Kreisparkasse Köln	ZV KSK	entfällt	100	25,00	entfällt	25,00

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
405	ZV Naturpark Rheinland	ZV Naturpark	entfällt	100	22,22	entfällt	22,22
406	ZV Südlicher Randkanal	ZV SRK	entfällt	100	20,00	entfällt	20,00
407	ZV „terra nova“	ZV Terra Nova	entfällt	100	10,00	entfällt	10,00
408	ZV Verkehrsverbund Rhein-Sieg	ZV VRS	entfällt	100	15,00	entfällt	15,00
			entfällt	100		entfällt	11,02
500	Kreisparkasse AöR	KSK	entfällt	404	100,00	entfällt	25,00
501	ZV Nahverkehr Rheinland	ZV NVR	entfällt	408	73,47	entfällt	11,02

Abbildung 4: Übersicht öffentlich-rechtliche Beteiligungen

2.2.2 Darstellung nach Rechtsform, privatrechtlich

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
100	Rhein-Erft-Kreis	REK					
privatrechtliche Beteiligungen mit 100 %							
600	Heinrich-Meng-Institut gGmbH	HMI	30,00	100	100,00	30,00	100,00
601	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH	HBZ	25,00	100	100,00	25,00	100,00
602	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH	REVG	26,00	100	100,00	26,00	100,00*
* 23,07 % im Aufsichtsrat							
privatrechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen							
700	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH	EKoZet	25,05	100	99,00	24,80	99,00
701	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH	WfG	777,16	100	85,52	664,68	8,33*
* jeder Gesellschafter hat 1 Stimme aber 64,71 % im Aufsichtsrat							
privatrechtliche direkte Minderheitsbeteiligungen							
800	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft	GVG	17.000,00	100	3,02	512,60	3,02
801	Häfen und Güterverkehr	HGK	26.340,00	100	6,26	1.650,00	6,26
802	Radio-Erft GmbH & Co. KG	Radio-Erft	409,03	100	13,25	54,20	13,25
803	Rheinisches Studieninstitut Köln GbR ¹	RheinStud	1.086,38	100	14,47	157,18	12,5**
804	RWE AG (Kämmereivermögen)	RWE	1.573.748,48	100	0,023*	365,36*	0,023*
805	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L.	SRS	778,24	100	1,32	10,24	1,32
806	Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH	VKA	127,82	100	1,04	1,33	1,04
807	Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH***	IRR	25,00	100	10,00	2,50	10,00
*142.720 Aktien im Nennwert von 2,56 EUR ** Jedes Mitglied hat eine Stimme *** ab 07.03.2014							
privatrechtliche indirekte Beteiligungen							
900	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft mbH	BEKA	383,50	801	0,30	1,20	0,02
901	Bergisch Gladbacher Eisenbahn Güterverkehr GmbH	BGE	511,29	801	18,00	92,00	1,13
902	Container Terminal GmbH	CTS	56,90	801	15,00	8,54	0,94
903	Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	DKS	60,00	801	25,50	15,30	1,60
904	Häfen und Transport AG	HTAG	7.210,00	801	100,00	7.210,00	6,26
905	Knapsack Cargo GmbH	KCG	100,00	801	26,00	26,00	1,63
906	Nahverkehr Rheinland GmbH	NVR	100,00	501	100,00	100,00	11,02
907	Radio Erft GmbH	Radio-Erft	25,56	802	100,00	25,56	13,25
908	Regio-Bus-Rheinland GmbH	RBR	200,00	909	100,00	200,00	12,50
909	Regionalverkehr Köln GmbH	RVK	3.579,20	602	12,50	447,40	12,50
910	Rheinauhafen Verwaltungsgesellschaft mbH	RVG	25,00	801	26,00	6,50	1,63
911	RheinEnergie Express GmbH	REX	500,00	800	3,00	15,00	0,09
912	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH	Fähre	82,00	801	50,00	41,00	3,13

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
913	RheinCargo GmbH ¹	RC GmbH	25,00	801	50,00	12,50	3,13
914	RheinCargo GmbH & Co. KG ¹	RC GmbH & Co	500,00	801	50,00	250,00	3,13
915	Rheinland Cargo Schweiz GmbH	RCS	40,00 TCHF	801	100,00	40,00 TCHF	6,26
916	RWE AG (REVG)	RWE	1.573.748,48	602	0,028	448,00*	0,028*
917	<i>RW Beteiligungsgesellschaft III mbH***</i>	RW III	25,00	600	15,79	3,95	15,79
918	<i>RW Gesellschaft öffentl.-rechtl. Anteilseigner I mbH***</i>	RW ÖR Anteil I	25,00	917	53,37	13,34	8,43
919	<i>RW Gesellschaft für Anteilsbesitz I mbH***</i>	RW Anteil I	25,00	918	15,91	3,98	1,34
920	<i>RW Beteiligungs GmbH***</i>	RW GmbH	25,00	919	24,98	6,25	0,33
921	<i>RW Holding AG***</i>	RWH	74.362,86	920	24,80	18,44	0,08
	RW Holding AG**	RWH	74.362,86	600	0,08	61,78	0,08
922	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH	VBL	200,00	909	25,00	50,00	3,13
923	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	VRS	240,00	408	100,00	240,00	15,00
924	Wärmegesellschaft Rhein-Erft GmbH	WGR	25,00	800	49,80	12,45	1,49
925	Navigare Stauerei und Speditions GmbH	Navigare	205,00	904	100,00	205,00	6,26
926	Oudkerk Holding B.V. Rotterdam	Oudkerk		904	100,00		6,26
927	Masslog GmbH	Masslog	50,00	904	70,00	35,00	4,38

*175.000 Aktien im Nennwert von 2,56 EUR, **24.131 Aktien im Nennwert von 2,56 (bis 31.12.2013)

***neue Struktur der Beteiligung an der RW Holding ab 01.01.2014

¹zum 01.01.2012

Abbildung 5: Übersicht privatrechtliche Beteiligungen

2.2.3 Darstellung nach Betätigungsbereichen

Ifd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
100	Rhein-Erft-Kreis	REK					
Energieversorgung							
800	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft	GVG	17.000,00	100	3,02%	512,60	3,02%
917	RW Beteiligungsgesellschaft III mbH****	RW III	25,00	600	15,79%	3,95	15,79%
918	RW Gesellschaft öffentl.-rechtl. Anteilseigner I mbH****	RW ÖR Anteil I	25,00	917	53,37%	13,34	8,43%
919	RW Gesellschaft für Anteilsbesitz I mbH****	RW Anteil I	25,00	918	15,91%	3,98	1,34%
920	RW Beteiligungs GmbH****	RW GmbH	25,00	919	24,98%	6,25	0,33%
921	RW Holding AG****	RWH	74.362,86	920	24,80%	18,44	0,08%
	RW Holding AG*	RWH	74.362,86	600	0,08%	61,78	0,08%
804	RWE AG (Kämmereivermögen)	RWE	1.573.748,48	100	0,023%**	365,36**	0,023%**
916	RWE AG (REVG)	RWE	1.573.748,48	602	0,028%***	448,00***	0,028%***
806	Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH	VKA	127,82	100	1,04%	1,33	1,04%
924	Wärmegesellschaft Rhein-Erft GmbH	WGR	25,00	800	49,80%	12,45	1,49%
*24.131 Aktien, **142.720 Aktien, ***175.000 Aktien jeweils im Nennwert von 2,56 EUR *** neue Struktur der Beteiligung an der RW Holding ab 01.01.2014							
Erbringung von Finanz- und Versicherungsdienstleistungen							
404	ZV Kreissparkasse Köln	ZV KSK	entfällt	100	25,00%	entfällt	25,00%
500	Kreissparkasse Köln AöR	KSK	entfällt	404	100,00%	entfällt	25,00%
Erziehung und Unterricht							
803	Rheinisches Studieninstitut Köln GbR	RheinStud	1.086,38	100	14,47%	157,18	12,5%*
601	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH	HBZ	25,00	100	100,00%	25,00	100,00%
700	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH	EKoZet	25,05	100	99,00%	24,80	99,00%
* jedes Mitglied hat eine Stimme							
Gesundheits- und Sozialwesen							
400	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR	CVUA	300,00	100	5,83%	17,50	5,88%*
600	Heinrich-Meng-Institut g GmbH	HMI	30,00	100	100,00%	30,00	100,00%
* Stimmenanteil							
Grundstücks- und Wohnungswesen							
910	Rheinauhafen Verwaltungsgesellschaft mbH	RVG	25,00	801	26,00%	6,50	1,63%
Information und Kommunikation							
802	Radio Erft GmbH & Co. KG	Radio-Erft	409,03	100	13,25%	54,20	13,25%
907	Radio Erft GmbH	Radio-Erft	25,56	802	100,00%	25,56	13,25%
402	ZV Kommunale Datenverarbeitungszentrale Frechen	ZV KDvZ	entfällt	100	2,70%	entfällt	2,70%
Kunst, Unterhaltung und Erholung							
405	ZV Naturpark Rheinland	ZV Naturpark	entfällt	100	22,22%	entfällt	22,22%
Öffentliche Verwaltung							
701	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH	WFG	777,16	100	85,52%	664,68	8,33%*
807	Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH****	IRR	25,00	100	10,00%	2,50	10,00%

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
407	ZV "terra nova"	ZV Terra nova	entfällt	100	10,00%	entfällt	10,00%
* jeder Gesellschafter hat 1 Stimme aber 64,71 % im Aufsichtsrat *** ab 07.03.2014							
Verkehr und Lagerei							
900	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft mbH	BEKA	383,50	801	0,30%	1,20	0,02%
901	Bergisch Gladbacher Eisenbahn Güterverkehr GmbH	BGE	511,29	801	18,00%	92,00	1,13%
902	Container Terminal GmbH	CTS	56,90	801	15,00%	8,54	0,94%
903	Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	DKS	60,00	801	25,50%	15,30	1,60%
801	Häfen und Güterverkehr	HGK	26.340,00	100	6,26%	1.650,00	6,26%
904	Häfen und Transport AG	HTAG	7.210,00	801	100,00%	7.210,00	6,26%
905	Knapsack Cargo GmbH	KCG	100,00	801	26,00%	26,00	1,63%
906	Nahverkehr Rheinland GmbH	NVR	100,00	501	100,00%	100,00	11,02%
908	Regio-Bus-Rheinland GmbH	RBR	200,00	909	100,00%	200,00	12,50%
909	Regionalverkehr Köln GmbH	RVK	3.579,20	602	12,50%	447,40	12,50%
911	RheinEnergie Express GmbH	REX	500,00	800	3,00%	15,00	0,09%
602	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH	REVG	26,00	100	100,00%	26,00	100,00%*
912	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH	Fähre	82,00	801	50,00%	41,00	3,13%
913	RheinCargo Verwaltungs-GmbH	RC GmbH	25,00	801	50,00%	12,50	3,13%
914	RheinCargo GmbH & Co. KG	RC GmbH & Co	500,00	801	50,00%	250,00	3,13%
915	Rheinland Cargo Schweiz GmbH	RCS	40,00 TCHF	801	100,00%	40,00 TCHF	6,26%
805	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L.	SRS	778,24	100	1,32%	10,24	1,32%
922	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH	VBL	200,00	909	25,00%	50,00	3,13%
923	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	VRS	240,00	408	100,00%	240,00	15,00%
501	ZV Nahverkehr Rheinland	ZV NVR	entfällt	408	73,47%	entfällt	11,02%
408	ZV Verkehrsverbund Rhein-Sieg	ZV VRS	entfällt	100	15,00%	entfällt	15,00%
926	Navigare Stauerei und Speditions GmbH	Navigare	205,00	904	100,00%	205,00	6,26%
927	Oudkerk Holding B.V. Rotterdam	Oudkerk		904	100,00%		6,26%
928	Masslog GmbH	Masslog	50,00	904	70,00%	35,00	4,38%

* 23,07 % im Aufsichtsrat

Wasserversorgung, Abwasser und Abfallentsorgung							
401	Erftverband	Erftverband	entfällt	100	0,98%	entfällt	0,98%
403	ZV Kölner Randkanal	ZV KRK	entfällt	100	35,00%	entfällt	35,00%
406	ZV Südlicher Randkanal	ZV SRK	entfällt	100	20,00%	entfällt	20,00%

Klassifizierung nach NACE (Systematik der Wirtschaftszweige), EU-Verordnung 1893/2006 EG

Abbildung 6: Übersicht Beteiligungen nach Betätigungsbereich

2.3 Finanzbeziehungen Beteiligung - Kreishaushalt

In der nachstehenden Tabelle werden die Beteiligungen mit ihren Finanzbeziehungen zum Kreishaushalt im Zeitraum 2009 bis 2013 dargestellt.

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr						
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				Typ	IST	IST	IST	IST	IST	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	2013		2012	2011	2010	2009	EUR	
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR (CVUA)												
020.122.391	7843000	02.122.20	7843000	Stammkapital CVUA	AZ	0	0	0	17.500	0	0	
020.122.391	7232000	07.414.01	7235000	Erst. Aufw. An verb. Untern./Beteilig.	AZ	774.248	739.089	704.444	659.000	652.974	35.159	
020.122.391	5232000	07.414.01	5235000	Erst. Aufw. An verb. Untern./Beteilig.	AW	774.248	739.089	704.444	699.000	666.351	35.159	
Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EkoZet)												
010.111.201	5721002	01.111.22	5721000	Abschreibung auf FAV (Verlustausgleich)	AW	332.997	377.284	68.676	0	0	-44.287	
010.111.201	7843002	01.111.22	7843000	Auszahlung Verlustausgleich	AZ	345.500	295.050	209.000	0	0	50.450	
		01.111.22	7843000	Auszahlung in die Kapitalrücklage	AZ	70.000	800.000	0	24.800		-730.000	
010.111.110	4485004	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	62.378	21.675	17.575	0	0	40.703	
010.111.110	6485004	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	61.281	20.303	16.973	0	0	40.978	
010.111.610	4411000	01.111.60	4411000	Miete Schulgebäude	ET	58.020	33.845	1.400	0	0	24.175	
010.111.610	6411000	01.111.60	6411000	Miete Schulgebäude	EZ	58.020	33.845	1.400	0	0	24.175	
010.111.610	4485024	01.111.60	4485000	Nebenkosten Schulgebäude	ET	0	7.804	700	0	0	-7.804	
010.111.610	6485024	01.111.60	6485000	Nebenkosten Schulgebäude	EZ	0	9.388	700	0	0	-9.388	
		01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	0	700	0	0	0	-700	
		01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	0	700	0	0	0	-700	
		01.111.60	4485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	0	350	0	0	0	-350	
		01.111.60	6485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	0	350	0	0	0	-350	
Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)												
010.111.201	4651002	01.111.22	4651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	ET	203.366	175.160	175.160	180.918	136.882	28.206	
010.111.201	6651002	01.111.22	6651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	EZ	203.366	147.441	147.441	152.287	115.220	55.925	
010.111.201	5441000	01.111.22	5441000	Steuern	AW	38.233	27.719	27.719	28.630	21.662	10.514	

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr						
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				Typ	IST 2013	IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Häfen und Güterverkehr (HGK)												
010.111.201	4651003	01.111.22	4651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	ET	51.132	51.132	51.132	51.132	51.132	0	
010.111.201	6651003	01.111.22	6651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	EZ	51.132	51.132	51.132	51.132	51.132	0	
Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI)												
010.111.110	4485000	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	37.805	35.191	44.255	43.975	44.062	2.614	
010.111.110	6485000	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	41.072	29.300	44.255	43.975	47.856	11.772	
010.111.110	4485001	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	13.571	13.226	12.526	12.883	12.499	345	
010.111.110	6485001	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	13.571	13.226	12.526	12.883	12.499	345	

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr						
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				Typ	IST 2013	IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Hochbegabtenzentrum Rheinland gGmbH (HBZ)												
010.111.201	5721001	01.111.22	5721000	Abschreibung auf FA (Verlustausgleich)	AW	291.625	318.419	322.730	306.790	95.825	-26.794	
010.111.201	7843001	01.111.22	7843000	Ausz. Erw./ Erhö. verb. Untern./Bet.	AZ	323.349	328.759	325.640	298.045	90.300	-5.410	
010.111.110	4485003	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	78.992	27.406	45.941	0	0	51.586	
010.111.110	6485003	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	58.647	41.264	45.941	0	0	17.383	
010.111.610	4411009	03.243.01	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	0	0	0	0	8.800	0	
010.111.610	6411009	03.243.01	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	0	0	0	0	8.800	0	
010.111.610	4484009	03.243.01	4484000	Kostenerst. so. öffentl. Ber.	ET	0	0	0	63	2.408	0	
010.111.610	6484009	03.243.01	6484000	Kostenerst. so. öffentl. Ber.	EZ	0	0	0	63	2.408	0	
Radio Erft GmbH & Co. KG												
010.111.201	4651004	01.111.22	4651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	ET	25.373	16.083	0	26.395	1.025	9.290	
010.111.201	6651004	01.111.22	6651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	EZ	25.373	16.083	0	26.395	62.499	9.290	
160.611.202	4521100	16.611.01	4521000	Erstattung von Steuern	ET	6.403	9.617	6.289	0	0	-3.214	
160.611.202	6521100	16.611.01	6521000	Erstattung von Steuern	EZ	6.403	9.617	6.289	0	0	-3.214	
160.611.202	5441100	16.611.01	5441100	Steuern	AW	19.117	10.364	10.406	11.689	19.773	8.753	
160.611.202	7441100	16.611.01	7441100	Steuern	AZ	19.117	10.364	10.406	11.689	19.773	8.753	
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR												
010.111.110	5318000	01.111.11	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern (Umlage)	AW	150.000	149.700	144.926	153.383	147.120	300	
010.111.110	7318000	01.111.11	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern (Umlage)	AZ	150.000	149.700	144.926	153.383	147.120	300	
010.111.110	4488000	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	106.441	102.479	86.038	86.702	90.321	3.962	
010.111.110	6488000	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	106.441	102.479	86.038	86.702	86.466	3.962	

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr						
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				Typ	IST 2013	IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)												
120.547.851	5721000	12.547.01	5721000	Abschreibung auf FA (Verlustausgleich)	AW	10.090.000	8.891.323	9.176.667	7.359.996	7.069.808	1.198.677	
120.547.851	7843000	12.547.01	7843000	Auszahlung für Verlustausgleich	AZ	9.915.438	8.429.000	7.727.000	7.674.000	4.000.000	1.486.438	
		12.547.01	7843000	Auszahlung in die Kapitalrücklage	AZ	0	0	435	0	0	0	
120.547.851	4182002	12.547.01	4182001	Mehrbelastung REVG	ET	6.061.252	5.067.914	4.666.097	4.678.804	2.519.554	993.338	
120.547.851	6182002	12.547.01	6182001	Mehrbelastung REVG	EZ	6.138.968	4.990.195	4.666.097	4.678.804	2.519.554	1.148.773	
010.111.110	4485002	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	0	30.244	51.481	49.668	48.925	-30.244	
010.111.110	6485002	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	0	30.244	52.160	49.668	49.712	-30.244	
120.547.851	4485001	12.547.01	4485000	Kostenerst. v. verb. Untern./Beteilig.	ET	0	11.377	0	0	36.490	-11.377	
120.547.851	6485001	12.547.01	6485000	Kostenerst. v. verb. Untern./Beteilig.	EZ	0	11.377	0	0	36.490	-11.377	
120.547.851	5232000	12.547.01	5232000	Erstattung an Gemeinden (GV)	AW	0	11.377	0	0	36.490	-11.377	
120.547.851	7232000	12.547.01	7232000	Erstattung an Gemeinden (GV)	AZ	0	11.377	0	0	36.490	-11.377	
120.547.851	4482000	12.547.01	4482000	Kostenerst. von Gemeinden (GV)	ET	513.993	445.768	467.691	416.303	364.003	68.225	
120.547.851	6482000	12.547.01	6482000	Kostenerst. von Gemeinden (GV)	EZ	513.992	445.768	467.691	416.303	364.003	68.224	
120.547.851	5235000	12.547.01	5235000	Erst. Aufw. an verb. Untern./Beteilig.	AW	513.993	445.768	467.691	416.303	364.003	68.225	
120.547.851	7235000	12.547.01	7235000	Erst. Ausz. von verb. Untern./Beteilig.	AZ	513.993	445.768	467.691	416.303	364.003	68.225	
010.111.610	4411000	01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	11.340	11.340	11.340	11.340	11.340	0	
010.111.610	6411000	01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	11.340	11.340	11.340	11.340	11.340	0	
010.111.610	4485000	01.111.60	4485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	5.670	5.670	5.670	6.747	5.670	0	
010.111.610	6485000	01.111.60	6485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	5.670	5.670	5.670	6.747	6.849	0	

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr						
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				Typ	IST 2013	IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
RWE AG												
010.111.201	4651000	01.111.22	4651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	ET	285.440	285.440	499.520	499.520	642.240	0	
010.111.201	6651000	01.111.22	6651000	Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	EZ	240.269	240.269	420.471	420.471	540.606	0	
010.111.201	5441000	01.111.22	5441000	Steuern	AW	45.171	45.171	79.049	79.049	101.634	0	
010.111.201	6841000	01.111.22	6841000	Einz. Veräußerung von börsennot. Aktien	EZ	0	0	0	0	0	0	
010.111.201	5599000	01.111.22	5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	AW	0	0	0	0	0	0	
010.111.201	7599000	01.111.22	7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	AZ	0	0	0	0	0	0	
Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L. (SRS)												
120.547.851	5315001	12.547.01	5315000	Nachschuss	AW	1.421	1.980	32.342	604	1.276	-559	
120.547.851	7315001	12.547.01	7315000	Nachschuss	AZ	1.320	1.980	1.622	1.742	6.973	-660	
Verband der Kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)												
010.111.201	5315002	01.111.22	5315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AW	1.994	1.662	1.329	1.329	1.329	333	
010.111.201	7315002	01.111.22	7315000	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AZ	1.994	1.994	1.329	1.329	1.329	0	
Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WfG)												
010.111.201	4582000	01.111.22	4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	ET	0	0	0	67.842	0	0	
010.111.201	5315001	01.111.22	5315000	Verlustausgleich	AW	394.667	301.585	853.907	593.000	569.000	93.082	
010.111.201	7315001	01.111.22	7315000	Verlustausgleich	AZ	394.667	301.585	855.407	501.158	510.504	93.082	
150.571.012	7843000	01.111.01	7843000	Ausz. Erw./ Erhö. verb. Untern./Bet.	AZ	0	0	85.000	85.000	77.500	0	
150.571.012	5721000	01.111.01	5721000	Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	33.355	76.075	48.033	71.464	77.500	-42.720	
010.111.610	4411000	01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	9.960	9.960	3.320	0	0	0	
010.111.610	6411000	01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	9.960	9.960	3.320	0	0	0	
010.111.610	4485000	01.111.60	4485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	4.710	4.710	0	0	0	0	
010.111.610	6485000	01.111.60	6485000	Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	4.710	4.710	0	0	0	0	

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung				Haushaltsjahr					
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)				IST 2013	IST 2012	IST 2011	IST 2010	IST 2009	Differenz zum Vj.
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung	Typ	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zweckverband KDVZ											
010.111.101	5313000	01.111.10	5233000	Erst. Aufw. von Dr. an ZV und dgl.	AW	897.649	886.805	0	895.042	973.211	10.844
010.111.101	7313000	01.111.10	7233000	Erst. Ausz. von Dr. an ZV und dgl.	AZ	897.649	886.805	0	934.208	937.581	10.844
010.111.101	4483000	01.111.10	4483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	ET	18.083	28.737	70.755	72.763	0	-10.654
010.111.101	6483000	01.111.10	6483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	EZ	18.083	28.737	70.755	72.763	0	-10.654
010.111.110	4483000	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	0	0	0	0	89.152	0
010.111.110	6483000	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	0	0	0	0	153.354	0
Zweckverband Kölner Randkanal											
140.561.701	4182000	14.561.01	4182004	Mehrbelastung Kölner Randkanal	ET	513.900	513.900	521.750	523.000	520.000	0
140.561.701	6182000	14.561.01	6182004	Mehrbelastung Kölner Randkanal	EZ	546.748	481.051	521.750	523.000	520.000	65.697
140.561.701	5313001	14.561.01	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	513.874	513.874	521.743	522.568	522.895	0
140.561.701	7313001	14.561.01	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	513.874	513.874	521.743	522.568	522.895	0
Zweckverband VRS											
120.547.851	5313000	12.547.01	5315000	Umlage VRS	AW	45.000	45.000	45.000	45.000	63.000	0
120.547.851	7313000	12.547.01	7315000	Umlage VRS	AZ	45.000	45.000	45.000	45.000	63.000	0
Zweckverband Erftverband											
140.561.701	5313000	14.561.01	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	128.569	126.519	112.640	109.889	97.094	2.050
140.561.701	7313000	14.561.01	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	128.569	126.519	112.640	109.889	97.094	2.050
Zweckverband Naturpark Rheinland											
090.511.612	5313001	09.511.10	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	162.455	162.455	162.793	162.938	162.793	0
090.511.612	7313001	09.511.10	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	162.455	162.455	162.793	162.938	162.793	0
010.111.110	4483001	01.111.11	4483000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	46.132	45.053	100.707	102.450	94.419	1.079
010.111.110	6483001	01.111.11	6483000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	46.132	32.134	100.707	102.450	94.419	13.998
010.111.203	4483000	01.111.11	4483000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	5.560	6.058	5.000	6.031	6.543	-498
010.111.203	6483000	01.111.11	6483000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	5.560	6.058	5.000	6.031	6.543	-498
010.111.610	4411000	01.111.60	4411000	Miete Räume im Kreishaus	ET	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	0
010.111.610	6411000	01.111.60	6411000	Miete Räume im Kreishaus	EZ	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	0
010.111.610	4483000	01.111.60	4483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	ET	1.500	4.266	1.500	2.491	1.500	-2.766
010.111.610	6483000	01.111.60	6483000	Kostenerst. v. Zweckverbänden u. dgl.	EZ	1.500	4.266	1.500	2.491	2.547	-2.766
Zweckverband terra nova											
090.511.612	5313003	09.511.10	5313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	50.000	50.000	30.000	0	0	0
090.511.612	7313003	09.511.10	7313000	Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	50.000	50.000	30.000	0	0	0

Gesellschaft		ET = Ertrag, EZ = Einzahlung, AW = Aufwand, AZ = Auszahlung					Haushaltsjahr					
Abwicklung bis 31.12.2011 (KIRP)		Abwicklung ab 2012 (INFOMA)			Typ	IST	IST	IST	IST	IST	Differenz zum Vj.	
Produkt	Sachkonto	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung/Erläuterung		2013	2012	2011	2010	2009		EUR
Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK)												
010.111.201	4651001	01.111.22	4651000	Gewinnausschüttung verb. Untern./Beteiligungen	ET	0	0	1.934.400	0	0	0	
010.111.201	6651001	01.111.22	6651000	Gewinnausschüttung verb. Untern./Beteiligungen	EZ	0	0	1.628.281	0	0	0	
010.111.201	5441000	01.111.22	5441000	Steuern	AW	0	0	306.119	0	0	0	
010.111.201	5312000	01.111.22	5312000	Weiterleitung Gewinnausschüttung	AW	0	0	125.306	0	0	0	
010.111.201	7312000	01.111.22	7312000	Weiterleitung Gewinnausschüttung	AZ	0	0	125.306	0	0	0	
Saldo Erträge						8.126.121	6.970.204	8.785.349	6.844.126	4.692.063	1.155.917	
Saldo Aufwendungen						14.484.368	13.182.169	13.241.520	11.456.675	10.990.76	4	
Nettoergebnissaldo in EUR						-6.358.247	-6.211.965	-4.456.172	-4.612.548	-6.298.701	-146.282	
Saldo Einzahlungen						8.173.338	6.782.006	8.372.539	6.668.605	4.697.396	1.391.332	
Saldo Auszahlungen						14.307.173	13.299.319	11.530.383	11.618.552	7.690.329	1.007.854	
Nettofinanzsaldo in EUR						-6.133.835	-6.517.313	-3.157.844	-4.949.946	-2.992.933	383.478	
EinwohnerInnen zum 31.12.						456.602	467.455	465.578	464.130	464.018	-10.853	
Nettoergebnissaldo in EUR pro EinwohnerIn						-13,93	-13,29	-9,57	-9,94	-13,57	-0,64	
Nettofinanzsaldo in EUR pro EinwohnerIn						-13,43	-13,94	-6,78	-10,66	-6,45	0,51	

Abbildung 7: Auswirkungen auf den Kreishaushalt 2009-2013

Der Nettoergebnissaldo zeigt die Auswirkungen auf den kommunalen Haushaltsausgleich (Ergebnishaushalt), während der Nettofinanzsaldo die Zahlungen und somit die Liquidität tangiert.

Hinweis: Mit Aufnahme der verschiedenen Erstattungsbeträge der Beteiligungen an den Kreishaushalt werden die Finanzbeziehungen vervollständigt. Saldiert betrachtet verringern sich deshalb die jeweiligen Zuschussbeträge, da ein Teil der gezahlten Zuschüsse an den Rhein-Erft-Kreis zurückfließt.

2.4 Bedeutung der bilanzierten und bilanziell aufbereiteten Grund- und Kennzahlen

Allgemeines

Im Rahmen des Aufbaus eines kennzahlengestützten Beteiligungsmanagements/-controllings werden zunehmend Informationen extrahiert und Kennzahlen aufbereitet (nach Horvath: Controlling ist eine Funktion, „die durch die Koordination von Planung, Kontrolle sowie Informationsversorgung die Führungsfähigkeit von Organisationen verbessern hilft“).

Die Kennzahlen werden i.d.R. mit einfachen Formeln aus Grundzahlen, die das Unternehmen aus der Buchführung (Erfolgs- und Bilanzkennzahlen) oder aus Statistiken der einzelnen Unternehmensbereiche (z.B. Vertrieb, Produktion, Personal) bereits erhält, berechnet. In vielen Fällen werden einfach nur Verhältniskennzahlen ermittelt. So wird z.B. der Umsatz ins Verhältnis zur Anzahl der Kunden gesetzt und man erhält den durchschnittlichen Umsatz je Kunde. Im Bereich der GuV und der Bilanz kann so z.B. das Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtkapital (Eigenkapital + Fremdkapital) gesetzt und so die Eigenkapitalquote berechnet werden. Die zugrunde liegenden Grundzahlen, aus deren Kombination die Kennzahlen sich i.d.R. zusammensetzen, sind allerdings nicht immer aus der Bilanz ablesbar, sondern werden für bestimmte Betrachtungsweisen aus den vorhandenen Informationen bilanzanalytisch dargestellt.

Die Kennzahlen sollen grundsätzlich steuerungsfähig und zielorientiert sein. Mit Hilfe der Kennzahlen kann ein Unternehmen leichter bewertet und z.B. mit Branchenkennzahlen verglichen werden. Liegen diese nicht vor, lassen sich auch aus der Entwicklung der Kennzahlen (Zeitreihe) Informationen ableiten, um daraus mögliche Handlungsbedarfe zu ziehen.

Allerdings gibt es in der Praxis und auch in der Literatur für einige Kennzahlen unterschiedliche Berechnungsformeln, da die exakte Berechnung von Kennzahlen in den meisten Fällen nicht standardisiert ist und branchen-/unternehmensabhängig abweicht. Insoweit ist Voraussetzung einer zutreffenden Betrachtung des Unternehmens, dass die zugrunde liegenden Berechnungsformeln über den Betrachtungszeitraum einheitlich angewendet werden. Kennzahlen können auch nicht losgelöst aus dem Kontext interpretiert werden, sondern sie geben eine Indikation und Messbarkeit zur Bewertung komplexer Sachverhalte wieder.

Zur besseren Nachvollziehbarkeit und ggf. zur Abgrenzung zu anderen Berechnungsmethoden wurden die bei den einzelnen Beteiligungen in diesem Bericht dargestellten Kennzahlen nach den nachfolgend aufgeführten Formeln aus den zur Verfügung stehenden Jahresabschlüssen oder Prüfberichten der Gesellschaften ermittelt.

Abschreibungen

- Abschreibungen erfassen die Wertminderungen der Anlagegüter, die durch Nutzung, technischen Fortschritt, wirtschaftliche Entwertung oder durch außergewöhnliche Ereignisse verursacht werden. In der Jahreserfolgsrechnung stellen die Abschreibungen einen Aufwand dar; sie vermindern somit den steuerpflichtigen Gewinn und damit auch zugleich die gewinnabhängigen Steuern: Einkommen- bzw. Körperschaftssteuer, Gewerbesteuer.

Aktiva

- Die Aktivseite einer Bilanz gibt Auskunft über die Verwendung des Kapitals. Sie zeigt folglich die Mittelverwendung oder Investition.

Anlagendeckungsgrade

- Die Fristenkongruenz fordert, dass der Zeitraum der Kapitalüberlassung mit dem Zeitraum der Kapitalbindung übereinstimmt, d. h. dass langfristige Vermögensgegenstände durch langfristiges Kapital und kurzfristige Vermögensgegenstände durch kurzfristiges Kapital finanziert werden
- Aufgabe: Diese geben Auskünfte über den Deckungsgrad des langfristigen Vermögens.
 - **Anlagendeckungsgrad I:**
 - Aufgabe: gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert wird.
 - $\text{Anlagendeckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}^*}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
 - kritischer Wert: < 70 %
 - **Anlagendeckungsgrad II:**
 - Aufgabe: berücksichtigt neben dem Eigenkapital noch das langfristige Fremdkapital.
 - $\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{Eigenkapital}^* + \text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
 - kritischer Wert: < 100 %
 - Bewertung:
 - je höher der Anlagendeckungsgrad II, desto sicherer sind die langfristigen Vermögensgegenstände finanziert;
 - sollte das Ergebnis sehr stark unter dem kritischen Wert liegen, kann die Fristenkongruenz nicht eingehalten werden und die Kapitalbindung im Unternehmen ist wesentlich länger als die Kapitalüberlassung, was auf Dauer nicht tragbar ist.

Anlagevermögen

- Vermögensgegenstände, die auf Grund ihrer Eigenschaft und/oder der betrieblichen Zweckbestimmung dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsprozess zu dienen.
- Das Anlagevermögen umfasst immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen.

Aufwand

- Als Aufwand bezeichnet man jeden Werteverzehr an Gütern, Dienstleistungen und öffentlichen Abgaben eines Unternehmens. Er vermindert das Eigenkapital.

Bilanz

- Die Bilanz ist eine Aufstellung von Herkunft und Verwendung des Kapitals eines Wirtschaftssubjekts zu einem bestimmten Stichtag. Die Bilanz ist die Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital mit dem Ziel, das Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln. Die Bilanz soll folgende Funktionen erfüllen:
 - Dokumentationsfunktion
 - Gewinnermittlungsfunktion
 - Informationsfunktion
 - Rechenschaftslegung

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

- Der Cash Flow ist der Überschuss der regelmäßigen betrieblichen Einnahmen (Einzahlungen) über die regelmäßigen laufenden betrieblichen Ausgaben (Auszahlungen). Er gibt damit das aus der Betriebstätigkeit nachhaltig zu erwirtschaftende Zahlungsmittelreservoir zur Deckung besonderer betrieblicher Ausgaben an. Der Cash Flow verdeutlicht, in welchem Umfang im betrachteten Zeitraum die laufende Betriebstätigkeit zu Einnahmeüberschüssen führt. Er ist ein Finanz- und Erfolgsindikator, der zeigt, in welcher Höhe ein Unternehmen bzw. ein Unternehmensbereich aus eigener Kraft finanzielle Mittel erwirtschaftet hat bzw. erwirtschaften kann.
- Für die Cash-Flow-Berechnungen können zwei grundsätzliche Wege angewandt werden: die (weit verbreitete) indirekte Methode und die (genauere) direkte Methode. Bei den hier vorliegenden Cash Flow Kennzahlen wurde die indirekte Berechnungsmethode angewandt.

Eigenkapital

- Finanzielle Mittel, die dem Unternehmen von den rechtlichen Eigentümern, wie z.B. den Gesellschaftern, unbefristet zur Verfügung gestellt werden.
- Das Eigenkapital setzt sich aus dem gezeichneten Kapital, der Kapitalrücklage, der Gewinnrücklage, dem Gewinn-/Verlustvortrag und dem Jahresüberschuss/-fehlbetrag zusammen.
- Das Eigenkapital ist im Allgemeinen Voraussetzung für die Fremdfinanzierung, da ohne ausreichend haftendes Eigenkapital die Fremdkapitalgeber nicht zur Kreditvergabe bereit sind.

Eigenkapitalquote

- Aufgabe: dient der Beurteilung der Finanzkraft eines Unternehmens, da sie das Verhältnis des Eigenkapitals zum Gesamtkapital wiedergibt
- $\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}^*}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
- kritischer Wert: < 15 %, je nach Branche abweichende Werte, empfohlen 50 %
- Bewertung:
 - je höher die Eigenkapitalquote ist, desto größer ist die finanzielle Stabilität des Unternehmens
 - eine konstante und hohe Quote erleichtert die Beschaffung von Fremdkapital
 - sie lässt einen Rückschluss auf die Unternehmensstrategie zu (Sicherheitsstrategie oder Risikostrategie)

Eigenkapitalrendite

- Aufgabe: bringt die Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals zum Ausdruck
- $\text{Eigenkapitalrendite} = \frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital}^*} \times 100$
- kritischer Wert: < als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen
- Bewertung:
 - im Vergleich zu anderen Unternehmen der gleichen Branche gilt allgemein: je höher die Eigenkapitalrendite, desto positiver ist die Beurteilung des Unternehmens

Erträge

- Jeder Wertezuwachs, der das Eigenkapital eines Unternehmens erhöht, ist ein Ertrag. Einen großen Bereich der Erträge decken die Umsatzerlöse ab, die nicht nur die Selbstkosten decken, sondern auch Gewinn erbringen (sollen).

Fremdkapital

- Finanzielle Mittel, die dem Unternehmen von Dritten zeitlich befristet zur Verfügung gestellt werden.
- Zum Fremdkapital gehören die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und der passive Rechnungsabgrenzungsposten.

Fremdkapitalquote

- Aufgabe: gibt den prozentualen Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an
- $\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}^*}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
- kritischer Wert: > 67 %, stark branchenabhängig
- Bewertung:
 - die Fremdkapitalquote ist das Gegenstück zur Eigenkapitalquote und sollte nicht zu hoch ausfallen

GuV

- Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ist eine Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen in einem bestimmten Abrechnungszeitraum. Sie wird zum Ende des Wirtschaftsjahres gefertigt und ermittelt den Periodenerfolg.

gezeichnetes Kapital

- Das gezeichnete Kapital ist das Kapital, das im Handelsregister eingetragen ist und auf das sich die Haftung der Gesellschafter beschränkt. Es ist Bestandteil des Eigenkapitals. Die Beteiligungsquote der einzelnen Gesellschafter richtet sich nach dem Verhältnis der gehaltenen Anteile am gezeichneten Kapital.

Jahresergebnis

- Das Jahresergebnis kann auch als Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag bezeichnet werden und steht am Ende der Gewinnermittlung unter Berücksichtigung aller Erträge und Aufwendungen.

Liquidität

- Fähigkeit des Unternehmens, berechnete Zahlungsanforderungen termin- und betragsgenau erfüllen zu können.
- Gibt Auskunft über den Deckungsgrad der kurzfristigen Schulden.
- **Liquidität 1. Grades (Barliquidität)**
 - Aufgabe: legt offen, inwiefern dem Unternehmen liquide Mittel zur Verfügung stehen, um seinen kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen
 - $\text{Liquiditätsgrad 1. Grades} = \frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$
 - kritischer Wert: < 10 %

- **Bewertung:**
 - Die Liquidität sollte den kritischen Wert nicht unterschreiten, um überhaupt Zahlungen tätigen zu können.
 - Sie sollte allerdings nicht zu hoch sein, da flüssige Mittel keine Zinsen erwirtschaften.
 - Eine sichere Aussage zur Liquiditätsentwicklung eines Unternehmens kann mit dieser Kennzahl, wie auch mit allen anderen Liquiditätskennzahlen, nicht getroffen werden, da hierfür auch noch nicht bilanzierte zukünftige Zahlungsströme, ausschlaggebend sind.
- **Liquidität 2. Grades**
 - Aufgabe: gibt das Verhältnis an, mit welchem das monetäre Umlaufvermögen die kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen deckt.
 - Liquiditätsgrad 2. Grades = $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$
 - kritischer Wert: < 100 %
 - Bewertung:
 - Eine Liquidität unterhalb des kritischen Wertes kann zu Zahlungsschwierigkeiten führen; weiter könnte dies ein Hinweis auf einen zu hohen Lagerbestand aufgrund mangelnden Absatzes sein.
- **Liquidität 3. Grades**
 - Aufgabe: beschreibt das Verhältnis von liquiden Mitteln, kurzfristigen Forderungen und Vorräten zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Einhaltung der goldenen Bilanzregel.
 - Liquiditätsgrad 3. Grades = $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen} + \text{Vorräte}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$
 - kritischer Wert: < 100 %
 - Bewertung:
 - Eine Liquidität unterhalb des kritischen Wertes bedeutet, dass ein Teil des langfristigen Anlagevermögens kurzfristig finanziert worden ist. Dies verstößt jedoch gegen die goldene Bilanzregel, nach der langfristiges Anlagevermögen auch langfristig finanziert werden muss.

Passiva

- Auf der Passivseite der Bilanz ist die Aufteilung des Vermögens in Eigenkapital und Fremdkapital dargestellt. Sie stellt also die Herkunft der Mittel dar.

Personalintensität

- Aufgabe: Information über das Verhältnis zwischen Personalaufwendungen und Umsatz.
- Personalintensität = $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$
- Kritischer Wert: -
- Bewertung:
 - je höher das Ergebnis, desto höher ist die Abhängigkeit des Erfolges von der Entwicklung der Personalkosten

Rechnungsabgrenzungsposten

- grenzen Ausgaben (Aktivseite) bzw. Einnahmen (Passivseite) vor dem Abschlussstichtag ab, die erst nach diesem Stichtag einen Aufwand bzw. Ertrag darstellen. Durch diese Abgrenzung

wird ein periodengerechtes Ergebnis gewährleistet, da ein Aufwand oder ein Ertrag dem Wirtschaftsjahr zugeordnet wird, in welchem er tatsächlich entsteht.

Rücklagen (Eigenkapital)

- Rücklagen werden auf Grund von Gesetzen, Satzungen oder auch freiwillig gebildet, sie sind variable Eigenkapitalteile und werden auf der Passivseite dargestellt.

Rückstellungen (Fremdkapital)

- Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten, da die Höhe und die Fälligkeit nicht festgelegt sind. Sie werden auch auf der Passivseite dargestellt. Man unterscheidet:
 - Pensionsrückstellungen
 - Andere Rückstellungen (z.B. Prozesskosten)
 - Aufwandsrückstellungen (z.B. für Großreparaturen)

Umlaufvermögen

- Vermögensgegenstände, die im Gegensatz zum Anlagevermögen nicht dauerhaft dem Geschäftsprozess dienen.
- Es beinhaltet Vorräte, Forderungen, Wertpapiere, Zahlungsmittelbestand (Kasse, Bankguthaben).

Umsatzrentabilität

- Aufgabe: gibt die durchschnittlich aus dem Umsatz erzielte Marge an.
- $$\text{Umsatzrentabilität} = \frac{\text{ordentliches Betriebsergebnis}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$$
- kritischer Wert: < 5 %, stark Branchenabhängig
- Bewertung:
 - je höher desto besser (Umsatzerlöse sind Ausgangspunkt für das operative Betriebsergebnis)
 - Eine steigende Umsatzrentabilität deutet bei unverändertem Verkaufspreis auf eine zunehmende Produktivität im Unternehmen hin, während eine sinkende Umsatzrentabilität auf sinkende Produktivität und damit auf steigende Kosten hinweist.

Verschuldungsgrad

- Aufgabe: stellt das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital dar
- $$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}^*}{\text{Eigenkapital}^*} \times 100$$
- kritischer Wert: > 200 %
- Bewertung:
 - je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist das Unternehmen von den Fremdkapitalgebern (Gläubigern)
 - Verhältnis ca. 2:1 (FK:EK), eine allgemeingültige Regel ist jedoch nicht möglich, denn bei der Bestimmung des optimalen Verschuldungsgrades muss sowohl der Gesichtspunkt der Rentabilität als auch der Gesichtspunkt des Risikos berücksichtigt werden

* inkl. 50 % des Sonderpostens mit Rücklagenanteil soweit ein solcher bilanziert wurde

Quelle: <http://www.controllingportal.de/Fachinfo/Kennzahlen/Bilanzkennzahlen-zur-Bilanzanalyse.html>

2.5 Grund- und Kennzahlen einzelner Gesellschaften/ Körperschaften

Die nachfolgenden Grund- und Kennzahlen werden komprimiert für die Einrichtungen/Unternehmen dargestellt, welche für die Bestimmung des Konsolidierungskreises des „Konzerns“ Rhein-Erft-Kreis eine wirtschaftliche Bedeutung haben können. Die aus den Bilanzen entnommenen Zahlen wurden unter Berücksichtigung der Beteiligungsquote in Relation zu den entsprechenden Werten des „Mutterkonzerns“ Rhein-Erft-Kreis gesetzt und vermitteln so ein Bild über die „wirtschaftliche“ Bedeutung der jeweiligen Beteiligung für den Rhein-Erft-Kreis.

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK*	2011	in % des REK*	2012	in % des REK*	2013	in % des REK
Prüfung JA 2013	EKoZet GmbH unmittelbarer	Personalbestand	Anzahl			1	0,130%	1	0,130%	1	0,132%
Dr. Kossow	Anteil 99 %	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR			65	0,039%	445	0,300%	389	0,376%
Dr. Ott		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR			-151		-283		-342	
		Bilanzsumme	TEUR	Betrieb	zum	172	0,038%	956	0,211%	821	0,184%
		Verbindlichkeiten	TEUR	01.10.2011	aufgenom-	59	0,231%	62	0,245%	19	0,074%
		Rückstellungen	TEUR		men	8	0,005%	29	0,018%	43	0,023%
		Umsatzerlöse	TEUR			2		1		25	
		Anlagevermögen	TEUR			59	0,015%	739	0,192%	687	0,185%
Prüfung JA 2013	HBZ gGmbH unmittelbarer	Personalbestand	Anzahl	5	0,637%	5	0,654%	5	0,659%	5	0,666%
Dr. Kossow	Anteil 100%	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	77	0,066%	73	0,045%	69	0,047%	65	0,063%
Dr. Ott		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-280		-316		-288		-323	
		Bilanzsumme	TEUR	144	0,037%	161	0,036%	182	0,041%	180	0,041%
		Verbindlichkeiten	TEUR	37	0,180%	9	0,036%	37	0,148%	45	0,177%
		Rückstellungen	TEUR	18	0,011%	40	0,025%	33	0,020%	42	0,023%
		Umsatzerlöse	TEUR	146		141		159			
		Anlagevermögen	TEUR	76	0,023%	70	0,018%	65	0,017%	82	0,022%
Prüfung JA 2013	HMI gGmbH unmittelbarer	Personalbestand	Anzahl	28	3,567%	26	3,403%	28	3,689%	34	4,527%
Koller & Hoffmann	Anteil 100%	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	2.122	1,806%	2.026	1,237%	1.979	1,347%	2.023	1,976%
	Abwertung	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	264		145		-288		45	
	Aktienbestand	Bilanzsumme	TEUR	2.342	0,599%	2.557	0,567%	2.317	0,517%	2.312	0,523%
		Verbindlichkeiten	TEUR	10	0,049%	25	0,099%	58	0,231%	18	0,071%
		Rückstellungen	TEUR	210	0,132%	265	0,162%	280	0,171%	269	0,145%
		Umsatzerlöse	TEUR	1.727		1.780		1.833		2.014	
		Anlagevermögen*	TEUR	1.120	0,333%	1.148	0,300%	893	0,234%	880	0,239%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK*	2011	in % des REK*	2012	in % des REK*	2013	in % des REK
Prüfung	REVG mbH	Personalbestand	Anzahl	17	2,166%	22	2,880%	24	3,162%	30	3,995%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	4.777	4,066%	4.029	2,459%	3.744	2,549%	5.415	5,288%
Rödl & Partner	Anteil 100%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-8.766		-8.471		-8.714		-8.419	
		Bilanzsumme	TEUR	8.867	2,269%	8.600	1,905%	9.969	2,224%	8.509	1,925%
		Verbindlichkeiten	TEUR	2.635	12,785%	3.407	13,471%	5.169	20,624%	2.472	9,749%
		Rückstellungen	TEUR	1.450	0,909%	1.161	0,711%	1.056	0,646%	622	0,336%
		Umsatzerlöse	TEUR	13.910		14.049		15.033		15.414	
		Anlagevermögen	TEUR	6.492	1,928%	6.479	1,691%	6.466	1,696%	6.498	1,766%
Prüfung	WFG mbH	Personalbestand	Anzahl	6	0,654%	6	0,672%	6	0,676%	5	0,569%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	905	0,659%	848	0,443%	816	0,475%	777	0,649%
BVNT	Anteil 85,526%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-896		-443		-426		-462	
		Bilanzsumme	TEUR	1.303	0,285%	879	0,167%	861	0,164%	828	0,160%
		Verbindlichkeiten	TEUR	372	1,544%	4	0,014%	12	0,041%	16	0,054%
		Rückstellungen	TEUR	26	0,014%	27	0,014%	33	0,017%	34	0,016%
		Umsatzerlöse	TEUR	32		66		46		44	
		Anlagevermögen	TEUR	54	0,014%	33	0,007%	12	0,003%	8	0,002%
Prüfung	GVG mbH	Personalbestand	Anzahl	101	0,388%	100	0,395%	97	0,385%	100	0,401%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	29.791	0,765%	30.202	0,556%	32.344	0,664%	37.874	1,115%
pwc	Anteil 3,015%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	6.018		6.211		7.943		11.530	
		Bilanzsumme	TEUR	70.174	0,541%	72.207	0,482%	70.341	0,473%	81.667	0,557%
		Verbindlichkeiten	TEUR	12.487	1,827%	14.256	1,699%	9.606	1,156%	10.356	1,231%
		Rückstellungen	TEUR	14.564	0,275%	15.084	0,279%	16.575	0,306%	21.877	0,356%
		Umsatzerlöse	TEUR	100.710		84.533		92.288		96.025	
		Anlagevermögen	TEUR	43.599	0,390%	42.038	0,331%	40.362	0,319%	39.623	0,325%
Prüfung	HGK AG	Personalbestand	Anzahl	631	5,035%	627	5,141%	628	5,183%	608	5,071%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	79.920	4,261%	84.614	3,235%	90.630	3,865%	96.524	5,905%
Wibera	Anteil 6,264%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	3.627		3.505		1.938		5.957	
		Bilanzsumme	TEUR	251.686	4,034%	248.926	3,455%	254.143	3,551%	265.727	3,765%
		Verbindlichkeiten	TEUR	121.160	36,824%	117.156	29,016%	114.395	28,591%	112.568	27,809%
		Rückstellungen	TEUR	43.759	1,718%	39.332	1,509%	39.132	1,499%	42.802	1,447%
		Umsatzerlöse*	TEUR	109.715		121.718		20.445		21.405	
		Anlagevermögen	TEUR	210.233	3,910%	206.384	3,373%	220.659	3,626%	240.440	4,093%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK*	2011	in % des REK*	2012	in % des REK*	2013	in % des REK
Prüfung JA 2013 KPMG	RadioErft Co.KG unmittelbarer Anteil 13,249%	Personalbestand	Anzahl	12	0,203%	11	0,191%	11	0,192%	11	0,194%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	410	0,046%	410	0,033%	410	0,037%	409	0,053%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	74		47		185		280	
		Bilanzsumme	TEUR	649	0,022%	701	0,021%	783	0,023%	851	0,026%
		Verbindlichkeiten	TEUR	194	0,125%	248	0,130%	299	0,158%	378	0,198%
		Rückstellungen	TEUR	45	0,004%	43	0,003%	73	0,006%	64	0,005%
		Umsatzerlöse	TEUR	1.860		1.694		2.007		2.084	
		Anlagevermögen	TEUR	181	0,007%	142	0,005%	104	0,004%	94	0,003%
Prüfung Ja 2013 Rüben & Weich	RheinStud GbR unmittelbarer Anteil 14,468%	Personalbestand	Anzahl	18	0,332%	16	0,303%	11	0,210%	11	0,212%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	1.977	0,243%	1.669	0,147%	1.076	0,106%	809	0,114%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	136		-309		-209		-214	
		Bilanzsumme	TEUR	3.175	0,118%	2.951	0,095%	2.253	0,073%	1.042	0,034%
		Verbindlichkeiten	TEUR	29	0,020%	342	0,196%	54	0,031%	188	0,107%
		Rückstellungen	TEUR	1.169	0,106%	941	0,083%	1.123	0,099%	853	0,067%
		Umsatzerlöse	TEUR	2.597		2.774		2.662		2.660	
		Anlagevermögen	TEUR	1.513	0,065%	251	0,009%	143	0,005%	88	0,003%
GB JA 2013	RWE Konzern RWE AG mittel- und unmittelbarer Anteil 0,059%* *Kapitalerhöhung in 2011	Personalbestand	Anzahl	70.856	0,006%	72.068	0,006%	70.208	5,458%	64.896	5,098%
		Eigenkapital zum 31.12.	Mio. EUR	8.146	0,000%	9.925	0,000%	10.058	0,004%	9.533	0,005%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	Mio. EUR	2.520		1.538		1.353		704	
		Bilanzsumme	Mio. EUR	46.354	0,000%	52.994	0,000%	56.042	0,007%	50.787	0,007%
		Verbindlichkeiten	Mio. EUR	33.357	0,000%	38.527	0,000%	40.918	0,096%	36.950	0,086%
		Rückstellungen	Mio. EUR	4.851	0,000%	4.509	0,000%	5.037	0,002%	4.280	0,001%
		Umsatzerlöse	Mio. EUR	--		--		--		--	
		Anlagevermögen	Mio. EUR	39.849	0,000%	39.246	0,000%	42.440	0,007%	39.837	0,006%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK*	2011	in % des REK*	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*
Prüfung	SRS GmbH i.L.	Personalbestand	Anzahl	3	0,005%	3	0,005%	3	0,000%	3	0,005%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.*	TEUR	-3752	-0,042%	-3.915	-0,031%	-3.699	-0,033%	-10.735	-0,138%
West-Rhein	Anteil 1,315%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-3.803		-287		-220		-7.001	
Treuhand	*nicht durch	Bilanzsumme	TEUR	4.690	0,016%	4.462	0,013%	4.239	0,012%	11.085	0,033%
	Eigenkapital	Verbindlichkeiten	TEUR	605	0,039%	334	0,017%	336	0,018%	383	0,020%
	gedeckter	Rückstellungen	TEUR	4.085	0,034%	4.128	0,033%	3.903	0,031%	10.701	0,076%
	Fehlbetrag	Umsatzerlöse	TEUR	0		0		51		0	
		Anlagevermögen	TEUR	8	0,000%	8	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
Testat	VKA GmbH	Personalbestand	Anzahl	4	0,005%	4	0,005%	4	0,000%	4	0,006%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 30.06.	TEUR	685	0,006%	596	0,004%	493	0,003%	429	0,004%
PWC	Anteil 1,039%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-205		-215		-229		-250	
		Bilanzsumme	TEUR	700	0,002%	613	0,001%	519	0,001%	458	0,001%
		Verbindlichkeiten	TEUR	6	0,000%	6	0,000%	5	0,000%	7	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	9	0,000%	10	0,000%	21	0,000%	22	0,000%
		Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--		--	
		Anlagevermögen	TEUR	7	0,000%	279	0,001%	278	0,001%	274	0,001%
	HT AG	Personalbestand	Anzahl	79	0,630%	82	0,672%	88	0,726%	82	0,684%
	mittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.309	0,443%	8.309	0,318%	8.309	0,354%	8.309	0,508%
	Anteil 6,264%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	3.635		5.001		7.106		3.556	
	über HGK AG	Bilanzsumme	TEUR	27.636	0,443%	30.786	0,427%	30.564	0,427%	28.695	0,407%
		Verbindlichkeiten	TEUR	11.967	3,637%	14.243	3,528%	14.486	3,620%	12.672	3,131%
		Rückstellungen	TEUR	7.354	0,289%	8.234	0,316%	7.769	0,298%	7.713	0,261%
		Umsatzerlöse	TEUR	68.121		86.667		86.354		85.213	
		Anlagevermögen	TEUR	14.397	0,268%	13.932	0,228%	13.399	0,220%	13.157	0,224%
	RheinCargo Co.KG	Personalbestand	Anzahl					411	1,696%	464	1,935%
	mittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR					55.390	1,181%	58.683	1,795%
	Anteil 3,132 %	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR					-80		3.292	
	Über HGK AG	Bilanzsumme	TEUR					79.557	0,556%	76.195	0,540%
		Verbindlichkeiten	TEUR					21.527	2,690%	14.927	1,844%
		Rückstellungen	TEUR					1.515	0,029%	1.654	0,028%
		Umsatzerlöse	TEUR					158.636		181.824	
		Anlagevermögen	TEUR					36.859	0,303%	33.489	0,285%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK*	2011	in % des REK*	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*
Prüfung	RVK GmbH	Personalbestand	Anzahl	609	9,697%	582	9,522%	571	9,404%	562	9,354%
JA 2013	mittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	16.324	1,737%	15.140	1,155%	15.589	1,327%	15.643	1,910%
BPG	Anteil 12,500%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	2.791		940		451		573	
		Bilanzsumme	TEUR	60.272	1,928%	58.160	1,611%	61.557	1,716%	64.795	1,832%
		Verbindlichkeiten	TEUR	25.416	15,415%	22.689	11,214%	26.410	13,172%	29.988	14,783%
		Rückstellungen	TEUR	5.720	0,448%	6.602	0,505%	7.935	0,607%	9.203	0,621%
		Umsatzerlöse	TEUR	66.542		67.273		67.624		68.758	
		Anlagevermögen	TEUR	47.803	1,774%	46.776	1,526%	45.177	1,482%	47.336	1,608%
Prüfung	RWH AG	Personalbestand	Anzahl	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
JA 2013	mittelbarer	Eigenkapital zum 31.08.	TEUR	958.471	0,677%	956.969	0,485%	913.413	0,516%	912.834	0,740%
Bergmann	Anteil 0,083%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	100.831		100.166		57.240		56.645	
Partner		Bilanzsumme	TEUR	959.949	0,204%	958.451	0,176%	914.892	0,169%	957.607	0,180%
		Verbindlichkeiten	TEUR	1	0,000%	1	0,000%	1	0,000%	43	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	1.477	0,001%	1.481	0,001%	1.478	0,001%	2.185	0,001%
		Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--		--	
		Anlagevermögen	TEUR	854.134	0,210%	854.385	0,185%		0,000%		0,000%
	ZV KDZ	Personalbestand	Anzahl	97	0,334%	96	0,340%	88	0,311%	88	0,317%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
KdZ	Anteil 2,702%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	17.596	0,122%	18.050	0,108%	18.746	0,112%	20.119	0,123%
		Verbindlichkeiten	TEUR	4.760	0,624%	3.370	0,360%	3.048	0,326%	2.767	0,295%
		Rückstellungen	TEUR	12.836	0,217%	14.680	0,243%	15.698	0,260%	17.353	0,253%
		Umsatzerlöse	TEUR	14.950		15.395		14.198		13.528	
		Anlagevermögen	TEUR	13.003	0,104%	13.768	0,097%	13.716	0,097%	13.990	0,103%
	CVUA AöR*	Personalbestand	Anzahl			124	0,955%	95	0,731%	97	0,760%
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR			864	0,031%	2.164	0,078%	3.615	0,208%
Prüfbericht	Anteil 5,852 %	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR			385		1.300		1.450	
Harzem &	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	Betrieb zum 01.01.2011		9.222	0,120%	11.511	0,150%	13.001	0,173%
Partner		Verbindlichkeiten	TEUR	aufgenommen		106	0,025%	627	0,146%	292	0,068%
	*seit 01.01.2011	Rückstellungen	TEUR			8.155	0,294%	8.505	0,306%	8.981	0,285%
		Umsatzerlöse	TEUR			9.405		9.427		9.442	
		Anlagevermögen	TEUR			1.084	0,017%	1.026	0,016%	2.076	0,033%

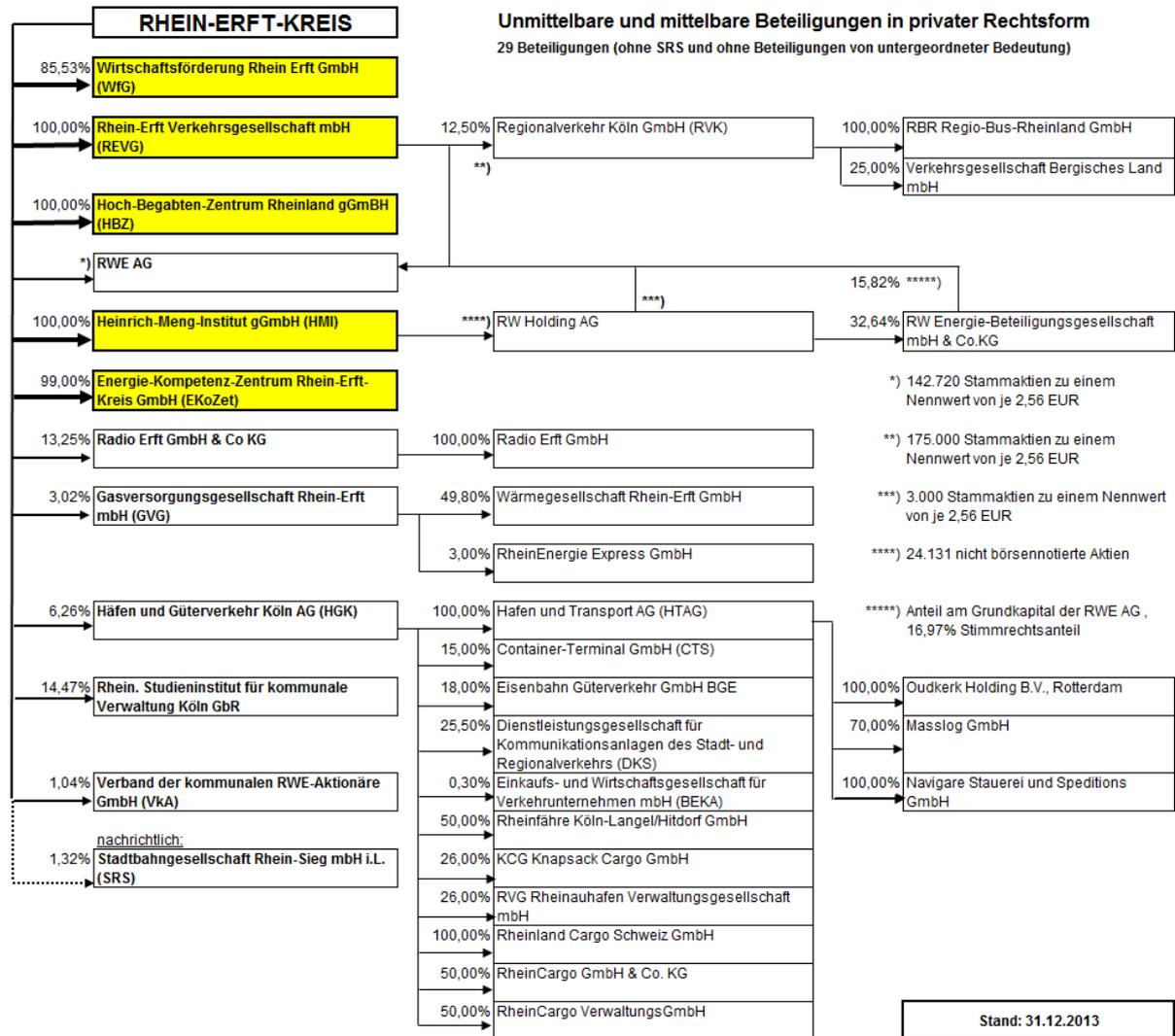
Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK	2011	in % des REK	2012	in % des REK	2013	in % des REK	
Jahres- rechnung 2013 ZVKR	ZV KRK	Personalbestand	Anzahl	9	0,379%	8,5	0,389%	8,5	0,389%	8,5	0,396%	
	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	29.002	8,640%	28.930	6,181%	28.987	6,193%	28.705	9,811%	
	Anteil 35,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-30		-72		-32		-192		
	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	30.430	2,725%	30.117	2,335%	30.363	2,355%	30.361	2,404%	
		Verbindlichkeiten	TEUR	1.398	2,374%	1.116	1,544%	1.227	1,698%	1.352	1,866%	
		Rückstellungen	TEUR	24	0,005%	21	0,005%	188	0,040%	261	0,049%	
		ordentliche Erträge	Umsatzerlöse Anlagevermögen	TEUR	1.478		1.480		1.486		1.498	
			TEUR	29.817	3,099%	29.928	2,733%	30.338	2,771%	30.275	2,880%	
Finanzb. JA 2013 KSK	KSK AöR	Personalbestand	Anzahl	3.828	121,911%	3.944	129,058%	3.952	129,319%	3.995	132,989%	
	mittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	1.317.835	280,429%	1.349.196	205,885%	1.400.572	213,725%	1.447.579	353,420%	
	Anteil 25,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	33.186		36.561		51.375		54.506		
		Bilanzsumme	TEUR	24.482.792	1565,969%	24.823.965	1374,990%	24.031.226	1331,081%	23.720.959	1341,462%	
		Verbindlichkeiten	TEUR	22.560.061	27365,431%	23.106.268	22839,503%	22.258.182	22001,208%	21.905.004	21597,456%	
		Rückstellungen	TEUR	164.838	25,834%	189.968	29,090%	180.862	27,696%	160.371	21,643%	
		Umsatzerlöse	TEUR	0		0		0		0		
		Stand Sicherheitsrücklage	TEUR	1.284.650	95,358%	1.312.635	85,625%	1.349.196	88,009%	1.393.072	94,656%	
A-Blatt JE 2013 Bekanntm.	ZV KSK	Personalbestand	Anzahl	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	
	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	14.867	3,164%	15.244	2,326%	15.907	2,427%	16.565	4,044%	
	Anteil 25,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	616		377		664		657		
	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	31.774	2,032%	31.669	1,754%	31.829	1,763%	31.963	1,808%	
		Verbindlichkeiten	TEUR	16.902	20,502%	16.419	16,229%	15.915	15,731%	15.391	15,175%	
		Rückstellungen	TEUR	5	0,001%	6	0,001%	7	0,001%	7	0,001%	
		privatrechtliche Entgelte	Umsatzerlöse Anlagevermögen	TEUR	1.250		1.300		1.300		1.300	
			TEUR	31.594	2,345%	31.363	2,046%	31.266	2,040%	31.220	2,121%	
Harald Sauer JA 2013	ZV Naturpark	Personalbestand	Anzahl	4,5	0,194%	4	0,131%	4	0,177%	4	0,180%	
	unmittelbarer	Eigenkapital zum	TEUR	304	0,087%	385	0,059%	462	0,095%	554	0,183%	
	gem.	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	83		80		76		92		
	Umlageschlüssel	Bilanzsumme	TEUR	1.197	0,103%	1.243	0,069%	1.446	0,108%	1.512	0,116%	
		Verbindlichkeiten	TEUR	668	1,095%	622	0,615%	615	0,821%	562	0,749%	
		Rückstellungen	TEUR	12	0,003%	14	0,002%	23	0,005%	15	0,003%	
		ordentliche	Umsatzerlöse	TEUR	552		600		633		783	
		Erträge	Anlagevermögen	TEUR	790	0,079%	844	0,055%	804	0,071%	806	0,074%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK	2011	in % des REK	2012	in % des REK	2013	in % des REK
Prüfung	NVR GmbH	Personalbestand	Anzahl	32	0,449%	32	0,462%	32	0,462%	33	0,484%
JA 2013	mittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	100	0,009%	100	0,007%	100	0,007%	100	0,011%
BDO	Anteil 11,020%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
		Bilanzsumme	TEUR	764	0,022%	996	0,024%	627	0,015%	945	0,024%
		Verbindlichkeiten	TEUR	456	0,244%	683	0,298%	315	0,137%	607	0,264%
		Rückstellungen	TEUR	208	0,014%	212	0,014%	211	0,014%	237	0,014%
		Umsatzerlöse	TEUR	0		0		0		0	
		Anlagevermögen	TEUR	112	0,004%	148	0,004%	161	0,005%	162	0,005%
Prüfung	ZV NVR	Personalbestand ¹	Anzahl	3	0,042%	3	0,043%	3	0,043%	2	0,029%
JA 2013	¹ der NVR GmbH	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	376	0,035%	444	0,030%	444	0,030%	444	0,048%
BDO	zugewiesen	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
	mittelbarer	Bilanzsumme	TEUR	91.660	2,584%	131.701	3,216%	171.437	4,186%	239.283	5,965%
	Anteil 11,020%	Verbindlichkeiten	TEUR	17.301	9,251%	21.587	9,406%	22.362	9,743%	30.569	13,286%
	(Stimmrechte)	Rückstellungen	TEUR	6	0,000%	12	0,001%	12	0,001%	12	0,001%
	ordentliche	Umsatzerlöse	TEUR	170.369		186.762		205.400		188.068	
	Erträge	Anlagevermögen	TEUR	100	0,003%	100	0,003%	100	0,003%	100	0,003%
Prüfung	ZV SRK	Personalbestand	Anzahl	--		--		--		--	
JA 2013	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.554	1,456%	8.545	1,043%	8.655	1,057%	8.655	1,690%
Hürth	Anteil 20,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	179		170		280		280	
	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	65.001	3,326%	64.773	2,870%	64.209	2,845%	62.851	2,843%
		Verbindlichkeiten	TEUR	50.481	48,987%	50.332	39,801%	49.725	39,321%	48.441	38,209%
		Rückstellungen	TEUR	107	0,013%	104	0,013%	103	0,013%	95	0,010%
	ordentliche	Umsatzerlöse	TEUR	3.481		3.278		3.337		3.263	
	Erträge	Anlagevermögen	TEUR	64.593	3,836%	63.758	3,327%	63.039	3,290%	62.187	3,380%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2010	in % des REK	2011	in % des REK	2012	in % des REK	2013	in % des REK
	ZV terra-nova	Personalbestand	Anzahl	--		1	0,013%	1	0,013%	1	0,013%
	Unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.554	1,456%	8.545	1,043%	8.655	1,057%	8.655	1,690%
	Anteil 20,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	179		170		280		280	
	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	65.001	3,326%	64.773	2,870%	64.209	2,845%	64.209	2,843%
		Verbindlichkeiten	TEUR	50.481	48,987%	50.332	39,801%	49.725	39,321%	49.725	38,209%
		Rückstellungen	TEUR	107	0,013%	104	0,013%	103	0,013%	103	0,010%
		Umsatzerlöse*	TEUR	3.481		3.278		3.337		3.337	
Prüfung	VRS GmbH	Anlagevermögen	TEUR	64.593	3,836%	63.758	3,327%	63.039	3,290%	63.039	3,380%
JA 2013	mittelbarer	Personalbestand	Anzahl	69	1,318%	71	1,394%	72	0,000%	71	0,000%
BDO	Anteil 15,000%	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	240	0,031%	240	0,022%	240	0,022%	240	0,035%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
		Bilanzsumme	TEUR	33.466	1,284%	37.867	1,258%	47.024	1,563%	58.589	1,988%
		Verbindlichkeiten	TEUR	30.657	22,312%	34.778	20,626%	43.498	25,797%	54.965	32,516%
		Rückstellungen	TEUR	2.195	0,206%	2.485	0,228%	2.600	0,239%	2.656	0,215%
		Umsatzerlöse	TEUR	0		0		0		0	
		Anlagevermögen	TEUR	2.512	0,112%	2.238	0,088%	2.696	0,106%	2.938	0,120%
JA 2011	ZV VRS	Personalbestand	Anzahl	1	0,019%	1	0,020%	1	0,020%	1	0,020%
	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	784	0,100%	758	0,069%	733	0,067%	712	0,104%
	Anteil 15,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-30		-26		-25		-22	
	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	790	0,030%	860	0,029%	4.195	0,139%	724	0,025%
		Verbindlichkeiten	TEUR	0	0,000%	90	0,053%	3.455	2,049%	0	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	6	0,001%	12	0,001%	6	0,001%	12	0,001%
	ordentliche	Umsatzerlöse	TEUR	300		300		300		13.454	
	Erträge	Anlagevermögen	TEUR	516	0,023%	516	0,020%	516	0,020%	516	0,021%

Abbildung 8: Grund- und Kennzahlen einzelner Beteiligungen

3 Darstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform



Stand: 31.12.2013

Abbildung 9: Schaubild – Beteiligungen in privater Rechtsform

3.1 Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EKoZet)

Adresse:	50169 Kerpen, Höhenweg 39 (Geschäftsstelle)
Telefon:	02273/953 604-0
Fax:	02273/953 604-4
Internet, E-Mail:	www.ekozet-rek.de, info@ekozet-rek.de
Handelsregister:	HRB 71187, Amtsgericht Köln
Gründung:	14.12.2010 (Beginn 1. Geschäftsjahr am 01.01.2011)
Sitz:	Kerpen
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag:	i.d.F. vom 09.12.2010
Größenklasse:	kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
Rhein-Erft-Kreis	24.800	99,002%
Kreishandwerkerschaft Rhein-Erft	250	0,998%
Stammkapital	25.050	100,000%

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gesellschaftsgegenstand ist der Betrieb eines Kompetenzzentrums für erneuerbare Energie/Energieeffizienz zur Präsentation und Entwicklung moderner und innovativer Methoden und neuer Technologien zur Nutzung erneuerbarer Energien und Steigerung der Energieeffizienz, die Förderung schulischer, außerschulischer und beruflicher Aus- und Weiterbildung, die Qualifikation im Bereich der beruflichen Erstausbildung und Weiterbildung im Bereich erneuerbare Energie/Energieeffizienz, die Bereitstellung, Förderung und Verbreitung eines breit angelegten Informationsangebotes mit technischen Anwendungsbeispielen für Verbraucher, Handwerksbetriebe und Unternehmen im Bereich der erneuerbaren Energie/Energieeffizienz.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (10 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg., Paul Hambach (Vorsitzender), KT-Abg. Hans Krings (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Heinrich Flamm, KT-Abg. Helga Kühn-Mengel, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Friederike Seydel, KT-Abg. Heidemarie Tschepe, KT-Abg. Stefan Westerschulze,
Gesellschafterversammlung (10 Vertreter, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Thorsten Gerharz (Vorsitzender), KT-Abg. Oliver Scheffler (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Bernd Bohlen, KT-Abg. Harald Dudzus, KT-Abg. Irene Kremer, KT-Abg. Horst Lambertz, KT-Abg. Wolfgang Zimball, AL Erich Nikodemus (bis 11.12.2013), AL'in Renate Fremerey (ab 12.12.2013),
Geschäftsführung
Dez. Michael Vogel (01.02.2011-31.12.2013), Dez. Berthold Rothe (ab 01.01.2014)

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum EKoZet	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
gesellschaftsspezifische Kennzahlen*				
* von der Gesellschaft nicht bekannt				0
				0
allgemeine Daten (in EUR)				
Eigenkapital ¹	388.696	444.674	65.050	0
Fremdkapital ²	432.061	511.105	106.825	0
davon kurzfristiges Fremdkapital	61.748	91.481	66.825	0
davon langfristiges Fremdkapital	363.646	419.624	40.000	0
Forderungen aus Lieferung & Leistung	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	3.454	50.257	0	0
kurzfristige Forderungen	86.318	68.050	7.215	0
kurzfristige Verbindlichkeiten	18.788	62.259	59.132	0
Anzahl Mitarbeiter	2	1	1	0
				0
Finanzlage				
Eigenkapitalquote	47,36%	46,52%	37,85%	0
Fremdkapitalquote	52,64%	53,48%	62,15%	0
Verschuldungsgrad	111,16%	114,94%	164,22%	0
				0
Liquiditätslage				
				0
Anlagendeckungsgrad I	56,58%	60,18%	125,49%	0
Anlagendeckungsgrad II	109,50%	116,96%	202,66%	0
Liquidität 1. Grades	239,23%	235,64%	190,80%	0
Liquidität 2. Grades	698,67%	344,94%	203,00%	0
Liquidität 3. Grades	698,67%	344,94%	203,00%	0
Cash Flow (TEUR)	-327	-378	-89	0
				0
Ertragslage				
				0
Eigenkapitalrendite	-88,07%	-63,65%	-231,99%	0
Umsatzrentabilität	-1372,38%	-48384,27%	-9146,08%	0
Personalintensität	-389,47%	-16928,09%	-5603,18%	0
				0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-341.140,05 €	-283.047,98 €	-150.910,32 €	0

Abbildung 10: Kennzahlen EKoZet

E. Geschäftsverlauf, Historie und Finanzierung

Wirtschaftsbericht

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Nachdem die Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH mit Gesellschaftsvertrag vom 9. Dezember 2010 gegründet worden ist, wurde die Tätigkeit als gemeinnützige GmbH (gGmbH) nach § 1 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages zum 1. Januar 2011 aufgenommen.

Das Unternehmen beschäftigt sich mit dem Betrieb eines Kompetenzzentrums für erneuerbare Energie/Energieeffizienz zur Präsentation und Entwicklung moderner und innovativer Methoden und neuer Technologien zur Nutzung erneuerbarer Energien und Steigerung von Energieeffizienz.

Mehrheitsgesellschafterin mit 99% ist der Rhein-Erft-Kreis. Weitere Gesellschafterin ist die Kreishandwerkerschaft Rhein-Erft mit 1%.

Die Tätigkeit des Unternehmens wird durch einen Förderverein unterstützt.

Nachdem im ersten Geschäftsjahr 2011 die Tätigkeit im Wesentlichen im Zeichen der personellen, räumlichen und organisatorischen Projektierung und des Aufbaus des Energiekompetenzentrums in Räumen in Kerpen-Horrem sowie der Planung eines Solardachflächenkatasters für den Rhein-Erft-Kreis bestand, waren im Geschäftsjahr 2012 alle Arbeiten auf den Umzug in das Gebäude, die Einrichtung und die Erstausrüstung des Gebäudes durch Exponate u.ä. sowie die Entwicklung eines didaktischen Konzeptes und die Planung und Durchführung der Eröffnung des Zentrums fokussiert. Außerdem wurden die ersten Kooperationsvereinbarungen mit der FH Aachen und dem AKBK geschlossen, um hier die Form der zukünftigen Zusammenarbeit zu manifestieren.

Die Eröffnungsfeier fand dann am 04.10.2012 statt. Zum Jahresende hin gab es die ersten Veranstaltungen und Seminare, die aber noch spärlich besucht waren.

Die Schwerpunkte der Arbeiten im Jahr 2013 lagen neben weiterer notwendiger Tätigkeiten zur Inbetriebnahme der Exponate und der Klimakammer in der strategischen Entwicklung sowie intensiver Öffentlichkeitsarbeit. So wurde verstärkt an der Konzeptionierung von Veranstaltungen und Seminaren für die Immobilienwirtschaft gearbeitet, die zum Teil dann auch im Jahr 2013 erstmalig mit durchschnittlichem Erfolg durchgeführt wurden. Weitere Kooperationsvereinbarungen wurden mit den Firmen Trianel GmbH und der RWE Deutschland AG getroffen, sowie mit einem weiteren Fachbereich der FH Aachen, so dass jetzt der gesamte Bereich des Facilitymanagements in einer Zusammenarbeit mit der FH Aachen abgedeckt wird. Im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit wurde die inhaltliche Zusammenarbeit mit fünf weiteren Energiekompetenzzentren in Deutschland initiiert, die in den Jahren 2014 und 2015 zu einem ersten konkreten Projekt führen soll. Hier werden strategische und finanzielle Synergieeffekte genutzt werden, um Schüler aller Schulformen für handwerkliche Ausbildungsberufe im Bereich der Erneuerbaren Energien und der Energieeffizienz zu gewinnen. In diesem Zusammenhang wurde ein Antrag auf Fördermittel beim Klimakreis Köln gestellt, der es ermöglichen soll, einzelne didaktische Versuchsaufbauten zu vorhandenen Exponaten zu entwickeln, um diese dann für Kollegschaften im Rahmen der schulischen Aus- und Weiterbildung zu nutzen.

Das Haus erfährt inzwischen einen durchaus beachtlichen Bekanntheitsgrad, was sich durch ausländische und überregionale Besuchergruppen zeigt. Auch nutzen inzwischen Schulen des Rhein-Erft-Kreises die Möglichkeit, im Rahmen der Berufsorientierung Schülergruppen durch unser Haus zu führen. Kommunen, Firmen u.a. nutzen die Möglichkeiten, Räumlichkeiten für Ihre Veranstaltungen zu mieten. Die Besucherzahl zum Ende des Jahres lag bei 2.100. Auch im Jahr 2014 wird der Schwerpunkt der Tätigkeit in der strategischen Entwicklung und der Öffentlichkeitsarbeit liegen.

Lage des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2013 konnten durch die Aufbauphase Umsatzerlöse in Höhe von € 25.295 generiert werden.

Die Abschreibungen belaufen sich auf rd. 112 T€, das Anlagevermögen mithin auf rd. 687 T€.

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem Verlust i.H.v. 342.341,99€, der durch die Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises ausgeglichen werden soll.

Vermögenslage

Die bilanzmäßige Vermögenslage stellt sich wie folgt dar:

Aktiva:	2013	2012
Langfristig gebundenes Vermögen	687.000,00 €	739.000,00 €
Kurzfristig gebundenes Vermögen	89.000,00 €	70.000,00 €
Liquide Mittel	45.000,00 €	147.000,00 €
Betriebsvermögen	821.000,00 €	956.000,00 €
Passiva:		
Wirtschaftliches Eigenkapital	752.000,00 €	864.000,00 €
Kurzfristiges Fremdkapital	69.000,00 €	92.000,00 €
Betriebskapital	821.000,00 €	956.000,00 €

Ertragslage

Der nachfolgenden Darstellung liegt eine aus den Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren entwickelte wirtschaftliche Erfolgsrechnung mit zugrunde. Um ein betriebliches Ergebnis zeigen zu können, sind verschiedene Aufwände und Erträge abweichend von der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung gegliedert worden.

Die Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
Umsatzerlöse	25.000,00 €	1.000,00 €
Betriebsleistung	25.000,00 €	1.000,00 €
Personalaufwand	97.000,00 €	99.000,00 €
Abschreibungen	-112.000,00 €	-66.000,00 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	-339.000,00 €	-201.000,00 €
Betriebsaufwand	-548.000,00 €	-366.000,00 €
sonstige betriebliche Erträge	182.000,00 €	82.000,00 €
Jahresergebnis	-341.000,00 €	-283.000,00 €
Ergebnis vor Ertragssteuern	-341.000,00 €	-283.000,00 €
Ertragssteuern	-1.000,00 €	0,00 €
Jahresergebnis	-342.000,00 €	-283.000,00 €

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten sind, sind nicht zu verzeichnen.

Öffentliche Zwecksetzung

In 2013 wurden zur Zweckerfüllung in dem speziell auf die Bedürfnisse der Gesellschaft ausgerichteten Gebäude Ausbildungs-, Lehr- und Seminarräume genutzt.

Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens**Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Durch die Fertigstellung der Räumlichkeiten in Kerpen mit der Klimakammer, dem Schauraum für Klimatechnik, der Ausstattung mit GLT, DDC und Mess- und Regeltechnik sowie den Vorführ- und Tagungsräumen in Verbindung mit dem in Anlehnung an das pädagogische Konzept der FH Aachen entwickelten Kommunikationskonzept nebst Ausstellungsarchitektur wird es ermöglicht, im Bereich des Zweckbetriebs Einnahmen zu generieren. Hierzu wurden im Geschäftsjahr kostenpflichtige Seminare durchgeführt. Erste Erfahrungen belegen, dass ein hohes Maß an Öffentlichkeitsarbeit und strategischer Entwicklung weiterhin notwendig ist. Die hierfür als einmaliger Zuschuss durch den Gesellschafter Rhein-Erft-Kreis zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel werden auch weiter benötigt, um eine gesunde Entwicklung zu ermöglichen. Auch ist es unabdingbar, weitere Seminarangebote zu entwickeln und am Markt anzubieten, um das Angebot des Hauses einer größeren Zielgruppe zugänglich zu machen. Eine genaue Entwicklung lässt sich weiterhin noch nicht prognostizieren.

Risikobericht**Allgemeiner Risikobericht**

Die Gesellschaft bleibt in den nächsten Geschäftsjahren weiterhin auf Zuschüsse des Gesellschafters Rhein-Erft-Kreis angewiesen. Der Rhein-Erft-Kreis hat sich durch Gesellschaftsvertrag verpflichtet, entstehende handelsrechtliche Jahresfehlbeträge der Gesellschaft bis zu einem Betrag von 350.000 € jährlich auszugleichen.

Spezieller Risikobericht

Ein hohes Risiko besteht bei einer zurückhaltenden Investitionstätigkeit, da die Gesellschaft sich nur behaupten kann, wenn sie Exponate auf dem neuesten Stand der Technik in den Schauräumen präsentieren kann. Dies ist auch für die Entwicklung und Durchführung von Seminaren unerlässlich. Dies bedeutet für den Rhein-Erft-Kreis, dass stetig weitere Investitionsmittel zur Verfügung gestellt werden müssen.

Ergänzend wird auf das finanzielle Risiko der aus Sicht der Gesellschaft sachgerechten Einschätzung der Tätigkeiten im Rahmen des steuerlichen Zweckbetriebs von 80% hingewiesen. Diese Einschätzung hat das Finanzamt bisher nicht bestätigt. Als Konsequenz wäre Vorsteuer zu erstatten.

Chancen

Die Räumlichkeiten in Kerpen ermöglichen, dass das Energie-Kompetenz-Zentrum im Laufe der Zeit eine über den Kreis hinaus gehende Aufmerksamkeit erlangen kann. Dies wird dazu führen, dass u.a. weitere Sponsoringverträge abgeschlossen werden können, steigende Umsätze generiert werden und der Unternehmenszweck dauerhaft erfüllt werden kann. Je substantieller die inhaltliche Ausrichtung und die damit verbundene öffentliche Wirkung der Gesellschaft sind, desto umfangreicher können Sponsoren- und Fördermittel eingeworben werden.

Die Geschäftsführung sieht darin die Chance, die Zuschüsse des Rhein-Erft-Kreises auf Dauer zu verringern. Die bereits geknüpften Kontakte zu Sponsoren, Energieunternehmen, Schulen, Universitäten werden weiterhin gepflegt und intensiviert. Es sollen Kooperationsverträge geschlossen und die schulische Aus- und Fortbildung sowie die berufliche Weiterbildung gefördert werden.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum EKoZet	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA			
<u>Anlagevermögen</u>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	63.851,00	82.498,00	0,00
Sachanlagen	623.188,00	656.441,89	51.836,01
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
	687.039,00	738.939,89	51.836,01
<u>Umlaufvermögen</u>			
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86.318,12	68.049,69	7.214,64
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	44.945,36	146.703,28	112.824,29
	131.263,48	214.752,97	120.038,93
<u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	2.454,46	2.086,40	0,00
	133.717,94	216.839,37	120.038,93
Summe AKTIVA	820.756,94	955.779,26	171.874,94
PASSIVA			
<u>Eigenkapital</u>			
Stammkapital	25.050,00	25.050,00	25.050,00
Kapitalrücklage	342.341,99	283.047,98	150.910,32
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-342.341,99	-283.047,98	-150.910,32
	25.050,00	25.050,00	25.050,00
<u>Sonderposten für Investitionen</u>	727.291,67	839.248,31	80.000,00
<u>sonstige Rückstellungen</u>	42.960,61	29.222,34	7.692,95
<u>Verbindlichkeiten</u>	18.787,66	62.258,61	59.131,99
<u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	6.667,00	0,00	0,00
	795.706,94	930.729,26	146.824,94
Summe PASSIVA	820.756,94	955.779,26	171.874,94
Gewinn- und Verlustrechnung des EKoZet für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	24.945,19	585,00	1.650,00
Gesamtleistung	24.945,19	585,00	1.650,00
sonstige betriebliche Erträge	182.440,64	82.192,88	6.930,26
	207.385,83	82.777,88	8.580,26
Personalaufwand	-97.153,84	-99.029,33	-92.452,52
Abschreibungen	-111.956,64	-65.751,69	-1.753,87
sonstige betriebliche Aufwendungen	-339.415,64	-201.263,33	-65.506,07
Betriebsergebnis	-341.140,29	-283.266,47	-151.132,20
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,24	218,49	221,88
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-341.140,05	-283.047,98	-150.910,32
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-989,69	0,00	0,00
sonstige Steuern	-212,25	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-342.341,99	-283.047,98	-150.910,32
Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	-342.341,99	-283.047,98	-150.910,32

Abbildung 11: Jahresabschluss EKoZet

3.2 Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)

Adresse: 50354 Hürth, Max-Planck-Str. 11
 Telefon: 02233/79 09-0
 Fax: 02233/79 09-45
 Internet, E-Mail: www.gvg.de, info@gvg.de

Handelsregister: HRB 43268, Amtsgericht Köln
 Gründung: 1956
 Sitz: Hürth
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 28.11.2011
 Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
RheinEnergie AG	9.796.800	57,628
Stadtwerke Hürth AöR	2.733.700	16,081
Stadt Frechen	2.163.000	12,724
Stadtwerke Wesseling GmbH	1.708.500	10,050
Rhein-Erft-Kreis	512.600	3,015
Stadtwerke Erftstadt	85.400	0,502
Stammkapital	17.000.000	100,000

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Der Gegenstand der Gesellschaft ist die Energie- und Wasserversorgung, insbesondere die Gasversorgung, die Errichtung und der Betrieb der hierzu erforderlichen Anlagen und Werke, die Pachtung und Verpachtung, der Erwerb und die Veräußerung derartiger Unternehmen, die Beteiligung an anderen Unternehmen dieser Art, ferner die Übernahme der Betriebsführung und von Aufgaben der zuvor genannten Tätigkeiten und der Betrieb aller, den Gesellschaftszwecken unmittelbar oder mittelbar dienenden Geschäfte sowie kaufmännische und technische Dienstleistungen für kommunale Einrichtungen.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (13 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Karl-Peter Nahlen
Gesellschafterversammlung (7 Vertreter, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Horst Lambertz
Geschäftsführung
Werner Abromeit (ab 01.08.2013), Ekkehard Boden

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum GVG	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Gasverkauf	1.619 Mio. kWh	1.542 Mio. kWh	1.443 Mio. kWh	1.896 Mio kWh	1.752 Mio kWh
Anzahl belieferte Wohneinheiten	83.000	83.000	75.000	77.000	79.400
Rohmetzlänge	1.569 km	1.549 km	1.530 km	1.013,5 km	1.004,9 km
Anzahl Hausanschlüsse	47.837	46.901	45.969	45.175	44.497
angeschlossene Haushalte*	--	--	70.159	73.318	75.625
angeschlossene Gewerbebetriebe*	--	--	3.370	2.855	2.935
angeschlossene öffentliche Einrichtungen*	--	--	1.338	790	825
angeschlossene Industriebetriebe*	--	--	9	11	11
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital	37.874.744	32.344.498	30.201.873	29.791.279	29.769.006
Fremdkapital	43.792.266	37.996.816	42.004.690	40.382.377	39.441.928
davon kurzfristiges Fremdkapital	25.928	18.540.000	22.556.000	22.072.000	16.945.000
davon langfristiges Fremdkapital	6.374.000	7.640.000	7.929.284	10.149.000	10.711.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	6.163.874	10.232.728	3.901.283	11.337.000	1.969.000
Verb. aus Lieferung & Leistung	8.724.590	835.389	601.755	441.000	422.000
kurzfristige Forderungen	40.695	27.369.000	2.823.000	11.770.000	3.410.000
kurzfristige Verbindlichkeiten	15.510.581	5.685.089	11.205.000	11.357.000	9.819.000
Anzahl Mitarbeiter	101	97	100	101	95
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	46,38%	45,98%	41,83%	42,45%	43,01%
Fremdkapitalquote	53,62%	54,02%	58,17%	57,55%	56,99%
Verschuldungsgrad	115,62%	117,48%	139,08%	135,55%	132,49%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	95,59%	80,14%	71,84%	68,33%	64,67%
Anlagendeckungsgrad II	111,68%	99,07%	90,71%	91,61%	87,94%
Liquidität 1. Grades	5,67%	37,80%	10,63%	13,21%	10,38%
Liquidität 2. Grades	5,93%	519,21%	35,83%	116,85%	45,11%
Liquidität 3. Grades	7,55%	523,02%	37,74%	118,83%	47,61%
Cash Flow (TEUR)	23.609	7.729	19.257	7.641	7.665
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	30,44%	24,56%	20,56%	20,09%	20,26%
Umsatzrentabilität	19,62%	13,42%	11,30%	9,59%	8,63%
Personalintensität	6,37%	6,78%	7,36%	7,25%	5,81%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.836.235,00 €	12.380.947,00 €	9.551.259,00 €	9.660.130,00 €	9.102.948,00 €

* Zahlen lassen sich auf Grund der geänderten Tarifstruktur nicht mehr genau extrahieren und werden deshalb nicht mehr erhoben

Abbildung 12: Kennzahlen GVG

E. Lagebericht

Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres

Die im Vergleich zum Vorjahr kühlere Witterung in 2013 führte dazu, dass der Gasverkauf um rund 5 % auf rund 1.619 Mio. kWh stieg. Das Ergebnis vor Steuern wird rund 18,8 Mio. EUR betragen. Beherrschende energiewirtschaftliche Themen des Geschäftsjahres 2013 bei GVG waren die Konzessionsverhandlungen in den Städten Frechen, Köln, Pulheim, Wesseling, Hürth, Kerpen, Bedburg, Bergheim, Elsdorf sowie der Gemeinde Nörvenich.

Gleiches galt für die Neuordnung der Vertragslandschaft im regulierten Bereich, die auf den aktuellen Erkenntnissen aus der Kostenprüfung Gas beruht, sowie die konsequente Weiterentwicklung der Geschäftsbeziehung mit der RheinEnergie Trading GmbH (RET) über die Energiebeschaffung.

Daneben bildete die Weiterentwicklung der Zivilrechtsprechung zu Grundsatzfragen über die inhaltliche Ausgestaltung von Kundenverträgen ein wesentliches Handlungsfeld. Darüber hinaus fand eine personelle Veränderung in der Geschäftsführung statt.

Die wesentlichen Aspekte dieser Punkte lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Erdgasbezug: Die GVG hat zur Versorgung der Kunden in den Städten Pulheim, Frechen, Hürth, Wesseling, Erftstadt sowie westlicher und südlicher Stadtteile von Köln auf Basis eines bestehenden Kooperationsvertrags über die Gasbeschaffung Erdgas von der RET bezogen. Seit 01.09.2013 auch für Kunden der Stadt Kerpen.

Rechtsprechung: Der Bundesgerichtshof (BGH) hat die Ausgestaltung der nach § 41 EnWG vorgesehenen Preisanpassungsklauseln, von denen die Absatzpreise für Energieprodukte in langfristig angelegten Lieferverträgen, die nicht der Grundversorgung dienen, bestimmt werden, verworfen, ohne selbst Vorschläge zu unterbreiten, wie solche Klauseln beanstandungsfrei formuliert werden sollten. Auf Basis der in 2013 ergangenen nationalen und europäischen Urteile hat die GVG in enger Abstimmung mit ihren Rechtsberatern neue AGB entwickelt und in den Markt eingeführt. Insgesamt konnten über 75 % der Altverträge in die neuen sogenannten „homeVerträge“ überführt werden.

Neuordnung der Vertragslandschaft im regulierten Bereich: Die Gesellschaft hat mit Wirkung zum 01.01.2013 eine Neuordnung der Vertragslandschaft im regulierten Bereich umgesetzt, die auf den vorläufigen Ergebnissen der Kostenprüfung 2010 fußt. Zur Durchführung der Ermittlung des Ausgangsniveaus der Erlösobergrenze der 2. Regulierungsperiode hat die GVG der Rheinischen NETZGesellschaft (RNG) alle relevanten, notwendigen sowie angeforderten Informationen – insbesondere die Darlegung der Eigentümer- und Dienstleisterkosten der GVG - zur Verfügung gestellt, so dass eine fristgerechte Abgabe der Unterlagen an die BNetzA möglich war. Das endgültige Ergebnis der Kostenprüfung steht allerdings bis zum heutigen Zeitpunkt immer noch aus.

Geschäftsführung: Mit Wirkung zum 01.08.2013 berief der Aufsichtsrat neben Herrn Dipl.-Ing. Ekehard Boden, Herrn Dipl.-Ing. Werner Abromeit zum weiteren Geschäftsführer der GVG.

Erdgasabsatz und Kundenentwicklung

Im Berichtsjahr 2013 lieferte GVG umweltschonendes Erdgas an rund 83.000 Wohneinheiten.

Entwicklung Erdgaspreise

Im Privat- und Gewerbekunden-Segment (PuG) ergaben sich im Berichtszeitraum keine Veränderungen der Erdgaspreise. Bei der Verlängerung von Festpreisverträgen wurden die Konditionen teilweise angepasst.

Umsatzentwicklung

Insbesondere aufgrund der um 4,8% gestiegenen Absatzmenge erhöhten sich die Umsatzerlöse aus dem Erdgasverkauf gegenüber dem Vorjahreszeitraum um rund 2,3 Mio. EUR (rund 2,8%) auf rund 83,4 Mio. EUR.

Der Gesamtumsatz, der neben dem Erdgasverkauf Umsätze aus aufgelösten Baukostenzuschüssen und Hausanschlusskostenbeiträgen, Installationen und Wärmelieferungen sowie Umsätze für Pacht- und Dienstleistungen aus den Vertragsbeziehungen mit RheinEnergie bzw. mit der RNG enthält, betrug rund 96,0 Mio. EUR nach rund 92,3 Mio. EUR im Vorjahr (+4,0%).

Investitionen

Der Auftragseingang beim zentralen Netzbetreiber der GVG, der Rheinischen NETZGesellschaft, für die Erstellung von Gas-Hausanschlüssen hat sich im laufenden Geschäftsjahr auf dem Niveau der Vorjahre eingependelt. Die GVG konnte im Auftrag der Rheinischen NETZGesellschaft 936 neue Wohn- und Gewerbeobjekte an das Erdgasnetz anschließen. Insgesamt wurden rund 9,3 km Verteilungs- und rund 11,4 km Hausanschlussleitungen verlegt, so dass sich die Verteilungsnetze der GVG zum Jahresende 2013 auf rund 1.569 km erstrecken.

In den Ausbau der Erdgasbezugs- und Verteilungsanlagen wurden insgesamt rund 3.305 Tsd. EUR investiert. Weitere Investitionen betreffen immaterielle Vermögensgegenstände (Nutzungsrechte und Software) mit rund 13 Tsd. EUR, Grundstücke und Bauten mit rund 280 Tsd. EUR sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung mit rund 227 Tsd. EUR.

Jahresergebnis

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt rund 18,8 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses verbleibt nach Abzug der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie der sonstigen Steuern (ohne Erdgassteuern) in Höhe von insgesamt rund 7,3 Mio. EUR ein Jahresüberschuss von rund 11,5 Mio. EUR. Vorbehaltlich der Entscheidung der Gesellschafterversammlung soll ein Betrag von 8 Mio. EUR an die Gesellschafter ausgeschüttet werden und rund 3.510 Tsd. EUR den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote hat sich unter Berücksichtigung einer gestiegenen Bilanzsumme im Berichtsjahr von 46,0% auf 46,4% erhöht. Das Anlagevermögen ist vollständig langfristig finanziert. Der Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 23,6 Mio. EUR nach 7,7 Mio. EUR im Vorjahr.

Risikomanagement

GVG hat ein System implementiert, um zukünftige Risiken abschätzen, vermeiden bzw. geeignete Gegenmaßnahmen entwickeln zu können. Durch unterjährige, regelmäßig vorgenommene, systematische Risikoinventuren wurden Risiken identifiziert, bewertet und dokumentiert sowie geeignete Maßnahmen zur Vorsorge bzw. Risikominderung getroffen.

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios lässt im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Risiken erkennen. Aus heutiger Sicht sind solche Risiken auch für die Zukunft nicht erkennbar.

Die eingeleitete Energiewende stellt insbesondere für das Gasnetz ein Risiko dar. Die Umstellung auf regenerative Energieformen bedeutet verminderte Mengen im Gasnetz. In der Folge kann die durch die Anreizregulierung angedachte Effizienz negativ beeinflusst werden.

Die GVG ist in das Risikomanagementsystem der Stadtwerke Köln GmbH eingebunden.

Konzessionsverhandlungen

Im Wettbewerb um den Neuabschluss von Konzessionen im Bestandsgebiet konnte sich GVG behaupten und durch Zugewinn von Teilgebieten stärken.

Konzessionsverhandlungen Frechen

Mit dem Abschluss des Gaskonzessionsvertrags mit der Stadt Frechen erweiterte sich das Konzessionsgebiet um die Stadteile Habbelrath und Grefrath. Die Laufzeit beginnt am 01.04.2013 und endet am 31.03.2033. Der damit zusammenhängende Netzübergang erfolgte termin- und vertragsgerecht zum 01.01.2014.

Konzessionsverhandlungen Köln

Am 24.09.2013 schloss die Stadt Köln mit der GVG einen neuen Gaskonzessionsvertrag, der eine Laufzeit vom 23.12.2013 bis zum 30.09.2033 vorsieht.

Konzessionsverhandlungen Pulheim

Der Rat der Stadt Pulheim hatte in seiner Sitzung am 17.12.2013 entschieden, weder die Strom- noch die Gaskonzession an die GVG zu vergeben.

Das Landgericht Köln hat am 27.12.2013 der Stadt Pulheim durch einstweilige Verfügung den Abschluss der Konzessionsverträge mit dem neuen Konzessionär untersagt. Die damit zusammenhängenden rechtlichen Fortschreibungen erfolgen in 2014 durch das Landgericht Köln.

Konzessionsverhandlungen Wesseling und Hürth

GVG hat sich in 2013 in Hürth und Wesseling auf die Gaskonzession beworben. Eine damit einhergehende Vergabeentscheidung werden die jeweiligen Stadträte in 2014 vornehmen. Die Bewerbung um die Stromkonzession in Wesseling entschied die Stadt Wesseling zu Gunsten des Bestandskonzessionärs.

Konzessionsverhandlungen in den Städten Kerpen, Bedburg, Bergheim, Elsdorf, sowie der Gemeinde Nörvenich

Die GVG hat in den vorgenannten Städten Kerpen, Bedburg, Bergheim und Elsdorf verbindliche Angebote zur Strom- und Gaskonzession abgegeben. In Bergheim, Elsdorf und Kerpen fiel die Entscheidung der jeweiligen Stadträte wiederum zu Gunsten des Bestandskonzessionärs. Für Kerpen und Elsdorf kann es auf Grund möglicher Befangenheiten von Ratsmitgliedern sowie Forderungen aus Reihen der Ratsparteien hinsichtlich der Transparenz des Verfahrens in 2014 noch zu Nachbetrachtungen, beispielsweise durch die Kommunalaufsicht kommen. In Bedburg ist noch keine Vergabeentscheidung getroffen. Das Verfahren in Nörvenich zur Vergabe der Strom- und Gaskonzession wurde auch zu Gunsten des Altkonzessionärs entschieden.

Personal

Die GVG ist sich ihrer sozialen Verantwortung im Rhein-Erft-Kreis bewusst und nimmt diese Aufgabe traditionell durch die Aus- und Weiterbildung von jungen Menschen in der Region wahr. Dementsprechend ermöglicht die GVG zum Jahresende 2013 insgesamt acht Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern die Ausbildung in kaufmännischen und technischen Berufen.

Die Auszubildenden sind ein wesentlicher Bestandteil unserer Belegschaft von insgesamt 101 Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen (Vorjahr 97).

Umwelt

Der Umweltaspekt spielt für das tägliche Handeln der GVG eine zentrale Bedeutung. Daher hat die GVG schon vor Jahren drei Erdgastankstellen im Versorgungsgebiet errichtet und große Teile des Fuhrparks auf mono- bzw. bivalente erdgasbetriebene Fahrzeuge umgestellt. Seit 2010 betreibt die

GVG zudem ein Mini-BHKW. Darüber hinaus hat die GVG diverse Klimaprojekte geschaffen, wodurch weltweite Klimaschutzprojekte, wie bspw. die verstärkte Nutzung von Windkraftanlagen in China oder Kapazitätserweiterungen von Wasserkraftwerken in Brasilien, nachhaltig unterstützt werden. Durch umfangreiche Sanierungsarbeiten konnten auch innerhalb des Verwaltungsgebäudes Maßnahmen zur Energieeinsparung umgesetzt werden. Die hausinterne Mülltrennung haben wir bereits seit Jahren eingeführt.

Für die GVG ist es selbstverständlich, die internen Abläufe umweltschonend durchzuführen. Damit der Umweltschutz auch dauerhaft berücksichtigt wird, hat sich die GVG im Dezember 2012 einer Zertifizierung nach dem Umweltmanagementsystem gemäß DIN EN ISO 14001 unterzogen. In 2013 wurde das erste Überwachungsaudit im Umweltmanagement erfolgreich bestanden.

Arbeitsicherheit

Die Arbeitssicherheit und der Schutz der Gesundheit unserer Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen hat für die GVG große Bedeutung. Die Zahl der Arbeitsunfälle lag 2013 bei drei Unfällen. Dabei handelte es sich um zwei meldepflichtige Wegeunfälle und einer interne Unfallanzeige.

Anfang 2013 hat die GVG zur Durchführung von Sicherheitsbelehrungen in alle Bereichen mit den unterschiedlichsten Unterweisungsthemen eine Unterweisungssoftware eingeführt. Mit diesem System führen die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter die ihnen zugewiesenen Themen und damit verbundenen notwendigen Schulungen eigenverantwortlich und selbstständig durch. Die Themen Haftung, Rechtssicherheit und Beweisfähigkeit haben ebenso wie die regelmäßige Wissenskontrolle eine zentrale Bedeutung und werden systemseitig protokolliert und durch die Verantwortlichen nachgehalten.

Tätigkeiten nach § 6 b Abs. 3 EnWG

Gemäß § 6 b Abs. 3 EnWG haben Energieversorgungsunternehmen, die i. S. v. § 3 Nr. 38 EnWG zu einem vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen verbunden sind, mit der Erstellung des Jahresabschlusses für jeden der genannten Tätigkeitsbereiche jeweils eine den für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entsprechende Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung aufzustellen. Gem. § 6 b Abs. 3 Satz 7 EnWG sind dabei in der Rechnungslegung die Regeln der Zuordnung einschließlich der angewandten Abschreibungsmethoden anzugeben.

Bei der Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft ist die Gasverteilung als Tätigkeit im Sinne von § 6 b Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 – 6 EnWG zu erwähnen:

Unter der Gasverteilung werden im Geschäftsjahr 2013 aufgrund der Übertragung der Netzbetreiberfunktion auf die RNG zum 01.01.2007 die aus der wirtschaftlichen Nutzung des Eigentumsrechts an Gasversorgungsnetzen resultierenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

Öffentliche Zwecksetzung gem. § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW

Im Hinblick auf die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat GVG auch im Jahr 2012 eine maßgebliche Rolle als Gasversorger in der Versorgung der Städte Pulheim, Frechen, Hürth, Wesseling, Erftstadt sowie westlicher und südlicher Stadtteile von Köln wahrgenommen. Sie übernimmt Verantwortung für eine schadstoffarme Energieversorgung durch den Anschluss von Neukunden und den Betrieb von drei Erdgastankstellen im Versorgungsgebiet.

AUSBLICK 2014 und 2015

Konjunktur

Die Bundesregierung erwartet für dieses Jahr ein Wirtschaftswachstum von 1,8 Prozent. Im nächsten Jahr soll die Konjunktur mit 2,0 % sogar noch stärker anziehen. Das ergibt sich aus dem ersten Jahreswirtschaftsbericht der Großen Koalition, den der Bundesminister für Wirtschaft und Energie Sigmar Gabriel vorgelegt hat. Im vergangenen Jahr hatte das Bruttoinlandsprodukt (BIP) nur um 0,4 % zugelegt.

"Die deutsche Wirtschaft ist auf einen stabilen und breit angelegten Erholungskurs eingeschwenkt" ließ der Bundeswirtschaftsminister verlauten.

Die Entwicklung der Konjunktur des Kölner Wirtschaftsraumes dürfte sich hiervon nicht wesentlich abkoppeln.

Konzessionsverhandlungen Pulheim

Die Ausschöpfung sämtlicher Rechtsmittel wird in 2014 konsequent fortgeführt.

Übrige Konzessionsverhandlungen

Die Aktivitäten der GVG werden in 2014 maßgeblich durch die bestehenden Konzessionsverhandlungen geprägt werden.

Investitionen

Infolge der Netzverpachtung an die RheinEnergie, die ihrerseits das Gasnetz an die RNG unterverpachtet hat, und der gemäß § 8 Abs. 4 EnWG geforderten Unabhängigkeit des Netzbetreibers wurde der Investitionsplan „Netz“ von der RNG aufgestellt und der GVG zur Genehmigung vorgelegt. Für das Geschäftsjahr 2014 genehmigte der Aufsichtsrat der GVG der RNG Investitionen in Versorgungsanlagen in Höhe von 8,7 Mio. EUR. Ziel ist es, in 2014 ca. 900 Netzanschlüsse zu verlegen sowie das Leitungsnetz (Verteilung und Transport) um rund 8,5 km auszubauen. Zusätzlich sollen Netzoptimierungsmaßnahmen in Form von technischen Ringschlüssen in einer Größenordnung von 1,7 km durchgeführt werden. Die Netzanschlussleitungen von rd. 10,8 km werden im Wesentlichen durch Baukostenzuschüsse finanziert. Mit rund 5,7 km geplanter Leitungserneuerung (inkl. Netzanschlussleitungen) sind somit insgesamt rund 26,7 km Leitungsnetz durch Investitionsmaßnahmen betroffen. Rund 3,0 Mio. EUR der geplanten Netzinvestitionen werden für den Kauf des Netzes in Frechen-Habbelrath/Grefrath verwendet.

Im Bereich der „Allgemeinen Investitionen“, die GVG direkt tätigt, sind Ausgaben von rund 2,2 Mio. EUR geplant. Diese entfallen im Wesentlichen auf Grundstücke und Gebäude sowie Datenverarbeitung (rund 1,5 Mio. EUR), Zähl- und Messeinrichtungen (rund 0,2 Mio. EUR), Fahrzeuge (rund 0,2 Mio. EUR) sowie sonstige Investitionen (rund 0,3 Mio. EUR).

Das Gesamtinvestitionsvolumen für das Jahr 2014 beträgt rd. 10,9 Mio. EUR und für das Jahr 2015 rund 4,4 Mio. EUR. Mit diesen Investitionen sichert die GVG für ihre Kunden eine hohe Versorgungsqualität.

Absatzentwicklung

Der von GVG ermittelte Erdgasabsatz betrug in den ersten beiden Monaten des Jahres 2014 rund 447 Mio. kWh und liegt somit signifikant unterhalb des Vorjahresniveaus (rund 499 Mio. kWh).

Erdgasverkauf

Die GVG konnte die Absatzpreise im den ersten beiden Quartalen 2014 konstant fortschreiben.

Entwicklung des neuen Geschäftsjahres/Chancen & Risiken

Auch in 2014 und 2015 geht GVG von einer verhaltenen Bauentwicklung aus. Gemäß Planung des Netzbetreibers RNG, für die die GVG dienstleistend die Verlegemaßnahmen durchführt, werden voraussichtlich in 2014 rund 900 neue Hausanschlüsse verlegt. Mit den Überträgen aus 2013 liegen mit Stand Ende Februar 2014 rund 400 Kundenaufträge zur Netzanschlusserstellung vor. Außerdem wird die Akquisition im Segment der technischen Netzdienstleistungen konsequent verfolgt.

Die Gesellschaft sieht sich auch zu Beginn des Jahres 2014 einem zunehmend stärker werdenden Gas-zu-Gas-Wettbewerb sowie einem verschärften Wettbewerb bei der Kundengewinnung im Neubausektor ausgesetzt.

GVG hat sich auf diesen Gas-zu-Gas-Wettbewerb durch

- die Entwicklung neuer Produkte mit neuen Preissystemen,
- den Ausbau der vorhandenen homeProdukt-Strategie,
- eine verbreiterte Kundendirektbetreuung,
- weitere Optimierung der Gasbeschaffung im Rahmen der geschlossenen Kooperation mit der RET sowie
- umfangreiche Marketingaktivitäten

eingestellt.

Trotz der Verschärfung des Wettbewerbs um Endkunden ist die GVG zuversichtlich, sich den Anforderungen des Marktes und den Erwartungen der Kunden entsprechend, unter Einbeziehung des Fachpartners RheinEnergie bei der gemeinsamen Entwicklung von Maßnahmen zu Prozess- und Effizienzverbesserungen, langfristig gut zu positionieren.

Aus der Summe dieser Entwicklungen sowie Markteinschätzungen gilt es, in 2014 den Fokus noch stärker auf die Optimierung der Vertriebssteuerung zu richten, um den Absatz zu stabilisieren, bestehende Kunden an sich zu binden und neue Kunden zu gewinnen.

Weiterhin wird die Fortschreitung der Liberalisierung auf den Gasmärkten sorgfältig mit den entsprechenden gesetzlichen Regelungen beobachtet.

Die GVG erwartet auf der Grundlage der Erfolgsplanung für das Geschäftsjahr 2014 ein Jahresergebnis in Höhe von rund 5,9 Mio. EUR und für das Geschäftsjahr 2015 ein Jahresergebnis von rund 6 Mio. EUR.

Das Hauptaugenmerk wird die GVG in 2014 auf die anstehenden Konzessionsverhandlungen richten.

Über weitere besondere Ereignisse nach dem Ende des Geschäftsjahres war nicht zu berichten.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum GVG	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	198.390,00	337.587,00	184.630,00	248.153	127.033
Sachanlagen	39.235.365,00	39.825.915,00	41.646.946,00	43.145.389	45.780.452
Finanzanlagen	188.863,00	198.366,00	206.585,00	205.212	122.267
	39.622.618,00	40.361.868,00	42.038.161,00	43.598.754	46.029.752
Umlaufvermögen					
Vorräte	251.804,00	216.217,00	214.676,00	224.686	245.194
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.760.063,00	27.435.516,00	28.557.663,00	24.619.634	21.660.667
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0	0
Liquide Mittel	879.137,00	2.148.761,00	1.191.546,00	1.500.501	1.019.675
	41.891.004,00	29.800.494,00	29.963.885,00	26.344.821	22.925.536
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	153.388,00	178.952,00	204.517,00	230.081	255.646
	42.044.392,00	29.979.446,00	30.168.402,00	26.574.902	23.181.182
Summe AKTIVA	81.667.010,00	70.341.314,00	72.206.563,00	70.173.656	69.210.934
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000	17.000.000
Gewinnrücklagen	9.344.498,00	7.401.872,00	6.991.279,00	6.773.630	6.700.234
Bilanzgewinn/Jahresüberschuss	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00	6.017.649	6.032.074
	37.874.744,00	32.344.498,00	30.201.873,00	29.791.279	29.732.308
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0	73.396
Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskostenbeiträge	4.629.500,00	5.886.907,00	7.265.134,00	8.744.010	10.313.940
Rückstellungen	21.876.524,00	16.574.937,00	15.084.349,00	14.563.976	9.764.288
Verbindlichkeiten	10.356.431,00	9.606.373,00	14.256.208,00	12.487.124	15.438.827
passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.929.811,00	5.928.599,00	5.398.999,00	4.587.267	3.888.175
	43.792.266,00	37.996.816,00	42.004.690,00	40.382.377	39.478.626
Summe PASSIVA	81.667.010,00	70.341.314,00	72.206.563,00	70.173.656	69.210.934
Gewinn- und Verlustrechnung der GVG für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Umsatzerlöse ohne Erdgassteuer	96.025.661,00	92.288.039,00	84.532.815,00	100.709.838	105.484.385
andere aktivierte Eigenleistungen	419.169,00	449.547,00	339.779,00	283.035	245.484
Gesamtleistung	96.444.830,00	92.737.586,00	84.872.594,00	100.992.873	105.729.869
sonstige betriebliche Erträge	11.413.457,00	5.492.413,00	8.133.588,00	6.513.873	4.161.145
	107.858.287,00	98.229.999,00	93.006.182,00	107.506.746	109.891.014
Materialaufwand	-69.249.601,00	-67.081.905,00	-65.978.217,00	78.883.075	83.444.847
Personalaufwand	-6.112.394,00	-6.260.088,00	-6.219.503,00	7.303.156	6.123.550
Abschreibungen	-4.501.307,00	-6.578.914,00	-5.181.577,00	5.191.553	5.450.988
sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.295.270,00	-5.892.489,00	-6.072.802,00	6.345.373	5.677.010
	18.699.715,00	12.416.603,00	9.554.083,00	9.783.587	9.194.619
Betriebsergebnis	18.699.715,00	12.416.603,00	9.554.083,00	9.783.587	9.194.619
Finanzergebnis	136.520,00	-35.656,00	-2.824,00	-123.457	-91.671
	18.836.235,00	12.380.947,00	9.551.259,00	9.660.130	9.102.948
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.836.235,00	12.380.947,00	9.551.259,00	9.660.130	9.102.948
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	300.104	0
Steuern	-7.305.989,00	-4.438.321,00	-3.340.665,00	3.374.451	3.070.874
	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00	5.985.575	6.032.074
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00	5.985.575	6.032.074
Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	32.074	0
Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0	0
	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00	6.017.649	6.032.074
Bilanzgewinn/-verlust	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00	6.017.649	6.032.074

Abbildung 13: Jahresabschluss der GVG

3.2.1 RheinEnergie Express GmbH (REX)

Adresse: 50823 Köln, Parkgürtel 24
 Telefon: 0221/178-0
 Fax: 0221/178-2376
 Internet, E-Mail: www.rheinenergie-express.de, service@rheinenergie-express.de

Handelsregister: HRB 66818, Amtsgericht Köln
 Gründung: 2009
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 07.12.2010
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%	somit REK mittelbar
RheinEnergie AG	439.000	88,800%	
Bergische Licht-, Kraft- und Wasserwerke GmbH	20.000	4,000%	
AggerEnergie GmbH	20.000	4,000%	
Gasversorgungsgesellschaft mbH	15.000	3,000%	0,090 %
Energieversorgung Dormagen GmbH	5.000	1,000%	
Stadtwerke Leichlingen	1.000	0,200%	
Stammkapital	500.000	100,000%	

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Der Gegenstand der Gesellschaft ist der Verkauf von Energie (Strom und Gas) sowie energienahen Produkten und Dienstleistungen, mit dem Ziel der überregionalen Marktversorgung von Privat- und Gewerbekunden in der Bundesrepublik Deutschland.

C. Organe der Gesellschaft

Beirat (6 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Gesellschafterversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Geschäftsführung
Alexander Schneider

D. Wirtschaftsdaten der Gesellschaft

	2013	2012	2011	2010
Bilanzsumme:	10.766.016 EUR	7.611.424 EUR	4.010.650 EUR	4.061.340 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	-426.953 EUR	-3.630.129 EUR	-3.432.034 EUR	-3.550.855 EUR

3.2.2 Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH

Adresse: 50354 Hürth, Max-Planck-Straße 11
 Telefon: 02233/7909-3012
 Fax: 02233/7909-2001
 Internet, E-Mail: --

Handelsregister: HRB 52838, Amtsgericht Köln
 Gründung: 2004
 Sitz: Hürth
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 27.08.2009
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%	somit REK mittelbar
Stadtwerke Hürth AöR	12.550	50,200%	
Gasversorgungsgesellschaft mbH	12.450	49,800%	1,501 %
Stammkapital	25.000	100,000%	

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Der Gegenstand der Gesellschaft ist die Versorgung mit (Fern)Wärme sowie aller damit verbundenen Dienstleistungen. Hierzu stützt sich die Gesellschaft auf das Know-How der beiden Gesellschafter und deren Personal. Die Abwicklung der technischen Prozesse erfolgt im Auftrag der Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH durch die Stadtwerke Hürth, die kaufmännische Abwicklung erfolgt durch die GVG Rhein-Erft.

C. Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung (4 Vertreter, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Geschäftsführung
Jürgen Schiffmann (SW Hürth), Hans-Jürgen Bürger (GVG)

D. Wirtschaftsdaten der Gesellschaft

	2013	2012	2011	2010
Bilanzsumme:	692.529 EUR	598.006 EUR	778.349 EUR	657.896 EUR
Unternehmensergebnis:	474.163 EUR	434.322 EUR	400.732 EUR	456.667 EUR

3.3 Häfen und Güterverkehr Köln AG (HGK)

Adresse (bis 30.04.2014) 50678 Köln, Harry-Blum-Platz 2
 Adresse (ab 01.05.2014) 50933 Köln, Scheidtweilerstraße 4
 Telefon: 0221/3 90-0
 Fax: 0221/3 90-1343
 Internet, E-Mail: www.hgk.de, KueppersR@hgk.de

 Handelsregister: HRB 22957, Amtsgericht Köln
 Gründung: 13.07.1992 (nach Umwandlung der Häfen Köln GmbH in eine AG)
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 13.07.1992, i.d.F. vom 08.12.2010
 Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Aktionär	EUR	Aktien à 500 EUR	
Stadtwerke Köln GmbH	14.359.000	28.718	54,514%
Stadt Köln	10.331.000	20.662	39,222%
Rhein-Erft-Kreis	1.650.000	3.300	6,264%
Stammkapital	26.340.000	52.680	100,000%

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von Häfen und von öffentlichem und nichtöffentlichem Eisenbahnverkehr und der Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf sowie die Durchführung und Förderung aller Vorhaben, die damit im Zusammenhang stehen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des benannten Gesellschaftszwecks notwendig und nützlich erscheinen. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen, die ihren Zwecken dienlich oder förderlich sind, in jeder gesetzlich zulässigen Form beteiligen oder solche Unternehmen erwerben oder errichten.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (15 Mitglieder, davon 2 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Ralph Bombis, Dez. Martin Schmitz
Hauptversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Jörn Meier
Vorstand
Horst Leonhardt, Uwe Wedig

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum HGK	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Hafenumschlag	entfällt*	entfällt*	12,40 Mio. t	12,69 Mio. t	11,94 Mio. t
Hebevorrichtungen (Kräne usw.)	entfällt*	entfällt*	22	22	23
Umsatzerlöse Häfen	entfällt*	entfällt*	10.600 TEUR	10.661 TEUR	10.329 TEUR
Umsatzerlöse Hafenvermietungsge- schäft	7.841 TEUR	6.986 TEUR	8.885 TEUR	8.238 TEUR	7.947 TEUR
von der HGK beförderte Fracht	entfällt*	entfällt*	14,43 Mio. t	13,08 Mio. t	13,48 Mio. t
Fahrweg Streckenlänge	98,6 km	98,6 km	98,6 km	98,6 km	98,6 km
Lokomotiven	entfällt*	entfällt*	66	63	64
Güterwagen	entfällt*	entfällt*	617	648	671
Umsatzerlöse Güterverkehr	entfällt*	entfällt*	91.478 TEUR	80.171 TEUR	76.858 TEUR
Umsatzerlöse aus Fahrwegüberlas- sung	13.564 TEUR	13.459 TEUR	10.755 TEUR	10.645 TEUR	10.607 TEUR
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital ²	96.524.620	90.630.194	84.614.266	79.920.458	82.072.166
Fremdkapital ¹	169.201.923	163.513.177	164.311.333	171.765.755	182.412.838
davon kurzfristiges Fremdkapital	29.296.000	32.647.000	53.467.000	48.557.000	100.276.000
davon langfristiges Fremdkapital	47.944.409	73.828.983	49.971.980	61.248.305	210.040.495
Ford. aus Lieferung & Leistung	318.630	426.267	18.484.070	17.409.264	15.001.905
Verb. aus Lieferung & Leistung	7.388.217	8.053.027	7.620.181	6.239.458	7.620.784
kurzfristige Forderungen	8.108.000	11.584.000	26.180.000	20.948.000	20.491.000
kurzfristige Verbindlichkeiten	34.632.000	32.647.000	53.467.000	47.928.000	83.830.000
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurch- schnitt)	620	628	627	633	636
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	36,32%	35,66%	33,99%	31,75%	31,03%
Fremdkapitalquote	63,68%	64,34%	66,01%	68,25%	68,97%
Verschuldungsgrad	175,29%	180,42%	194,19%	214,92%	222,26%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	40,14%	41,07%	41,00%	38,02%	38,07%
Anlagendeckungsgrad II	60,09%	74,53%	65,21%	67,15%	135,52%
Liquidität 1. Grades	4,35%	15,79%	0,16%	2,68%	4,76%
Liquidität 2. Grades	28,04%	51,27%	49,13%	46,38%	29,21%
Liquidität 3. Grades	42,57%	69,86%	61,22%	66,26%	43,14%
Cash Flow (TEUR)	3.761	9.147	13.206	17.025	6.615
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	6,17%	2,14%	4,14%	4,54%	0,08%
Umsatzrentabilität	29,98%	17,37%	3,44%	4,40%	0,62%
Personalintensität	184,28%	192,06%	31,61%	34,25%	35,22%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- tätigkeit	6.417.079,75 €	3.552.378,40 €	4.182.351,36 €	4.823.822,00 €	647.841,00 €

¹abzgl. 50 % Sonderposten mit Rücklagenanteil

²zzgl. 50 % Sonderposten mit Rücklagenanteil

* Ausgliederung zum 01.1.2012 auf die RheinCargo GmbH & Co KG

Abbildung 14: Kennzahlen HGK

E. Lagebericht

Gesellschaftsrechtliche Rahmenbedingungen und Grundlagen der Gesellschaft

Mit der Ausgliederung der Geschäftsbereiche Eisenbahnverkehr und Hafenbetrieb auf die RheinCargo GmbH & Co. KG (RheinCargo) im Jahr 2012 hat die HGK einen bedeutenden Schritt auf dem Weg zur Logistik-Holding im Stadtwerke Köln Konzern unternommen. Zur HGK gehören jetzt eine Reihe von Tochter- und Beteiligungsunternehmen, die ihren Fokus auf den umweltfreundlichen Transport mit dem Binnenschiff oder der Eisenbahn legen oder im Kombinierten Verkehr die Verkehrsträger Straße, Schiene und Wasserstraße unter Nutzung ihrer jeweiligen Stärken miteinander verbinden. Neben der RheinCargo zählen hierzu die HTAG Häfen und Transport AG in Duisburg, die CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land Service, Köln, die KCG Knappsack Cargo GmbH, Hürth, und die Rheinland Cargo Schweiz GmbH in Basel. Die HTAG wiederum hält Beteiligungen und Niederlassungen entlang der schiffbaren Flüsse und Kanäle, insbesondere an Rhein und Mosel, sowie in dem für Nordrhein-Westfalen bedeutendsten Seehafen in Rotterdam.

Die HGK ist mit den Neuss Düsseldorfer Häfen zu je 50 % an der RheinCargo beteiligt. Das Gemeinschaftsunternehmen verschafft den Häfen in Köln, Neuss und Düsseldorf mit einem Hafenumschlag von fast 30 Mio. t und mehr als 1,2 Mio. bewegten TEU¹ eine besondere Position unter den europäischen Binnenhäfen. 93 Lokomotiven, rund 24 Mio. t transportierter Güter auf der Schiene und eine Leistung von über 3,4 Mrd. Nettotonnenkilometer machen die RheinCargo zu einem der größten deutschen Eisenbahngüter-Verkehrsunternehmen mit Direktzugverbindungen nach Österreich, Polen, Italien, Benelux und in die Schweiz. Nicht zuletzt stellt die RheinCargo Industrie- und Gewerbeflächen bereit, die wahlweise über Wasser-, Gleis- und Straßenanschluss verfügen, und betreibt ein zukunftsorientiertes und nachhaltiges Flächenmanagement.

Bei der HGK verblieben die Eisenbahninfrastruktur und die Lok- und Wagenwerkstatt. Ferner erbringt die HGK wichtige Dienstleistungen für die RheinCargo, unter anderem im Bereich der Personalgestaltung und -verwaltung, des Rechnungswesens und Controllings sowie der Informationstechnologie.

Wirtschaftsbericht

Wirtschaftliches Umfeld

Der **Güterverkehr in Deutschland** hat im Jahr 2013 zugenommen: Nach vorläufigen Angaben des Statistischen Bundesamtes (Destatis) stieg das Transportaufkommen gegenüber dem Vorjahr um 0,8 % auf 4,3 Mrd. t. Das moderate Wirtschaftswachstum von + 0,4 % wirkte sich somit auch auf die Güterbeförderung aus. Zum Wachstum trugen der Straßen- und Eisenbahnverkehr sowie die Binnenschifffahrt bei. Der Luftverkehr blieb konstant. Dagegen verbuchten der Seeverkehr und der Transport von Rohöl in Rohrleitungen Rückgänge.

Auf der Straße wurden – nach einer Schätzung des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur – im vergangenen Jahr rund 3,3 Mrd. t und damit 0,9 % mehr befördert als im Jahr 2012. Der Straßengüterverkehr hatte auch 2013 den höchsten Anteil am Transportaufkommen (77 %).

Im Jahr 2013 stieg die Güterbeförderung der Binnenschifffahrt um 1,7 % gegenüber dem Vorjahr. 2013 wurden insgesamt 226,9 Mio. t Güter auf deutschen Binnenwasserstraßen transportiert. Der Güterverkehr der Eisenbahn legte im Jahr 2013 um 2,1 % zu: Auf Schienen wurden 373,7 Mio. t befördert. Flugzeuge transportierten mit 4,3 Mio. t genauso viel Fracht wie im Vorjahr.

Für die **Hafenstandorte am Rhein** ergeben sich aus den wirtschaftlichen Basisdaten grundsätzlich unterschiedliche Entwicklungstendenzen in Abhängigkeit von den jeweiligen Güterschwerpunkten. Duisburg hat traditionell einen sehr hohen Anteil an Montangütern, die bei einem Rückgang der Rohstahlproduktion sofort zur Reduzierung der Umschlagstonnage im Hafen führen (- 12 %). In Neuss und Düsseldorf hat sich der traditionell große Anteil an Baustoffen und Baustoffvorprodukten sowie Eisen

und Stahl reduziert. Neu hinzugewonnen wurde 2013 ein Kohleumschlag von fast 600 Tsd. t; auch der Umschlag von Mineralöl, Erzen und chemischen Erzeugnissen hat zugenommen.

Geschäftsverlauf

Netz

Der Bereich Netz der HGK nimmt neben der Netzbetriebssteuerung und der Instandhaltung im eigenen Netz auch Aufgaben der technischen Störungsbeseitigung wahr. Ebenso sind die Mitarbeiter des Bereichs als Betriebsleiter, Fahrdienstleiter, Notfallmanager und eisenbahntechnische Berater im Auftrag anderer Eisenbahnunternehmen tätig.

Im Rahmen eines Mitbenutzungsvertrages mit der KVB hält die HGK die Bahnanlagen der Stadtbahnlinien 7, 16 und 18 gegen Entgelt vor und instand. Die RheinEnergie Aktiengesellschaft lieferte den zum Betrieb der Stadtbahnlinien benötigten Fahrstrom.

Technik

Mit ihrer Lok- und Wagenwerkstatt erbringt die HGK Instandhaltungsleistungen für die RheinCargo und externe Kunden. Neben der Wartung und Instandsetzung stellt die HGK auch die entsprechende Dokumentation für das ECM (Entity in Charge of Maintenance), die für die Instandhaltung zuständige Stelle nach der Europäischen Richtlinie über die Eisenbahnsicherheit, zur Verfügung. Die Richtlinie hat einen sicheren Gütertransport in Europa zum Ziel.

Die Zertifizierung als Instandhaltungsstelle von Güterwagen erklärt auch die steigende Nachfrage von externen Kunden nach den Leistungen der HGK. So verzeichnet die HGK-Technik zunehmend Anfragen von deutschen Eisenbahnverkehrsunternehmen im regionalen Bereich der Containerterminals und von Bahnlogistikern aus Benelux nicht nur zur Instandhaltung von Diesel-Lokomotiven, sondern auch im Bereich der E-Traktion. Steigend ist auch die Nachfrage nach mobiler Reparatur und Instandhaltung von Güterwagen. Dies liegt maßgeblich an der neuen Hebeanlage zur Bearbeitung fest gekuppelter Containertragwagen oder von Autotransportern.

Die Radsatzdrehbank in der Lokwerkstatt hat 2013 mit 148 Fahrzeugen ihre höchste bisher bearbeitete Anzahl von Fahrzeugen erreicht. Der Trend setzt sich 2014 fort. Durch die hohe Flexibilität der Mitarbeiter, die Reaktionsschnelligkeit und das Eingehen auf Kundenwünsche konnten Bestandskunden fester an die HGK gebunden und neue Kunden für die Fahrzeug-Instandhaltung hinzugewonnen werden. Als Neugeschäft hat sich aus der Bereitstellung von Abstellplätzen für Triebfahrzeuge die sogenannte Stillstandswartung entwickelt und die Wertschöpfung erweitert.

Vermietungsgeschäft

Im Geschäftsjahr 2013 konnten die Erlöse und Nebenerlöse aus dem nicht hafenauffinen Vermietungsgeschäft gegenüber dem Plan um 25,4 % übertroffen werden. Diese positive Entwicklung beruht zum einen auf der Bindung der Miet- und Pachtverträge an Preis- und Nachhaltigkeitsindikatoren sowie auf der weiterhin guten Vermietung der Tiefgarage.

Projektentwicklung Rheinauhafen

Am Yachthafen, auf dem Baufeld 4, wird nördlich der Kranhäuser die letzte Baulücke im Rheinauhafen geschlossen. Der Neubau ist gewissermaßen das Tüpfelchen auf dem i im Rheinauhafen, letzter Mosaikstein eines städtebaulichen Gesamtwerks, der die Lücke am Fuße des nördlichen Kranhauses schließt und den Umbau des alten Industriehafens zum modernen Stadtquartier vollendet.

Hafenerweiterung Köln-Godorf

Das von der HGK eingeleitete Revisionsverfahren, das sich gegen die Aufhebung des Planfeststellungsbeschlusses für das Hafen-Erweiterungsprojekt wendet, dauert an.

Parallel bearbeitet die Stadt Köln die nach öffentlichem Baurecht zu genehmigenden Anlagen, die Aufstellung eines Bebauungsplans und die Änderung des Flächennutzungsplans. Auch diese Verfahren dauern an.

Die HGK leistet zu diesen behördlichen Verfahren die notwendigen Beiträge, beauftragt die erforderlichen gutachterlichen Untersuchungen und wirkt an der frühzeitigen Beteiligung der Öffentlichkeit mit.

Tochterunternehmen und Beteiligungen

a) RheinCargo GmbH & Co. KG

Im **Eisenbahngüterverkehr** konnte die RheinCargo mit 23,97 Mio. t (Vorjahr 21,15 Mio. t) Transportvolumen ihre Leistung in Relation zum Vorjahr erneut steigern. Mineralöl trug als stärkste Hauptgütergruppe mit 7,07 Mio. t zum Transportaufkommen der Bahn bei. Feste mineralische Brennstoffe wurden im Umfang von 5,7 Mio. t transportiert und erfuhren damit gegenüber dem Vorjahr (2,0 Mio. t) annähernd eine Verdreifachung. Die Beförderung chemischer Produkte hat mit 1,78 Mio. t (Vorjahr 1,6 Mio. t) um rund 10 % Volumen hinzugewonnen, da sich die besonders schwache Konjunktur im Vorjahr etwas erholt hat. Der Transport von Erzen und Metallabfällen wuchs gegen den Trend erneut um etwa 20 % von 1,4 Mio. t im Vorjahr auf 1,8 Mio. t im Jahr 2013. Metall-Transporte folgen dem nationalen Trend und liegen bei 0,95 Mio. t erneut leicht unter dem Vorjahr (1,1 Mio. t).

In den **Häfen** der RheinCargo wurden insgesamt 29,7 Mio. t (Vorjahr 27,7 Mio. t) Güter umgeschlagen. Davon entfielen 19,1 Mio. t (Vorjahr 17,74 Mio. t) auf den wasserseitigen Umschlag. Mineralöl ist auch beim Hafenumschlag die stärkste Hauptgütergruppe und trug mit 6,1 Mio. t (Vorjahr 5,9 Mio. t) zum Umschlagergebnis bei. Der Umschlag von Nahrungs- und Futtermitteln beläuft sich mit 2,9 Mio. t – hauptsächlich für die Mühlenbetriebe in Neuss – auf Vorjahresniveau. Die Hauptgütergruppe Steine und Erden ist mit einem Gesamtvolumen von 2,4 Mio. t (Vorjahr 2,5 Mio. t) auf den dritten Platz zurückgefallen und liegt knapp über Fahrzeugen, Maschinen, sonstigen Halb- und Fertigwaren (2,2 Mio. t) und chemischen Erzeugnissen (2,1 Mio. t).

Der Containerumschlag betrug 2013 1,21 Mio. TEU (Vorjahr 1,26 Mio. TEU). Er entspricht der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung im Containerverkehr; Rückgänge im Transportaufkommen aus den ersten drei Monaten konnten im Jahresverlauf kaum aufgeholt werden.

Das **Gesamtgütervolumen der RheinCargo** aus Bahntransporten, Hafenlogistik und landseitigen Umschlägen betrug im vergangenen Jahr 53,7 Mio. t (Vorjahr 48,87 Mio. t).

b) HTAG Häfen und Transport AG

Die HTAG legte beim **Transportaufkommen** gegen den Branchentrend um ca. 13 Prozent auf 12,1 Mio. t zu. Auch die Transportleistung nahm zu, nämlich um knapp 8 % auf 5,1 Mio. tkm.

Die **Umschlagsleistung** der HTAG stieg um 30,2 % gegenüber dem Vorjahr auf 4,8 Mio. t. Den größten Anteil daran hatten der eigene Umschlag und der Fremdotschlag in Duisburg. Der Umschlag an der Mosel verzeichnete den prozentual größten Zuwachs; nach einer schwachen Geschäftsentwicklung im Vorjahr verzehnfachte sich der Hafenumschlag auf knapp 158 Tsd. t; dieser Trend setzt sich im neuen Jahr fort.

c) CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land-Service

Die CTS hat das zweite Quartal im Geschäftsjahr 2013/2014 mit leichten Einbußen bei den Umsatzerlösen abgeschlossen. Ein geringerer Rohertrag und Verluste aus Beteiligungen führen zu einer gravierenden Verfehlung des Planergebnisses im Zeitraum Juli bis Dezember 2013.

d) DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH

Die DKS, an der KVB und HGK zu jeweils 25,5 % beteiligt sind, hat im abgelaufenen Quartal bei zeitan- teiligem Umsatz und Ergebnis die Planwerte um jeweils rund 25 % übertroffen und erwartet, den Planansatz zum Ablauf des Geschäftsjahres am 30. September 2014 ebenfalls zu übertreffen.

Ertragslage

Für die Steuerung des Unternehmens verwendet die HGK neben dem Ergebnis vor Steuern im Wesent- lichen die Kennzahlen Eigenkapitalquote, Anlagendeckung und Working Capital.

Die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen auf höhere hafenauffine Vermietungserlöse zu- rückzuführen. Auch die Fahrwegerlöse lagen über dem Vorjahresniveau. Die Zunahme der sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr um 11.883 Tsd. € liegt vor allem an Erträgen aus Zu- schreibungen zu Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Zudem wurden höhere Erträge aus Arbeitnehmerüberlassung an RheinCargo und aus kaufmännischen sowie technischen Dienstleistun- gen für RheinCargo erzielt.

Die Summe aus Personal- und Materialaufwand, Abschreibungen sowie sonstigen betrieblichen Auf- wendungen beträgt im Jahr 2013 94.968 Tsd. € (Vorjahr 88.911 Tsd. €). Der Anteil des Personalauf- wands liegt bei 41,5 % (Vorjahr 44,2 %), auf den Materialaufwand entfallen 7,5 % (Vorjahr 6,2 %) und auf die sonstigen betrieblichen Aufwendungen 37,4 % (Vorjahr 31,8 %).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der HGK, das im Geschäftsjahr dem Ergebnis vor Steuern entsprach, nahm gegenüber dem Vorjahr um 2.865 Tsd. € zu und beläuft sich im Jahr 2013 auf 6.417 Tsd. €.

Nach Berücksichtigung von Steuern erzielte die HGK im Geschäftsjahr 2013 ein Unternehmensergeb- nis von 5.957 Tsd. € (Vorjahr 1.938 Tsd. €). Hiervon werden 51 Tsd. € als Garantiedividende an den Rhein-Erft-Kreis abgeführt. Die verbleibenden 5.906 Tsd. € werden im Rahmen des bestehenden Ge- winnabführungsvertrags an die SWK abgeführt.

Investitionen

Die Investitionen beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf insgesamt 20.083 Tsd. € (Vorjahr 17.438 Tsd. €). Sie erfolgten in Höhe von 115 Tsd. € im Bereich Güterverkehr, in Höhe von 8.902 Tsd. € im Be- reich Häfen, in Höhe von 10.483 Tsd. € in das Eisenbahnnetz und in Höhe von 583 Tsd. € in sparten- übergreifende Investitionen.

In den Häfen investierte die HGK vor allem in die Errichtung des Terminals im Kölner Norden und in den Ausbau der Nutzungsmöglichkeiten der Hafenbecken.

Im Bereich Netz entfiel der Großteil der Investitionen auf die Generalsanierung des Oberbaus, der Bahnübergänge und den zweiten und dritten Bauabschnitt zur Erneuerung der Fahrleitungsanlage.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme hat sich von 254.143 Tsd. € im Vorjahr um 11.584 Tsd. € (4,6 %) auf 265.727 Tsd. € erhöht. Das Sachanlagevermögen nahm um 20.392 Tsd. € zu, was mit 13.153 Tsd. € auf die Zuschrei- bung zur Tiefgarage zurückzuführen ist.

Es gelang, die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungsunterneh- men in Summe um 826 Tsd. € zurückzuführen.

Der Anteil des gestiegenen Eigenkapitals an der erhöhten Bilanzsumme nahm auf 31,8 % (Vorjahr 32,5 %) ab. Die Erhöhung der Bilanzsumme geht einher mit einer Zunahme des Sonderpostens für noch nicht verrechnete Investitionszuschüsse. Die HGK konnte seit der Ausgliederung die Bonitätsrisi- ken aus offenen Forderungen senken. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 319 Tsd. € nach 426 Tsd. € im Vorjahr.

Finanzlage

Die Eigenkapitalquote betrug 31,8 % (Vorjahr 32,5 %). Das Anlagevermögen war durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital zu 96,9 % (Vorjahr 101,6 %) gedeckt. Im Working Capital übersteigen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen die Summe aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Vorräten um 2.036 Tsd. € (Vorjahr 1.559 Tsd. €).

Wesentliche nichtfinanzielle Themen

Mitarbeiter

Am 31. Dezember 2013 beschäftigte die HGK 608 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Gegenüber dem Vorjahresstichtag hat sich die Mitarbeiterzahl damit um 3,2 % vermindert. Mit einer durchschnittlichen Betriebszugehörigkeit von 20 Jahren und mit 30 Auszubildenden erweist sich die HGK als attraktiver Arbeitgeber. Dies ist nicht zuletzt auf erhebliche Aufwendungen der Gesellschaft für die berufliche Aus- und Weiterbildung, aber auch die angebotenen medizinisch- und gesundheitsorientierten Fortbildungskurse sowie Seminare zurückzuführen.

Qualitätsmanagement

Seit Juli 1998 ist die HGK nach der Europäischen Qualitätsmanagement-Norm ISO 9001 zertifiziert. Das Normverfahren untersucht vier betriebliche Ebenen: Verantwortung der Leitung, Management von Ressourcen, Dienstleistungs-Realisierung sowie Messung, Analyse und Verbesserung von Prozessen. Bei der HGK wurden 2013 nach diesen Kriterien erneut die Erbringung von Dienstleistungen für den Eisenbahngüterverkehr und den Hafenbetrieb sowie die Werkstatt für Schienenfahrzeuge und der Betrieb und Unterhalt des Eisenbahnnetzes erfolgreich auditiert.

Umweltschutz

Die HGK hat in einer Umweltschutzleitlinie verbindlich ökologisches Handeln im Sinne einer „Green Logistic“ festgelegt. Die Leitlinie beinhaltet Vorgaben für alle betrieblichen Tätigkeiten und Abläufe, die für alle Mitarbeiter und Standorte gelten. Damit misst die HGK dem Umweltschutz die Bedeutung eines zentralen Unternehmensziels bei.

Arbeitssicherheit

Durch ständige Analyse und den Fortschritt der Arbeitsschutzorganisation und -prozesse gewährleistet die HGK nicht nur Rechtskonformität, sondern trägt dadurch auch in hohem Maße zur Optimierung der Arbeitsplatzgestaltung und somit zur Verbesserung der Perspektive für jeden Einzelnen bei. Zentraler Bestandteil dabei ist die Kommunikation über Good-Practice-Beispiele.

Chancen- und Risikobericht

Die HGK hat entsprechend den aktienrechtlichen Anforderungen ein Frühwarnsystem für bestandsgefährdende Risiken implementiert. In der Leitlinie Risikomanagement werden die wesentlichen Grundsätze und Verantwortlichkeiten, insbesondere Termine und Schwellenwerte für das Reporting, festgelegt. Der Bericht zur Risikoinventur beinhaltet Art, Struktur und Steuerungsgrad der Risiken nach Bereichen.

Durch die Implementierung des Risikomanagementsystems lassen sich zukünftige Risiken frühzeitig erkennen und gegensteuernde Maßnahmen zeitnah und gezielt ergreifen. Dabei werden identifizierte Risiken analysiert und dokumentiert sowie nach Bedeutung und Eintrittswahrscheinlichkeit eingestuft.

Die Schwerpunkte der Risikostruktur sind die Finanz-, Markt- und Strategierisiken. Das Risikomanagement-System „r2c – Risk to Chance“ innerhalb des Stadtwerke Köln Konzerns zur aktiven Unterstützung des konzernweiten Risikomanagement-Prozesses wurde von der HGK im Geschäftsjahr 2013 eingesetzt.

Mit Ausgliederung des Eisenbahnverkehrs und des Hafenbetriebs auf die RheinCargo, an der die Neuss-Düsseldorfer Häfen (NDH) und die HGK jeweils die Hälfte der Geschäftsanteile halten, werden Chancen und Risiken dieser Geschäftsbereiche nur noch mittelbar spürbar.

Die Kooperation von NDH und HGK ermöglicht die effizientere Nutzung der Umschlagflächen in den Häfen und eine Ausweitung des Angebots von Eisenbahnverkehrsleistungen. Mit einem regionalen Flächenmanagement, einer internationalen Bahnanbindung und verkehrsträgerübergreifendem logistischem Know-how wird die RheinCargo ein erfolgreicher, marktaktiver Anbieter von Umschlag- und Transportleistungen.

Auch die Häfen der RheinCargo unterliegen konjunkturellen Nachfragerückgängen und den Risiken aus witterungsbedingten Einschränkungen durch Hoch- und Niedrigwasser sowie eis- oder havariebedingten Wasserstraßensperrungen. Risiken der Eisenbahn ergeben sich neben konjunkturellen Schwankungen aus einem Wettbewerbsumfeld, in dem nicht nur die Verkehrsträger miteinander konkurrieren, sondern auch die großen Staatsbahnen international Marktanteile hinzugewinnen wollen. Dies hat in der Vergangenheit zu einem verstärkten Preiswettbewerb und einer Verringerung der Eisenbahnverkehrsunternehmen geführt; ehemals selbständige nicht-bundeseigene Eisenbahnen wurden von den Staatsbahnen (DB, SNCF, SBB, Trenitalia, PKP) übernommen. Die zunehmende Marktbedeutung kostengünstiger Lkw-Flotten aus den neuen EU-Staaten trägt weiterhin zu den Marktrisiken bei. Im regionalen Eisenbahnverkehr sind weitere Anstrengungen erforderlich, um die Wirtschaftlichkeit zu verbessern. Dies geht mit der spürbaren Verringerung des Leistungsangebots bei unrentablen Verkehren einher.

Dem Risiko von Betriebsstörungen begegnet die RheinCargo generell mit systematischer Wartung und dem Einsatz qualifizierter Mitarbeiter sowie mit kontinuierlicher Qualitätssicherung und Verbesserung ihrer Prozesse. Der Natur des Eisenbahngeschäfts als eines offenen Systems entsprechend, können bestimmte Faktoren (wie Unfälle, Anschläge oder auch Diebstähle), die sich potenziell negativ auf den Betriebsablauf auswirken, von der RheinCargo allerdings nur bedingt beeinflusst werden; hier bemüht sich die RheinCargo um eine Minimierung möglicher Auswirkungen.

Die HGK profitiert unmittelbar von der meist langfristigen Vermietung von Grundstücken an Gewerbetreibende, die die trimodale Infrastruktur der Häfen zum eigenen Güterumschlag nutzen. Hieraus resultieren für die HGK langfristig planbare Vermietungserlöse, die kurzfristigen konjunkturellen Entwicklungen nur eingeschränkt ausgesetzt sind.

Die HGK investiert in das Güterterminal im Kölner Norden und beabsichtigt die Erweiterung des Hafens Köln-Godorf. Von der Auslastung dieser Umschlageinrichtungen profitiert die HGK in dem Umfang, in dem sie sich am Betrieb beteiligt, trägt aber auch das Risiko einer Minderauslastung in Zeiten schwacher Konjunktur. Es ist geplant, im ersten Quartal 2014 den Betrieb des Güterterminals im Kölner Norden auszuschreiben und dem besten Bieter in Gänze zu überlassen.

Weitere Risiken resultieren aus der Umwandlung von Hafen- und Terminalflächen im Rahmen städtebaulicher Entwicklungen. Neben dem dauerhaften Wegfall von Miet- und Pächterlösen ist es möglich, dass erhöhte Erschließungskosten im Überschwemmungsgebiet des Rheins sowie die Verpflichtung zur Beseitigung von Altlasten Erlöse aus der umwandlungsbedingten Veräußerung von Hafengrundstücken aufzehren und somit die Vermögenslage der HGK negativ beeinträchtigen. Weiterhin können die langfristigen Entscheidungs- und Planungszeiträume frühzeitig zu einer Erosion der Vermietungssituation führen, weil den gewerblichen Nutzern der Häfen Zukunftsperspektiven verloren gehen. Ein Rückgang von Umschlagflächen könnte sich auch nachteilig auf das Ergebnis der RheinCargo auswirken und den Beteiligungsertrag der HGK mindern.

Das historisch als Anschluss an das Netz der Deutschen Bahn konzipierte Eisenbahnnetz der HGK für rund 60 Industrieunternehmen in der Region erfährt derzeit keine kostendeckende Auslastung. Eine

Erhöhung der Trassenentgelte unter Berücksichtigung der Vollkosten führt zur Unwirtschaftlichkeit des Eisenbahnverkehrs im Wettbewerb zum Straßengüterverkehr. Das etwa 100 km lange Netz wird in erheblichem Umfang auch für den öffentlichen Personennahverkehr genutzt und dient so der kommunalen Daseinsvorsorge. Das Allgemeine Eisenbahngesetz erlegt dem Betreiber der Schieneninfrastruktur die Verpflichtung auf, die Eisenbahnanlagen in betriebs sicherem Zustand zu erhalten.

Für die langfristige Wettbewerbsfähigkeit des Verkehrsträgers Schiene ist eine ausreichende Mittelverfügbarkeit für den systematischen Neubau, Ausbau und die Instandhaltung des Bestandsnetzes erforderlich. Insoweit besteht das Risiko der fehlenden Verfügbarkeit von Mitteln für die Finanzierung von Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen.

Mit der Vorhaltung der Eisenbahninfrastruktur erbringt die HGK Dienstleistungen in einem regulierten Markt. Gegenstand der Regulierung sind u.a. die von der HGK verwendeten Preissysteme und Nutzungsbedingungen. Hier bestehen Risiken der Beanstandung und des Eingriffs. Maßnahmen, die die Erzielung einer angemessenen Rendite im Geschäftsfeld der Eisenbahninfrastruktur gefährden oder gar verhindern, erschweren eine unternehmerische Steuerung dieser Aktivitäten und können Infrastrukturinvestitionen beeinträchtigen.

Es können sich auch Risiken aus einer möglichen Rückforderung von erhaltenen Investitionszuschüssen ergeben.

Besonders der Bereich Netz ist angesichts umfangreicher Investitionen großen Risiken ausgesetzt, ein Ziel und Opfer von Korruption, Kartellabsprachen oder Betrug zu werden. Ein Beispiel hierfür ist das Schienenkartell. Die Einhaltung von geltendem Recht, Unternehmensrichtlinien und anerkannten Standards ist Aufgabe und Verpflichtung jedes HGK-Mitarbeiters. Zur Sicherstellung regelkonformen Verhaltens dient die Compliance-Organisation, die die HGK im Einvernehmen mit dem Stadtwerke Köln Konzern aufgebaut hat.

Die aktuelle Altersstruktur bei der HGK wird zukünftig einen deutlich höheren Personalbedarf zur Folge haben, der infolge der demografischen Entwicklung schwieriger am Arbeitsmarkt zu decken sein wird. Damit steht die HGK in einem stärker werdenden Wettbewerb um hoch qualifizierte Fach- und Führungskräfte. Diesen Herausforderungen begegnet die HGK durch enge Kontakte zu Schulen und Hochschulen und die Förderung der dualen Ausbildung, insbesondere derjenigen der Europäischen Fachhochschule im Logistikmanagement.

Zusammenfassend werden gegenwärtig und in absehbarer Zeit keine den Bestand gefährdenden Einzelrisiken erkannt. Soweit Risiken ein außerordentlich hohes Schadenspotenzial aufweisen, besteht für das Eintreten lediglich eine geringe Wahrscheinlichkeit. Auch die Gesamtsumme der Risiken gefährdet insgesamt nicht den Fortbestand der Gesellschaft.

Prognosebericht

Im kommenden Jahr erwartet die HGK das Urteil des Bundesverwaltungsgerichts über den Planfeststellungsbeschluss der Bezirksregierung Köln vom 30. August 2006 zur Erweiterung des Hafens in Köln-Godorf. Danach wird sich entscheiden, ob der Beschluss rechtmäßig war oder weitere behördliche Genehmigungsverfahren, die die Stadt Köln und die Bezirksregierung unter Berücksichtigung der erstinstanzlichen Entscheidung bereits eingeleitet haben, erforderlich sind.

Das KV-Terminal im Kölner Norden wird von der HGK mit öffentlichen Fördermitteln in fünf Baustufen realisiert. Die erste Baustufe (Modul A 1) wird 2014 fertiggestellt; die HGK schreibt den Betrieb des Terminals nach den Vorgaben des Zuschussgebers aus.

Der Verkauf des Verwaltungsgebäudes im Rheinauhafen wird im kommenden Jahr ergebniswirksam; die Mitarbeiter der HGK und der RheinCargo beziehen im Mai ein gemietetes Domizil in der Scheidtweilerstraße 4 in der Nähe der Kölner Verkehrs-Betriebe AG.

Investition und Finanzierung

Der Investitionsplan 2014 weist Ausgaben von insgesamt rund 38,3 Mio. € aus. Rund 84 % der Investitionen für das Eisenbahnnetz entfallen auf den Personenverkehr, 16 % auf den Güterverkehr. Für die Errichtung und Weiterentwicklung von Terminalkapazitäten und Häfen sind rund 7,7 Mio. € vorgesehen. Weitere 1,6 Mio. € werden insbesondere in Technik und Informationstechnologie investiert.

Die Investitionen sollen aus eigenen Mitteln der HGK, öffentlichen Zuschüssen und durch von der KVB bereitgestellte Mittel (für Bahnanlagen des Personenverkehrs) finanziert werden.

Ertragslage

Die HGK erwartet im kommenden Jahr nur ein geringfügiges Ansteigen der Umsatzerlöse.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2014 rechnen wir mit einem Umsatz von 21.447 Tsd. € und einem Unternehmensergebnis von 8.299 Tsd. €. Die Abweichung beim Unternehmensergebnis beruht zum einen auf den oben erwähnten Einmalfaktoren für 2013 und auf Sondereffekten aus der Veräußerung von Grundstücken im Geschäftsjahr 2014.

Nachtragsbericht

Weitere Einzelvorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum HGK	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	521.468,00	952.483,67	1.242.800,67	1.497.926	964.684
Sachanlagen	172.334.122,66	151.941.723,27	178.192.965,24	181.811.720	187.875.540
Finanzanlagen	67.584.931,03	67.764.442,85	26.948.495,73	26.923.688	26.713.792
	240.440.521,69	220.658.649,79	206.384.261,64	210.233.335	215.554.016
Umlaufvermögen					
Vorräte	5.033.274,82	6.067.526,13	6.463.881,14	9.526.251	11.679.406
Forderungen und sonstige VG	18.650.223,83	22.189.084,50	35.736.150,27	30.544.427	32.765.246
Liquide Mittel	1.506.294,84	5.155.359,16	86.894,49	1.282.171	3.993.095
	25.189.793,49	33.411.969,79	42.286.925,90	41.352.850	48.437.747
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	96.227,66	72.752,05	254.411,46	100.028	493.240
	25.286.021,15	33.484.721,84	42.541.337,36	41.452.878	48.930.987
Summe AKTIVA	265.726.542,84	254.143.371,63	248.925.599,00	251.686.213	264.485.003
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	26.340.000,00	26.340.000,00	26.340.000,00	26.340.000	26.340.000
Kapitalrücklage	36.214.129,52	34.324.129,52	30.870.208,77	27.294.071	26.794.071
Gewinnrücklagen	21.845.081,79	21.845.081,79	21.845.081,79	21.845.082	21.785.566
	84.399.211,31	82.509.211,31	79.055.290,56	75.479.153	74.919.637
Sonderposten mit Rücklagenanteil	24.250.817,99	16.241.965,85	11.117.950,68	8.882.609	14.305.057
Rückstellungen	42.801.780,75	39.131.553,86	39.331.635,20	43.758.704	42.372.442
Verbindlichkeiten	112.567.640,54	114.394.593,39	117.156.497,28	121.160.141	130.667.923
passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.707.092,25	1.866.047,29	2.264.225,28	2.405.606	2.219.944
	181.327.331,53	171.634.160,39	169.870.308,44	176.207.060	189.565.366
Summe PASSIVA	265.726.542,84	254.143.371,70	248.925.599,00	251.686.213	264.485.003
Gewinn- und Verlustrechnung der HGK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Umsatzerlöse	21.404.797,37	20.445.495,69	121.718.032,92	109.715.051	105.248.035
Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	173.764,10	0,00	0,00	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	711.650,67	970.724,15	849.506,31	643.964	609.568
Gesamtleistung	22.290.212,14	21.416.219,84	122.567.539,23	110.359.015	105.857.603
Sonstige betriebliche Erträge	79.732.185,35	67.849.167,35	31.161.342,65	35.159.144	28.929.748
Materialaufwand	-7.090.768,17	-5.512.006,96	-79.267.150,42	-66.279.199	-62.598.747
Personalaufwand	-39.443.705,62	-39.267.429,48	-38.480.873,22	-37.575.052	-37.064.901
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-12.868.237,72	-15.868.609,97	-15.201.467,34	-19.203.043	-15.660.757
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-35.565.551,57	-28.262.752,72	-17.804.632,41	-16.276.871	-18.271.607
Finanzergebnis	-637.054,66	3.197.790,34	1.207.592,87	-1.360.172	-543.498
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.417.079,75	3.552.378,40	4.182.351,36	4.823.822	647.841
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-1.544.992,00	-152.352,07	-499.205	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-20.018,80	-9.521,67	-1.059,26	-75.935	-105.204
Sonstige Steuern	-440.269,84	-59.899,51	-523.887,02	-621.413	-474.982
Unternehmensergebnis	5.956.791,11	1.937.965,22	3.505.053,01	3.627.269	67.655
Ausgleichszahlung gem. § 304 AktG	-51.132,26	-51.132,26	-51.132,26	-51.132	-51.132
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-5.905.658,85	-1.886.832,96	-3.453.920,75	-3.576.137	-16.523
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0	0
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0	0

Abbildung 15: Jahresabschluss der HGK

Beteiligungen der HGK

Nachstehend erfolgt die Darstellung der einzelnen Beteiligungen der HGK, welche mittelbare Beteiligungen des Kreises sind (Quelle: Beteiligungsbericht HGK 2009-2013).

Gesellschaft	Stammkapital	Anteil HGK am Stammkapital	mittelbarer Anteil REK	Eigenkapital	Anteil am Eigenkapital	Buchwert bei HGK
	T€	in %	%	T€	T€	T€
BEKA, Köln	382,5	0,3	0,02	274,0	0,8	1,9
CTS, Köln	56,9	15,0	0,94	1.421,0	213,2	676,7
DKS, Köln	60,0	25,5	1,60	926,0	236,1	218,5
HTAG	7.210,0	100,0	6,26	8.309,0	8.309,0	25.299,0
KCG Knapsack Cargo	100,0	26,0	1,63	163,0	42,4	26,0
RheinCargo GmbH & Co. KG	500,0	50,0	3,13	58.683,0	29.342,0	40.200,0
RheinCargo Verwaltungs-GmbH	25,0	50,0	3,13	25,0	12,5	12,5
Rheinfähre, Köln	82,0	50,0	3,13	275,0	138,0	0,0
Rheinland Cargo Schweiz GmbH	CHF 40	100,0	6,26	CHF 4	CHF 4	33,0
RVG, Köln	25,0	26,0	1,63	25,0	6,5	6,5
BGE zum 30.09.2013 verkauft						

Abbildung 16: Beteiligungen der HGK

3.3.1 BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH

Adresse: 50672 Köln, Bismarckstraße 11-13

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013):

Gründung: 27.04.1967
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Satzung: gültig in der Fassung vom 26.08.1986 mit Nachträgen vom 10.06.1992, 04.10.1994, 05.07.1996, 12.10.2000, 30.07.2003, 26.08.2006 und 15.05.2012
 Stammkapital: 382.520 EUR

Gegenstand des Unternehmens:

Ein- und Verkauf aller für den Bau, die Erhaltung und den Betrieb von Verkehrsbetrieben und ähnlichen Unternehmen erforderlichen Wirtschaftsgüter. Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs und der öffentlichen Nahverkehrsunternehmen durch Geschäfte und Maßnahmen aller Art. Die Gesellschaft kann solche Geschäfte und Maßnahmen im eigenen oder im fremden Namen betreiben.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	1,2	0,3
weitere	381,3	99,7
Stammkapital	382,5	100,0

Aufsichtsrat:

19 Mitglieder
 Norbert Walter (Vorsitzender bis 06.06.2013)
 Dirk Biesenbach (Vorsitzender)
 Martin in der Beek (stellv. Vorsitzender ab 07.06.2013)

Geschäftsführer:

Dr. Robert Coenen

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Anteil	%	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Buchwert	TEUR	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9

Beteiligungserträge

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	T€	4.342	13.009	7.026	9.095	11.830
Materialaufwand	T€	3.428	11.887	6.220	8107	10.847
Personalaufwand	T€	561	529	748	495	451
Jahresüberschuss	T€	25,2	214,3	-325,4	-96,2	32,5
Einst. in Rücklagen	T€	8,4	197	0	0	13,5
Bilanz						
Eigenkapital	T€	274	839	672	997	1.113
Anlagevermögen	T€	292	270	258	245	244
Bilanzsumme	T€	2.614	2.263	2.213	3.553	3.636
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	10,5	37,1	30,4	28,0	30,6
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	94	311	260	407	456
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		13	9	9	12	12

3.3.2 CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land-Service

Adresse: 50735 Köln, Niehler Hafen/Stapelkai

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013):

Gründung: 29.12.1983
Geschäftsjahr: 01. Juli bis 30. Juni
Stammkapital: 56,9 TEUR
Gesellschaftsvertrag: Gültig in der Fassung vom 15.12.1992 in Verbindung mit dem am 28.05.1993 beurkundeten Beschluss, dass die Kündigung eines Gesellschafters frühestens zum 31.12.2000 möglich sein soll, dem Beschluss vom 26.06.1998 und vom 08.03.2000 betreffend die Änderung des Geschäftsjahres sowie dem Beschluss vom 22.08.2002 zur Umstellung des Stammkapitals und der Geschäftsanteile auf den Euro und zur Besetzung des Beirats. Im Juni 2004 haben die Gesellschafter einer Übertragung des Geschäftsanteils der Railion Deutschland AG auf die BTS Kombiwaggon Service GmbH zugestimmt. Im März 2008 wurde das Geschäftsjahr auf den Zeitraum 1. Juli bis 30. Juni festgesetzt.

Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist das Betreiben eines Container-Terminals in Köln einschließlich der Durchführung aller damit zusammenhängenden Nebenleistungen und Agenturtätigkeiten, der Handel mit Containern sowie Speditionsgeschäfte aller Art.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH	35,56	62,5
DB Intermodal Services GmbH	12,80	22,5
Häfen und Güterverkehr Köln AG	8,54	15,0
Stammkapital	56,90	100,0

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat über den Ende 1992 erworbenen Geschäftsanteil hinaus mit Notarvertrag vom 27.11.2002 einen weiteren Geschäftsanteil in Höhe von 5 % des Stammkapitals erworben und hält an der Gesellschaft jetzt 15%.

Die CTS ist ein Konzernunternehmen der Imperial Logistics international GmbH.

Beirat:

Gerhard Riemann (Vorsitzender)
Ralf-Günter Kloß (stv. Vorsitzender)
Heinz Bartels
Horst Leonhardt

Geschäftsführer:

Hans Peter Wieland, Köln
Karl-Heinz Schoon, Erkrath
Andreas Stolte, Wesseling (ab 01.07.2013)

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Herr Karl-Heinz Schoon ist im Oktober als Geschäftsführer der CTS ausgeschieden.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Anteil	%	15	15	15	15	15
Buchwert	TEUR	676,7	676,7	676,7	676,7	676,7

Beteiligungserträge

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR	181,3	147,9	151,5	60,7	107,2

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	34.333	35.212	33.067	28.315	28.960
Materialaufwand	TEUR	24.193	25.503	23.384	19.914	20.911
Personalaufwand	TEUR	5.257	4.864	4.776	4.342	4.245
Jahresüberschuss	TEUR	1.208	986	1.010	405	715
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-	-
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	1.421	1.421	1.444	814	1.124
Anlagevermögen	TEUR	1.983	2.098	1.962	2.126	1.699
Bilanzsumme	TEUR	6.699	6.910	6.954	6.741	5.550
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	21,2	20,6	20,8	12,1	20,2
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	71,6	67,7	73,6	38,3	66,1
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		107	101	99	95	98

3.3.3 DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH

Adresse: 50739 Köln, Robert-Perthel-Straße 79

Rechtliche Grundlagen (Stand 30.09.2013)

Gründung: Die Gründung erfolgte am 11.08.1970 unter der Firma Elektronik Deistron Verwaltungsgesellschaft, Köln. Durch Beschluss vom 09.09.1993 wurde die Gesellschaft umfirmiert in DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH.

Geschäftsjahr: 01. Oktober bis 30. September

Gesellschaftsvertrag: gültig in der Fassung vom 09.09.1993. Änderungen des Gesellschaftsvertrages erfolgten am 20.02.2002 (Euro-Umstellung) und am 01.09.2009 anlässlich der Veränderung der Beteiligungsverhältnisse.

Stammkapital: Mit Gesellschafterbeschluss vom 20.02.2002 wurde das gezeichnete Kapital auf Euro umgestellt und aus Gesellschaftsmitteln um 9 TEUR auf 60 TEUR erhöht. Im Jahr 2009 haben die Kölner Verkehrs-Betriebe AG und die HGK jeweils einen Anteil von 1 % des Stammkapitals von der Siemens AG erworben.

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Planung, Bau und Vertrieb sowie der Betrieb und die Instandhaltung von Kommunikationsanlagen für den Stadt- und Regionalverkehr.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Siemens AG	29,4	49,0
Kölner Verkehrs-Betriebe AG	15,3	25,5
Häfen und Güterverkehr Köln AG	15,3	25,5
Stammkapital	60,0	100,0

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil im Jahre 1993 übernommen.

Aufsichtsrat:

Johannes Emmelheinz (Vorsitzender)
Jörn Schwarze (stellv. Vorsitzender)
Uwe Wedig (ab 1. Mai 2011)
Manfred Fuhg

Geschäftsführer:

Ralf Kochs, Solingen
Dipl.-Ing. Christian Döring, Essen

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	15,3	15,3	15,3	15,3	15,3
Anteil	%	25,5	25,5	25,5	25,5	25,5
Buchwert	TEUR	218,5	218,5	218,5	218,3	218,3

Beteiligungserträge

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR	103,3	75,5	150,5	145,4	140,9

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	6.736	5.325	4.483	6.016	5.973
Materialaufwand	TEUR	3.048	1.857	1.705	2.207	2.115
Personalaufwand	TEUR	2.312	2.070	2.124	2.250	2.339
Jahresüberschuss	TEUR	674	505	371	590	570
Einstellung in Rücklagen	TEUR	0	0	0	0	0
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	926	658	449	668	648
Anlagevermögen	TEUR	86	87	101	112	105
Bilanzsumme	TEUR	3.846	3.275	3.241	3.167	2.508
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	24,1	20,1	13,9	21,1	25,8
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	1.077	756	445	596	617
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		31	29	34	35	35

3.3.4 HTAG Häfen und Transport AG

Adresse: 47198 Duisburg, Baumstraße 31

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: 1904

Geschäftsjahr: Kalenderjahr

Gesellschaftsvertrag: Gültig in der Fassung vom 22.5.2014. Zwischen der Häfen und Güterverkehr Köln AG und der Harpen Transport AG wurde am 11.11.2002 ein Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag geschlossen, der am 10.12.2002 in das Handelsregister eingetragen wurde. Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 11.12.2003 wurde das Kapital auf Euro umgestellt sowie die Firma geändert in HTAG Häfen und Transport AG; am 22.5.2014 wurde der Unternehmensgegenstand geändert und erhielt die nachstehende Fassung.

Stammkapital: 7.210 TEUR

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist der öffentliche Gütertransport mit Schiffen und Eisenbahnen beim Betrieb von Häfen sowie dazu gehörender Vor- und Nachlauf - auch mit LKW - sowie der Abschluss aller hiermit im Zusammenhang stehender Handelsgeschäfte.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	7.210	100
Stammkapital	7.210	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Mit Kaufvertrag vom 25.01.2002 hat die Häfen und Güterverkehr Köln AG die Aktien von der Harpen AG, Dortmund, übernommen. Der Kaufvertrag wurde am 03.05.2002 rechtswirksam.

Aufsichtsrat:

Horst Leonhardt Vorsitzender (bis 20.03.2013)
Uwe Wedig Vorsitzender (seit 21.03.2013)
Michael Zimmermann stellv. Vorsitzender
Udo Bärfacker
Dr. Wolfgang Cieslik
Klaus Holthuis

Vorstand:

Volker Seefeldt, Duisburg, Vorstandssprecher
Joachim Holstein, Uedem

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Nachdem Herr Wedig mit Schreiben vom 5.3.2014 mit sofortiger Wirkung sein Aufsichtsratsmandat niedergelegt hatte, wurde Herr Rolf Küppers, Prokurist der HGK, von der Hauptversammlung am 27.3.2014 in den Aufsichtsrat gewählt. Herr Leonhardt wurde am 27.3.2014 vom Aufsichtsrat zum neuen Aufsichtsratsvorsitzenden gewählt.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	7.210	7.210	7.210	7.210	7.210
Anteil	%	100	100	100	100	100
Buchwert	TEUR	25.299	25.299	25.262	25.262	25.006

Gewinnabführung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR		3.556	7.106	5.001	3.635	3.185

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	85.213	86.354	86.667	63.121	63.170
Materialaufwand	TEUR	76.003	73.028	74.932	58.949	54.956
Personalaufwand	TEUR	5.788	5.925	5.421	5.516	5.498
Jahresüberschuss	TEUR	3.556	7.106	5.001	3.635	3.185
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-	-
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	8.309	8.309	8.309	8.309	7.931
Anlagevermögen	TEUR	13.158	13.399	13.932	14.397	14.314
Bilanzsumme	TEUR	28.695	30.564	30.786	37.636	25.420
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	29,0	27,2	27,0	22,1	31,2
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	63,0	62,0	59,6	57,7	55,4
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		82	86	82	79	82

3.3.5 KCG Knapsack Cargo

Adresse: 50351 Hürth, Chemiepark Knapsack

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: Die Gründung erfolgte am 01.10.2001 durch die InfraServ GmbH & Co. Knapsack KG (ISK). Am 10.05.2004 sind die CTS Container-Terminal GmbH und die Häfen und Güterverkehr Köln AG der KCG als Gesellschafter beigetreten. Das Gesellschaftskapital wurde um 75 TEUR auf 100 TEUR aufgestockt. Die Geschäftsanteile verteilen sich zu 50% auf die ISK, zu 26% auf die HGK und zu 24% auf die CTS.

Geschäftsjahr: Kalenderjahr

Gesellschaftsvertrag: Der Gesellschaftsvertrag wurde am 01.10.2001 beurkundet und am 10.05.2004 im Hinblick auf den Beitritt der CTS Container-Terminal GmbH und der Häfen und Güterverkehr Köln AG neu gefasst.

Stammkapital: 100 TEUR

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist das Betreiben einer oder mehrerer Umschlaganlagen samt Nebenfunktionen (Lager, Depot, Reinigung, Reparatur und logistischen Funktionen) für den kombinierten Güterverkehr in der Region.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
InfraServ GmbH & Co. Knapsack KG (ISK)	23,0	23,0
Häfen und Güterverkehr Köln AG	26,0	26,0
CTS Container-Terminal GmbH	51,0	51,0
Stammkapital	100,0	100,0

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil am 10.05.2004 übernommen.

Geschäftsführer:

Andreas Stolte, Wesseling

Wolfgang Urmetzer, Köln

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	26	26	26	26	26
Anteil	%	26	26	26	26	26
Buchwert	TEUR	26	26	26	26	26

Beteiligungserträge

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR	0	0	0	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	869	915	841	909	741
Materialaufwand	TEUR	49	62	59	70	43
Personalaufwand	TEUR	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	TEUR	43	15	1	35	-39
Einstellung in Rücklagen	TEUR	0	0	0	0	0
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	163	120	105	104	69
Anlagevermögen	TEUR	8	10	2	3	4
Bilanzsumme	TEUR	440	274	244	271	209
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	37,1	44,0	43,0	38,4	33,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	20,4	12,0	52,5	34,7	17,3
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0	0	0	0

3.3.6 RheinCargo GmbH & Co KG

Adresse: 41460 Neuss, Hammer Landstraße 3

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: 2012
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: gültig in der Fassung vom 23.07.2012
Stammkapital: Die Kapitalanteile der Gesellschafter belaufen sich auf 500 T€.

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist der Binnenhäfen in Köln, Neuss und Düsseldorf einschließlich eines öffentlichen Eisenbahngüterverkehrsunternehmens sowie alle den Betriebszweck fördernde Geschäfte.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	250	50
Häfen und Güterverkehr Köln AG	250	50
Stammkapital	500	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und die Häfen und Güterverkehr Köln AG haben die RheinCargo Verwaltungs-GmbH am 23.07.2012 gegründet. Am gleichen Tage wurde die RheinCargo GmbH & Co KG gegründet, deren Komplementärin die RheinCargo Verwaltungs-GmbH ist.

Aufsichtsrat:

Manfred	Abrahamms	Stadtdirektor und Stadtkämmerer der Landeshauptstadt Düsseldorf	
Ute	Berg	Beigeordnete der Stadt Köln – Dezernat III – Wirtschaft und Liegenschaften	
Dr. Alexander	Fils	Kunstverleger und Galerist	
Jörg	Frank	Fraktionsgeschäftsführer, Fraktion Bündnis 90/Die Grünen im Rat der Stadt Köln	
Klaus Karl	Kaster	Rechtsanwalt, Stadtdirektor a. D.	
Klaus	Koke	Geschäftsführender Gesellschafter, GRAFOTEAM GmbH	
Markus	Krämer*	Sachbearbeiter Vertrieb (ab 11.10.2013)	
Constanze	Kriete	Kaufmännische Angestellte	
Manfred	Loidl	örtl. Leiter Eisenbahnrangierbetrieb Süd (ab 11.10.2013)	
Harald	Löscher*	Triebfahrzeugführer (ab 11.10.2013)	
Herbert	Napp	Bürgermeister der Stadt Neuss	
Rainer	Pennekamp	Vorstandsmitglied der Stadtwerke Düsseldorf AG	Vorsitzender
Armin	Persicke*	Sachbearbeiter Abrechnung EVU (ab 11.10.2013)	
Dietmar	Reppen	Rechtsanwalt, AXA Corporate Solutions	
Arndt	Schöneweiß*	Betriebsaufsicht Neuss (ab 11.10.2013)	
Guido	Trappen*	örtl. Betriebsleiter (ab 11.10.2013)	
Jörg	van Geffen	Bankkaufmann, Commerzbank AG	
Michael	Zimmermann	persönlicher Referent und Amtsleiter, Stadt Köln, Amt des Oberbürgermeisters	stellv. Vorsitzender

*Arbeitnehmervertreter

Geschäftsführer:

Zur Geschäftsführung und Vertretung ist die Komplementärin allein berechtigt und verpflichtet. Geschäftsführer der RheinCargo Verwaltungs-GmbH sind Horst Leonhardt, Frechen und Rainer Schäfer, Düsseldorf.

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nominalwert	TEUR	500	500
Anteil	%	50	50
Buchwert	TEUR	40670	40200

Gewinnabführung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	TEUR	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gewinn- und Verlustrechnung			
Umsatzerlöse	TEUR	181.824	158.636
Materialaufwand	TEUR	164.520	143.874
Personalaufwand	TEUR	1.405	99,5
Jahresüberschuss	TEUR	3.293	-79
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	
Bilanz			
Eigenkapital	TEUR	58.683	55.390
Anlagevermögen	TEUR	33.489	36.859
Bilanzsumme	TEUR	76.196	79.557
Kennzahlen			
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	77,0	70,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	175,2	150,3
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		29,75	2,5

3.3.7 RheinCargo Verwaltungs-GmbH

Adresse: 41460 Neuss, Hammer Landstraße 3

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: 2012
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: gültig in der Fassung vom 23.07.2012
Stammkapital: 25 TEUR

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin an einer Kommanditgesellschaft, die die Binnenhäfen in Köln, Neuss und Düsseldorf einschließlich eines öffentlichen Eisenbahngüterverkehrsunternehmens, betreibt. (siehe RheinCargo GmbH & Co. KG).

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH	12,5	50
Häfen und Güterverkehr Köln AG	12,5	50
Stammkapital	25	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die Neuss Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und die Häfen und Güterverkehr Köln AG haben die RheinCargo Verwaltungs-GmbH am 23.07.2012 gegründet. Am gleichen Tage wurde die RheinCargo GmbH & Co KG gegründet, deren Komplementärin die RheinCargo Verwaltungs-GmbH ist.

Geschäftsführer:

Geschäftsführer der RheinCargo Verwaltungs-GmbH sind Horst Leonhardt, Frechen und Rainer Schäfer, Düsseldorf.

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nominalwert	TEUR	25	25
Anteil	%	50	50
Buchwert	TEUR	12,5	12,5

Gewinnabführung

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TEUR	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gewinn- und Verlustrechnung			
Umsatzerlöse	TEUR	0	0
Materialaufwand	TEUR	0	0
Personalaufwand	TEUR	0	0
Jahresüberschuss	TEUR	2	2
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-
Bilanz			
Eigenkapital	TEUR	25	25
Anlagevermögen	TEUR	0	0
Bilanzsumme	TEUR	32	30
Kennzahlen			
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	78,1	83,3
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	0,0	0,0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0

3.3.8 Rheinland Cargo Schweiz GmbH

Adresse: CH-4051 Basel, Steinengraben 42

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: 2012
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: gültig in der Fassung vom 29.03.2012.
Stammkapital: 40 TCHF

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Die Gesellschaft bezweckt die Erschließung des Güterverkehrsaufkommens für den Eisenbahngüterverkehr zwischen der Schweiz und dem Wirtschaftsraum Köln. Das Unternehmen betreibt öffentlichen Eisenbahnverkehr und fördert bzw. führt alle Vorhaben durch, die damit in Zusammenhang stehen.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TCHF	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	40	100
Stammkapital	40	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat die Gesellschaft am 29.03.2012 vor dem Notar in Basel errichtet.

Geschäftsführer:

Geschäftsführer der Rheinland Cargo Schweiz GmbH sind Paul Schumacher, Zülpich und Marc Piatti, Zwingen BL.

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nominalwert	TCHF	40	40
Anteil	%	100	100
Buchwert	TEUR	33	33

Gewinnabführung

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TEUR	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gewinn- und Verlustrechnung			
Umsatzerlöse	TEUR	228	0
Materialaufwand	TEUR	197,5	22,8
Personalaufwand	TEUR	0	0
Jahresüberschuss	TEUR	30,6	-22,8
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-
Bilanz			
Eigenkapital	TEUR	4,0	3,0
Anlagevermögen	TEUR	1,7	0
Bilanzsumme	TEUR	171	101
Kennzahlen			
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	2	3
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	235	0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0

3.3.9 Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH

Adresse: 51371 Leverkusen, Lohrstraße 85
Geschäftsstelle: 50678 Köln, Harry-Blum-Platz 2

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: 21.11.1929
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: gültig in der letzten Fassung vom 18.08.1988, zuletzt geändert am 15.05.2002.
Stammkapital: Das voll eingezahlte Stammkapital der Gesellschaft beträgt 82 TEUR.

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Beförderung von Personen, Tieren, Fahrzeugen, Lasten und so weiter von einem Ufer des Rheines zum anderen zwischen Köln-Langel und Leverkusen-Hitdorf.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Stadt Leverkusen	41	50
Häfen und Güterverkehr Köln AG	41	50
Stammkapital	82	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:
01.01.1999

Geschäftsführer:
Ludwig Peter

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Zum Ende des Jahres 2013 endete die Tätigkeit von Herrn Peter als Geschäftsführer der Rheinfähre im besten Einvernehmen und Herr Küppers wurde ab dem 1.1.2014 zum Geschäftsführer bestellt.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	41	41	41	41	41
Anteil	%	50	50	50	50	50
Buchwert	TEUR	0	0	0	0	0

Aufgrund der wirtschaftlichen Situation haben sich die Gesellschafter bereit erklärt, gemeinsam einen Betrag von insgesamt 51 TEUR pro Jahr als Vorab-Verlustausgleich zu leisten.

Beteiligungserträge

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR	0	-8,7	-21,9	-20,4	-24,6

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	542	449	444	378	365
Materialaufwand	TEUR	181	172	197	130	129
Personalaufwand	TEUR	250	243	235	235	227
Jahresüberschuss	TEUR	54	-17	-44	-41	-49
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-	-
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	275	170	136	129	118
Anlagevermögen	TEUR	26	30	34	38	42
Bilanzsumme	TEUR	393	276	318	321	274
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	70	62	43	40	43
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	1058	567	400	339	281
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		5	5	5	5	5

3.3.10 RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH

Adresse: 50678 Köln, Harry-Blum-Platz 2

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2013)

Gründung: 29.06.2006
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: 29.06.2006
Stammkapital: TEUR 25

Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Übernahme von Verwaltungs- und Managementaufgaben für die öffentlichen Freiflächen im Rheinauhafen Köln

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
IVV Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG	18,5	74
Häfen und Güterverkehr Köln AG	6,5	26
Stammkapital	25,0	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil am 29.06.2006 übernommen.

Geschäftsführer:

Herr Franz Xaver Corneth
Herr Herbert Blatzheim

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Nominalwert	TEUR	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
Anteil	%	26	26	26	26	26
Buchwert	TEUR	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5

Beteiligungserträge

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TEUR	35,9	35,4	9,9	30,9	10,4

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	502,0	462,2	415,2	364,2	255,9
Materialaufwand	TEUR	0	0	0	0	0
Personalaufwand	TEUR	196,2	164	156	147	130
Jahresüberschuss	TEUR	117,3	138,4	135,4	97,8	43,2
Einstellung in Rücklagen	TEUR	-	--	--	--	--
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	25,0	25,0	25,0	63,8	85,0
Anlagevermögen	TEUR	11,2	10,8	3,8	2,7	4,0
Bilanzsumme	TEUR	210,0	218,2	241,4	147,8	154,2
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	11,9	11,5	10,4	43,2	55,1
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	223	231	658	2.363	2.125
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		3	2	2	2	

3.4 Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI)

Sozialpädiatrisches Zentrum (SPZ) Rhein-Erft-Kreis

Adresse: 50169 Kerpen, Buchenweg 9-11
 Telefon: 02273/9157-0
 Fax: 02273/9157-22
 Internet, E-Mail: spz-rhein-erft-kreis.de, info@spz-rhein-erft-kreis.de

Handelsregister: HRB 51351, Amtsgericht Köln
 Gründung: 02.09.2003 (Eintragung ins Handelsregister)
 Sitz: Kerpen
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 02.06.2003 i.d.F. vom 26.01.2010
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital in Höhe von 25.000 EUR wurde in voller Höhe vom Alleingesellschafter Rhein-Erft-Kreis eingezahlt. Am 13.01.2004 erfolgte eine Erhöhung des Stammkapitals im Wege einer Sacheinlage, so dass das Stammkapital der Gesellschaft nunmehr 30.000 EUR beträgt.

B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Leistungen im öffentlichen Gesundheitswesen gemäß § 119 SGB V durch den Betrieb eines Sozialpädiatrischen Zentrums, eines Diagnose-, Beratungs- und Behandlungszentrums für Kinder, Jugendliche, Eltern und Familien. Dabei wird die Behandlung insbesondere auf diejenigen Kinder ausgerichtet, die wegen Art, Schwere und Dauer ihrer Krankheit oder einer drohenden Krankheit nicht von geeigneten Ärzten oder in geeigneten Frühförderstellen behandelt werden können. Es handelt sich um eine spezielle Einrichtung, die benötigt wird, wenn die normale medizinische Betreuung nicht ausreicht.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (7 Mitglieder, davon 7 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Ralph Bombis (Vorsitzender), KT-Abg. Helmut Latak (stellv. Vorsitzender) Dez. Anton-Josef Cremer, KT-Abg. Thorsten Gerharz, KT-Abg. Dieter Jung, KT-Abg. Doris Lambertz, KT-Abg. Norbert Schorn
Gesellschafterversammlung (5 Vertreter, davon 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Saleh Aboul El Mati, KT-Abg. Gero Donner, KT-Abg. Frank Rock, KT-Abg. Prof. Dr. Jürgen Rolle, Dez. Martin Schmitz
Geschäftsführung
Dr. Harald Lüdicke

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
HMI				
gesellschaftsspezifische Kennzahlen				
Anzahl Überweisungsscheine	4.227	3.868	3.811	3.640
Umsatzerlöse Krankenkassen (TEUR)	1.707,0	1.560,3	1.539,0	1.453,2
Umsatzerlöse Sozialhilfeträger (TEUR)	302,8	273,2	264,4	257,3
allgemeine Finanzdaten (in EUR)				
Eigenkapital	2.023.878	1.979.141	2.267.133	2.122.079
Fremdkapital	287.699	338.048	289.886	220.340
davon kurzfristiges Fremdkapital	267.000	318.000	269.690	200.000
davon langfristiges Fremdkapital	20.699	20.000	20.196	20.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	430.952	405.671	384.993	363.557
Verb. aus Lieferung & Leistung	13.409	52.850	23.891	10.352
kurzfristige Forderungen	539.539	502.594	511.494	498.998
kurzfristige Verbindlichkeiten	18.293	58.384	25.024	10.352
Anzahl Mitarbeiter	34	28	26	28
Finanzlage				
Eigenkapitalquote	87,55%	85,41%	88,66%	90,59%
Fremdkapitalquote	12,45%	14,59%	11,34%	9,41%
Verschuldungsgrad	14,22%	17,08%	12,79%	10,38%
Liquiditätslage				
Anlagendeckungsgrad I	230,04%	221,56%	197,45%	189,39%
Anlagendeckungsgrad II	232,40%	223,80%	199,21%	191,17%
Liquidität 1. Grades	4866,90%	1574,65%	3578,78%	6983,44%
Liquidität 2. Grades	7816,33%	2435,49%	5622,79%	11803,74%
Liquidität 3. Grades	7816,33%	2435,49%	5622,79%	11803,74%
Cash Flow (TEUR)	56,7	170,9	243,8	238
Ertragslage				
Eigenkapitalrendite	2,21%	-14,55%	6,40%	12,46%
Umsatzrentabilität	2,22%	-15,71%	8,15%	15,31%
Personalintensität	71,74%	72,39%	69,95%	65,65%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	44.737,20 €	-287.991,82 €	145.053,92 €	264.355,60 €

Abbildung 17: Kennzahlen HMI

E. Lagebericht 2013

Das Geschäftsjahr 2013 ist erfolgreich verlaufen. Das Betriebsergebnis und das Jahresergebnis sind positiv.

<u>AKTIVA</u>	2013	2012
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	880	893
Kurzfristig gebundenes Vermögen	542	505
Liquide Mittel	890	919
Betriebsvermögen	2.312	2.317

<u>PASSIVA</u>	2013	2012
	TEUR	TEUR
Eigenkapital	2.024	1.979
Langfristiges Fremdkapital	21	20
Kurzfristiges Fremdkapital	267	318
Betriebskapital	2.312	2.317

Die Ertragslage zum Ende des Jahres 2013 stellt sich wie folgt dar:

<u>ERTRAGSLAGE</u>	2013	2012
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	2.015	1.833
Betriebsleistung	2.015	1.833
Materialaufwand	-8	-34
Personalaufwand	-1.445	-1.327
Abschreibungen	-54	-41
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-495	-427
Betriebsaufwand	-2.002	-1.829
Sonstige betriebliche Erträge	32	17
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	-361
Betriebsergebnis	45	-340
Finanz- und Beteiligungsergebnis	0	52
Jahresergebnis	45	-288

Die Ertragslage ist stabil. Die Anzahl der mit den Krankenkassen abgerechneten Überweisungsscheine entwickelte sich positiv und konnte von 3.863 im Jahr 2012 auf 4227 im Jahr 2013 gesteigert werden.

Die Umsatzerlöse haben sich auf TEUR 2.015 erhöht (Vorjahr: TEUR 1.833).

Die größte Kostensteigerung betrifft den effektiven Personalaufwand. Dieser erhöhte sich um TEUR 118 auf TEUR 1.445 (Vorjahr: TEUR 1.327).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 427 auf TEUR 495 angestiegen. Bereinigt um den aus der nachfolgend dargestellten Veränderung im Finanzanlagevermögen resultierenden Verlaust aus Anlagenabgängen in Höhe von TEUR 44 sind die sonstigen betrieblichen Aufwendungen jedoch nur um TEUR 24 angestiegen.

Die Abschreibungen belaufen sich auf TEUR 54 (Vorjahr: TEUR 41).

Als Finanzanlagevermögen besaß die Gesellschaft bis Dezember 2013 24.131 Aktien der RW Holding AG. Zur Erinnerung sei erwähnt: im Geschäftsjahr 2012 ergab sich, nachdem in zwei aufeinanderfolgenden Jahren 2011 und 2012 der Zeitwert permanent unter dem Buchwert lag und es sich damit

zum Bilanzstichtag 31.12.2012 um eine dauerhafte Wertminderung handelte, nach ausführlicher Prüfung gemäß § 253 HGB die Erfordernis, eine notwendige Wertberichtigung vorzunehmen. Die Höhe der Abschreibung betrug im Geschäftsjahr 2012 TEUR 361.

Im Geschäftsjahr 2013 erfolgte eine Umstrukturierung des Aktionärskreises der RW Holding AG (RWH). Im Dezember 2013 hat der Kreistag des Rhein-Erft-Kreises die Beteiligung des HMI an der neuen Schachtelstruktur beschlossen. Die Gesellschaft wurde durch den Beschluss des Kreistag des Rhein-Erft-Kreises vom 12.12. 2013 „...ermächtigt, 3.948 Geschäftsanteile (Anteile 21.043 bis 25.000) im Nennbetrag von je 1,00 Euro der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH zu dem anteiligen Nominalwert i.H.v.3.948 EUR zuzüglich Nebenkosten von der RW-Holding zu erwerben und sodann 24.131 Aktien der RW Holding Aktiengesellschaft im Wege der Sacheinlage in die RW Beteiligungsgesellschaft III mbH einzubringen und auf diese zu übertragen.

Als Gesellschafter der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH zu beschließen, dass die eingebrachten Aktien der RW- Holding im Wege der Sacheinlage in die RW Gesellschaft öffentliche rechtliche Anteilseigner I mbH eingebracht und auf diese übertragen werden.“

Die Anteile an der RWH, die mit einem Buchwert von TEUR 678 im Finanzanlagevermögen ausgewiesen waren, wurden am 20.12.2013 zum Zeitwert von TEUR 634 in die RW Beteiligungsgesellschaft III GmbH eingelegt. Dadurch ergab sich ein Verlust aus Finanzanlagenabgang in Höhe von TEUR 44, der unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen ist. Die im Gegenzug erhaltenen Anteile an der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH wurden mit den Anschaffungskosten von insgesamt TEUR 638 (anteiliger Nominalwert von TEUR 4 zzgl. Erhöhung durch Sacheinlage von TEUR 634) als Beteiligung unter den Finanzanlagen aktiviert.

Im Geschäftsjahr 2013 erfolgte keine Dividendenzahlung für Aktien der RW Holding AG. Das Finanz- und Beteiligungsergebnis liegt im Geschäftsjahr daher bei TEUR 0.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Jahresergebnis) beträgt TEUR 45 (Vorjahr: TEUR -288).

Das um den Verlust aus Anlagenabgang bereinigte Betriebsergebnis ist gegenüber dem Vorjahr angestiegen und beträgt TEUR 89. Im Vorjahr betrug das um die Abschreibung auf Finanzanlagen bereinigte Betriebsergebnis TEUR 21.

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist weiterhin gut und gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen. Das langfristig gebundene Vermögen hat sich leicht erhöht. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich durch Investitionen von TEUR 180 auf TEUR 214 erhöht. Wesentliche Investitionen erfolgten in die 2. Teilzahlung für den Einbau der Klimaanlage, eine Serveranlage, neue Computer und in eine Aktualisierung der Software für das Risikomanagement.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind konstant hoch.

Die liquiden Mittel sind im Wesentlichen unverändert.

Durch die Anmietung der zusätzlichen Nutzungsfläche von 95 qm und der Steigerung der Strompreise haben sich die Raumkosten auf TEUR 220 erhöht (Vorjahr: TEUR 198) erhöht.

Die Heinrich-Meng Institut gGmbH verfügt über die Zulassung gemäß §119 SGB V als Sozialpädiatrisches Zentrum Rhein-Erft-Kreis.

Die Zulassung zur vertragsärztlichen Versorgung muss alle 2 Jahre bei der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein in Köln neu beantragt werden.

Eine Verlängerung der Zulassung erfolgte erneut zum 01.04.2013 und ist bis zum 31.03.2015 befristet. Am 01.04.2011 bestand die Zulassung 20 Jahre.

Die Zulassung zur Versorgung richtet sich auf Kinder und Jugendliche aus, die wegen der Art, Schwere und Dauer ihrer Krankheit nicht von geeigneten Ärzten behandelt werden können.

Das Sozialpädiatrische Zentrum Rhein-Erft-Kreis ist zuständig für die Untersuchung und Behandlung von Kindern und Jugendlichen mit Entwicklungsstörungen, drohenden oder schon vorhandenen Behinderungen sowie mit Verhaltens- und seelischen Störungen jeglicher Art im Kontext des sozialen Umfeldes.

Die Nachfrage ist weiterhin hoch. Die Neu- und Wiederanmeldungen sind im Jahr 2013 gegenüber den Vorjahren angestiegen. Die Neuanmeldungen sind gegenüber dem Vorjahr um 7%, die Wiederanmeldungen der früher behandelten chronisch kranken Kinder und Jugendlichen gegenüber dem Vorjahr um 20% angestiegen. Aufgrund der Komplexität der Entwicklungs-, Verhaltensauffälligkeiten und Behinderungen sowie ihrer Chronizität ist oftmals eine monate- bis jahrelange Behandlung und Betreuung erforderlich.

Mehr als 90% der angemeldeten und behandelten Kinder und Jugendlichen stammen wie auch in den Vorjahren aus dem Rhein-Erft-Kreis. Damit bleibt bestätigt, dass das Sozialpädiatrische Zentrum Rhein-Erft-Kreis die flächendeckende Versorgung für den Rhein-Erft-Kreis wahrnimmt.

Die Fortschreibung der erfolgreichen positiven Entwicklung im Geschäftsjahr 2013 hat im Wesentlichen die folgenden Gründe:

Das gesamte Team des SPZs hat die Aufgaben hervorragend und mit großem Einsatz gemeinsam geleistet.

Das Leitungsteam des SPZ wurde vervollständigt und deckt die vier Arbeitsschwerpunkte in der Breite ab.

Die Verkürzung der Wartezeiten konnte zu einem guten Teil erreicht werden, weitere Verbesserungen werden ständig organisatorisch auf ihre Umsetzbarkeit geprüft und umgesetzt.

Die Zielvereinbarungen werden für alle Mitarbeiter fortlaufend angepasst.

Die Strukturen werden regelmäßig verbessert und ineinander greifende Prozessabläufe angepasst.

Die Qualitätsentwicklung wird fortlaufend vorangetrieben.

Im ärztlichen und psychologischen Bereich ist eine sehr gute Auslastung gegeben, im therapeutischen Bereich ist die Konkurrenz der niedergelassenen Therapeuten durch steigende Niederlassungszahlen vorhanden.

Die Erweiterung des Behandlungsangebotes mit neuen Schwerpunkten wird weiterentwickelt; insbesondere durch spezielle Angebote, die an anderen Orten in dieser Form nicht vorhanden sind.

Die Anschaffung des neuen Video-Doppelbild-EEGs stärkt die Möglichkeiten und Kompetenzen der Behandlung.

Die Geschäftstätigkeit verfolgt insbesondere das Ziel, das SPZ als Kompetenzzentrum für alle Kinder und Jugendliche mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen jeglicher Art im Rhein-Erft-Kreis darzustellen. Damit wird langfristig die Zufriedenheit der zuweisenden niedergelassenen Ärzte, der Kinder und Jugendlichen und deren Eltern gesichert werden.

Besondere Schwerpunkte der Tätigkeit im Jahr 2013 waren:

Das SPZ gestaltet federführend das Koordinationsgremium „Frühe Hilfen für Eltern und Kinder im Rhein-Erft-Kreis“. Das Gremium hat die Aufgabe, Hilfen für Eltern in kritischen Lebenssituationen im Rhein-Erft-Kreis zu koordinieren. Ziel ist die Verbesserung der Lebensqualität der Kinder und die Verhinderung einer Kindeswohlgefährdung. Die Zusammenarbeit erfolgt mit der zuständigen ärztlichen Kollegin für Prävention des Gesundheitsamtes Rhein-Erft-Kreises, mit dem Kinderschutzbund und den Präventionsbeauftragten der Jugendämter.

Ein besonderes Projekt, das Multicenter-Projekt „KinderZukunft NRW“, hatte sich die Verbesserung des Kinderschutzes und der Lebensqualität von risikobelasteten Familien von Geburt an zur Aufgabe gesetzt. An diesem Projekt, das an 6 verschiedenen Standorten in Geburtskliniken in NRW durchgeführt wurde, hat die Gesellschaft von 2011 bis Ende 2012 federführend für den Rhein-Erft-Kreis teilgenommen.

Das Projekt wurde fachlich vom SPZ getragen. Ohne die finanzielle Unterstützung durch das SPZ wäre das Projekt für den Rhein-Erft-Kreis nicht zustande gekommen.

Es ist auch durch den Einsatz des SPZs gelungen, die Idee des Projektes für die Regelversorgung im südlichen Rhein-Erft-Kreis auch finanziell zu verstetigen. Anfang 2013 wurde eine Kooperations-Fördervereinbarung für das Verbundvorhaben „KinderZUKUNFT südlicher Rhein-Erft-Kreis“ am Marienhospital Brühl geschlossen. Das SPZ übernimmt darin auch weiterhin die sozialpädiatrische Fachberatung.

Ein Schwerpunkt lag wie auch in den Vorjahren in einer engen Zusammenarbeit mit dem Gesundheitsamt des Rhein-Erft-Kreises, besonders mit der sozialpädiatrischen Abteilung des Kinder- und Jugendgesundheitsdienstes. Das gemeinsame Ziel ist die Förderung eines kinderfreundlichen Kreises aus der Gesundheitshilfe heraus.

Es werden gemeinsame Projekte auf den Weg gebracht, wie z.B. eine einheitliche Sprachförderung in den Kindertagesstätten und eine Abstimmung über eine Verbesserung der Erkennung einer Sprachstörung bei Kindern mit Migrationshintergrund.

Das SPZ unterstützt das Gesundheitsamt und die politischen Gremien des Rhein-Erft-Kreises durch die aktive Teilnahme an der Gesundheitskonferenz und den Beratungen in den entsprechenden Fachausschüssen.

Der Geschäftsführer der Gesellschaft ist Mitglied im Vorstand der Psychosozialen Arbeitsgemeinschaft des Rhein-Erft-Kreises (PSAG), Sprecher im Arbeitskreis für Kinder und Familie der PSAG und im Jugendhilfeausschuss Kerpen als beratendes Mitglied vertreten. Diese Arbeit vertieft die Zusammenarbeit mit den Jugendämtern und die Kooperation zwischen Gesundheitshilfe und Jugendhilfe.

Das SPZ setzt sich für eine bedarfsgerechte Versorgung der Kinder und Jugendlichen mit Migrationshintergrund ein. Die Angebote werden ständig erweitert. Es besteht eine zweisprachige Sprachdiagnostik durch eine muttersprachlich türkische Logopädin.

Zusätzlich wird für die Eltern das Angebot vorgehalten, einen Sprach- und Integrationsmittler aus einem großen Dolmetscherpool während aller Stadien der Behandlung in Anspruch zu nehmen.

Im SPZ besteht für Eltern die Möglichkeit, den Hausflyer in 10 unterschiedlichen Sprachen zu erhalten. Der Geschäftsführer leitet seit 2012 den bundesweiten Zentralen Qualitätsarbeitskreis zur Qualitätsverbesserung der Kinder mit Migrationshintergrund in SPZs.

Es besteht eine enge Zusammenarbeit mit den Familienzentren. In den Zentren finden Fortbildungsveranstaltungen und spezielle Fallberatungen statt. Das SPZ bietet Elterngruppen für Kinder mit speziellen Bedürfnissen, wie Kinder mit chronischen Erkrankungen, Konzentrationsstörungen oder Verhaltensstörungen an. Besondere Berücksichtigung finden die speziellen Bedürfnisse von Pflegeeltern.

Als spezielle Angebote im SPZ bestehen die Schreibabysprechstunde für Säuglinge und Kleinkinder mit Regulationsstörungen und eine neuropädiatrisch-genetische Sprechstunde für Kinder und Jugendliche mit schwerwiegenden Behinderungen in Zusammenarbeit mit dem Institut für Humangenetik des Universitätsklinikums Bonn.

Die Öffentlichkeitsarbeit besteht in einer engen Kontaktpflege und Vernetzung mit allen Anbietern der Gesundheitshilfe und der Bildungseinrichtungen.

Prognose und Chancen für das Geschäftsjahr 2014

Das Ziel ist, eine qualitativ sehr hochwertige Versorgung mit einem vielfältigen Angebot an Diagnostik, Beratung und Therapie für Kinder und Jugendliche bereit zu stellen, um die Lebensqualität der Kinder und Jugendlichen mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen zu verbessern.

Das Ziel für das Geschäftsjahr 2014 liegt in einer Stabilisierung der erreichten Umsatzerlöse und der

Patientenzahlen auf dem hohen Niveau des Jahres 2013. Die räumliche Erweiterung bietet die Möglichkeit, die Behandlungsvielfalt zu erhöhen und schneller auf Nachfragen zu reagieren.

Finanziell sind für das Jahr 2014 besonders Investitionen in die Modernisierung durch Anschaffung neuer Computer, die Verbesserung und Erweiterung der Medizintechnik und in die Büroeinrichtung geplant.

Im Gegensatz zu anderen sozialpädiatrischen Zentren, die als Abteilungen an Kinderkliniken angegliedert sind, bietet der Umstand, dass dies im vorliegenden Falle nicht zutrifft, die Chance flexibler auf Veränderungen reagieren zu können, ohne besondere Gegebenheiten und Erfordernisse mit einer übergeordneten Kinderklinik abstimmen zu müssen.

Derzeit gehen sowohl der Bericht über die demographische Entwicklung der Stadt Kerpen als auch die von der Deutschen Akademie für Kinder- und Jugendmedizin vorgelegten Zahlen von einem Rückgang der Kinder und Jugendlichen bis zum Jahr 2020 von 10-14% aus.

Auf der anderen Seite besteht aufgrund einer Verschiebung innerhalb des Krankheitsspektrums die Tendenz, dass Entwicklungsauffälligkeiten und Verhaltensstörungen zu einem erhöhten Betreuungsaufwand führen. Damit könnten in den nächsten Jahren die sozialpädiatrischen Aufgaben eher zu- als abnehmen. Davon könnte auch das SPZ durch eine erhöhte Inanspruchnahme profitieren.

Die Angebote im Bereich der Diagnostik, Beratung und Therapie werden in allen Abteilungen bedarfsgerecht laufend angepasst. Besondere Gruppenangebote für Kinder und für Eltern werden in der psychologischen und in den verschiedenen therapeutischen Abteilungen weiterentwickelt.

Das SPZ überprüft durch regelmäßige Treffen mit Kooperations- und Netzwerkpartnern die Angebote auf ihre zukunftsweisende Gestaltung im Sinne einer ressourcenorientierten Planung.

Durch das für alle Abteilungen existierende Fortbildungsbudget werden alle Mitarbeiter aktiv zur Wahrnehmung von Fortbildungsangeboten angeregt und aktiv unterstützt. Das Ziel ist die ständige Verbesserung der Qualitätsstandards und die Erweiterung des Behandlungsangebotes.

Das SPZ sieht aufgrund seiner Erfahrung eine wesentliche Aufgabe in der Unterstützung aller Maßnahmen, die den Weg zu einer Inklusion von Kinder und Jugendlichen mit „besonderen Bedürfnissen“ im Gesundheits- und Bildungssektor fördern können.

Im Geschäftsjahr 2014 wird die Kooperation mit dem Kommunalen Integrationszentrum (KI) des Rhein-Erft-Kreises durch fachliche Unterstützung durch das SPZ gestärkt.

Das SPZ fördert die weitere Verbesserung der sprachlichen Fähigkeiten der Kinder mit Migrationshintergrund durch fachliche Unterstützung auf verschiedenen Ebenen.

Das SPZ ist im Bereich der Erkennung und Verhütung von Vernachlässigung und Kindeswohlgefährdung durch die Netzwerkarbeit mit den Jugendämtern des Rhein-Erft-Kreises und den bestehenden Präventionsteams „Frühe Hilfen“ sehr engagiert.

In diesem Bereich strebt das SPZ weiterhin zusammen mit dem Gesundheitsamt des Rhein-Erft-Kreises eine „Mittler“- und Koordinationsfunktion mit dem Ziel an, die Bereiche der Gesundheits- und der Jugendhilfe noch effektiver zu verbinden und gemeinsame Strukturen zum verbesserten Schutz von Kindern gegen Vernachlässigung und Missbrauch aufzubauen.

Das SPZ wird weiterhin die Arbeit der Familienzentren intensiv unterstützen. Durch Fortbildungsmaßnahmen und eine gemeinsame Fallarbeit sind Strukturen geschaffen worden, durch die das SPZ in den Familienzentren als Kompetenzzentrum für Kinder mit Entwicklungsstörungen und Behinderungen wahrgenommen wird.

Risiken für das Geschäftsjahr 2014

Die Geschäftsführung führt unterjährig regelmäßig ein Risikomanagement durch. Das betriebliche Risikomanagement hat die Aufgabe, die betriebswirtschaftlich gefährdenden Risiken darzustellen und damit professionell umzugehen. Die Überprüfung der einzelnen Risikofaktoren erfolgt fortlaufend. Die Ergebnisse werden in einem speziellen Report dargestellt.

Geschäftsrisiken

Gründung des „Caritas Frühförderzentrums Rhein-Erft“ im Rhein-Erft-Kreis mit Schaffung von schwachen Parallelstrukturen

Durch die Frühförderungsverordnung ("Früh V") vom 24.06.2003 und der damit zusammenhängenden Landesrahmenempfehlung NRW ("Rahmenempfehlung zur Umsetzung der Verordnung der Frühförderung behinderter und von Behinderung bedrohter Kinder" vom 01.04.2005) wurde die Möglichkeit zur Gründung "Interdisziplinärer Frühförderstellen" (IFF) geschaffen.

Die Existenz und Arbeitsfähigkeit des SPZs wird durch die Rahmenempfehlung und die existierenden Verträge tendenziell in der Existenz bedroht.

Nach den Erfahrungen aus mehreren anderen Bundesländern ist mittelfristig damit zu rechnen, dass die Gesamtanzahl der zu behandelnden Patienten um ca. 20% zurückgeht.

Dies bedeutet eine Verminderung des Patientenanteils im SPZ um ca. 30%.

Die Arbeitsfähigkeit und die finanzielle Existenz des SPZs wären in diesem Fall wesentlich bedroht. Mitarbeiter müssten entlassen werden und Räumlichkeiten würden bei unveränderten Mietkosten leer stehen.

Wie in den Vorjahren wurden der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung regelmäßig in den Sitzungen über die Problematik informiert. Es wurde betont, dass die Kreisverwaltung aufgefordert sei, auf das Caritas Frühförderzentrum Rhein-Erft dahingehend einzuwirken, dass eine engere Zusammenarbeit mit dem SPZ anzustreben ist. Eine Gefährdung des SPZs dürfe nicht eintreten.

Im ersten Quartal des Jahres 2011 wurde ein Kooperationsvertrag mit dem Caritas Frühförderzentrum Rhein-Erft abgeschlossen. In dem Kooperationsvertrag wurden neben positiven Absichtserklärungen auch weiterhin die nicht einheitlichen Standpunkte festgehalten. Diese beziehen sich insbesondere auf eine fehlende engere fachlich-medizinische Zusammenarbeit. Entsprechend den Vereinbarungen im Kooperationsvertrag finden alle 6 Monate Kooperationstreffen zwischen den Leitungen des Caritas Frühförderzentrums und des SPZs statt.

Die Entwicklung der Anmelde- und Behandlungszahlen wird quartalsmäßig kontrolliert. Im Jahr 2013 hat sich der Anteil der Neuanmeldungen für Kinder unter 7 Jahren entgegen den Erwartungen nicht rückläufig entwickelt. Im 4. Quartal 2013 wurden die Plätze für die interdisziplinäre Caritas- Frühförderstelle Bergheim um 25 Plätze erweitert.

Eine weitere Ausdehnung des Caritas Frühförderzentrums Rhein-Erft kann trotz derzeit stabiler Anmeldezahlen mittelfristig zu einem deutlichen Rückgang der Neuanmeldungen führen und die oben beschriebenen Entwicklungen befördern.

Gründung von sonstigen konkurrierenden Zentren und Übernahme der ambulanten Versorgung durch Krankenhäuser

Aufgrund des Vertragsrechtsänderungsgesetzes besteht die Möglichkeit, sogenannte medizinische Versorgungszentren (MVZ) zu gründen. Durch Zusammenschluss mehrerer Fachärzte zu Einheiten mit entsprechenden Kompetenzen könnten konkurrierende Parallelstrukturen geschaffen werden. In diesem Rahmen könnte auch ein speziell ausgebildeter Arzt für Kinder- und Jugendmedizin mit den Schwerpunkten Neuropädiatrie bzw. Sozialpädiatrie sowie zusätzlich Therapeuten unterschiedlicher Professionen dort beschäftigt und tätig werden. Zusätzlich könnten auch nicht-ärztliche Therapeuten unterschiedlicher Fachrichtungen eingestellt werden.

Mit einem solchen multidisziplinären Angebot könnte ein Teil der Patienten in einem solchen Zentrum versorgt werden und die Patientenzahl würde sich dementsprechend vermindern.

Durch den geänderten Paragraphen 116 b SGB V wird den Krankenhäusern der Zugang zur ambulan-

ten Versorgung für „hochspezialisierte Leistungen“ eröffnet. Dies betrifft auch Leistungen aus der Neuro- und Sozialpädiatrie, wie z.B. die Versorgung von Kindern und Jugendlichen mit Epilepsie, neuromuskulären und chronischen Erkrankungen.

Das SPZ hat Maßnahmen zur Risikoabwendung eingeleitet. Diese bestehen insbesondere in der Verbesserung der Strukturqualität durch Beschäftigung von hochqualifiziertem, interdisziplinär arbeitendem Personal. Zusätzlich wird die Prozessqualität regelmäßig angepasst, um die Arbeits- und Organisationsabläufe zu optimieren. Die Behandlungsangebote werden regelmäßig überprüft und angepasst, neue Angebote werden installiert.

Die Öffentlichkeit und die Netzwerkpartner werden regelmäßig über die besonderen Ziele und Aufgaben informiert. Zu aktuellen Themen wird laufend Informationsmaterial erstellt und versandt.

Für das SPZ besteht keine Möglichkeit, die beiden genannten möglichen Risiken juristisch zu verhindern. Durch entsprechende Maßnahmen kann sich das SPZ als kompetentes, wohnortnahes Zentrum positionieren und damit evtl. indirekt solche Bestrebungen verhindern.

Demographisches Risiko

Aufgrund rückläufiger Geburtenzahlen und der prognostizierten rückläufigen Kinderzahlen der unter 18-jährigen im Rhein-Erft-Kreis besteht kurz- bis mittelfristig das Risiko eines Rückgangs der Patientenzahlen. In den Jahren 2012 und 2013 sind nach mehreren Jahren die Anzahl der neu angemeldeten und der wiederangemeldeten Kinder und Jugendlichen wieder angestiegen.

Dies kann darauf hinweisen, dass die beobachtete Tendenz zutrifft, dass Entwicklungsauffälligkeiten und Verhaltensstörungen zunehmen.

Trotzdem sind die weiterhin sinkenden Geburtenzahlen ein steigendes Risiko, da aus dem Bereich der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte, den an das SPZ überweisenden Ärzten bekannt ist, dass die Anzahl der in den Praxen behandelten Fälle jährlich abnimmt.

Personalrisiken

Bei dem Sozialpädiatrischen Zentrum handelt es sich um eine ärztlich geleitete Einrichtung, die an der vertragsärztlichen Versorgung teilnimmt. Die Arbeit erfolgt in einem hochqualifizierten, multidisziplinären Team. Bei längerfristigen Ausfällen, z.B. durch Krankheit, Kur oder Schwangerschaft, sind Vertretungen aufgrund der Größe des Sozialpädiatrischen Zentrums und der Spezialqualifikationen professionsübergreifend nicht möglich.

Ein nicht vorhersehbarer mehrmonatiger Ausfall von Leistungsträgern des SPZs ist kaum auszugleichen. Eine Überbrückung durch einen „Leiharbeiter“ von außen ist in der Vergangenheit aufgrund der hohen Spezialisierung nicht gelungen.

Bei einer fehlenden Anzahl ausreichend qualifizierter Leistungsträger würde sich die Anzahl der zu behandelnden Patienten und damit die Höhe des Umsatzerlöses reduzieren.

Es bleibt offen, ob es in Zukunft gelingen kann, wie angestrebt, bei mehrmonatigen Ausfällen qualifizierte Leistungsträger möglicherweise auch als Honorarkräfte gewinnen zu können.

Die ärztlichen und psychologischen Mitarbeiter tragen in besonderem Maße zur Erwirtschaftung der Umsatzerlöse bei. Bei den letzten Stellenausschreibungen im ärztlichen und psychologischen Bereich, aber auch im logopädischen Bereich, gingen trotz lokaler und auch bundesweiter Ausschreibung nur wenige qualifizierte Bewerbungen ein.

Die Ursache für eine Personalfluktuations sind die nur begrenzten Möglichkeiten innerbetrieblicher Aufstiegschancen und der Wunsch nach Niederlassung und Selbstständigkeit.

Die Geschäftsführung versucht dem durch besondere innerbetriebliche Anreize, wie die Schaffung eines selbstverantworteten Arbeitsbereiches, finanzielle Anreize (außertarifliche Bonuszahlungen), moderne Ausstattung des Arbeitsplatzes und durch Fortbildungs- und Spezialisierungsangeboten entgegenzuwirken.

Soweit es die betrieblichen Belange zulassen, wird auf Wünsche der Flexibilisierung der persönlichen Arbeitszeiten Rücksicht genommen.

Rechtliche Risiken

Die Zulassung zur vertragsärztlichen ambulanten Versorgung muss alle 2 Jahre bei der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein neu beantragt werden.

Der Zulassungsausschuss, der aus Ärztevertretern und Vertretern von Krankenkassen besteht, prüft und beschließt, ob eine ambulante sozialpädiatrische Versorgung durch das SPZ jeweils für die nächsten 2 Jahre erforderlich ist.

Ohne diese Zulassung wäre eine Behandlung gesetzlicher versicherter Patienten nicht mehr möglich und der laufende Betrieb müsste in der jetzigen Form beendet werden.

Eine Zulassung über einen längeren Zeitraum als 2 Jahre zu beantragen ist zwar grundsätzlich möglich, in der Vergangenheit wurden Anträge auf eine längerfristige Zulassung jedoch mehrfach abgelehnt.

Die Zulassung besteht bis Ende März 2015. Nach mehr als 20-jähriger Zulassung zur Versorgung erscheint der Rechtszustand derzeit weitgehend gesichert.

Aufgrund rückläufiger Patientenzahlen in den Praxen der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte gibt es deutlich verstärkte Bemühungen des Berufsverbandes der Kinder- und Jugendärzte (Interessenvertretung der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte), auf die rechtlichen Rahmenbedingungen Einfluss zu nehmen.

Es ist das Ziel der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte, vermehrt chronisch kranke Kinder und Jugendliche in der Praxis selbst zu versorgen und entsprechende Rahmenverträge abzuschließen. Dies hätte zur Folge, dass diese Patienten nicht mehr ins SPZ überwiesen würden. Eine entsprechende Änderung der Gesetzeslage wurde bereits für Kinder mit Aktivitäts- und Aufmerksamkeitsstörungen (ADHS) durch den sogenannten ADHS-Rahmenvertrag verwirklicht, dem auch bereits niedergelassene Kinderärzte aus dem Rhein-Erft-Kreis beigetreten sind.

Ende 2013 wurde erstmals für die niedergelassenen Ärzte für Kinder- und Jugendmedizin eine extrabudgetäre Abrechnungsziffer für die Behandlung und Betreuung von sozialpädiatrischen Patienten eingeführt. Diese Möglichkeit kann mittelfristig dazu führen, dass eine größere Anzahl von Kindern und Jugendlichen aufgrund des finanziellen Anreizes in der eigenen Praxis behandelt werden und nicht mehr ans SPZ überwiesen werden. Die Auswirkungen sind in diesem Bereich noch nicht abzusehen.

Finanzielle Risiken

Pauschale Vergütung der Krankenkassen

Die pauschale Vergütung der Krankenkassen besteht seit Jahren in unveränderter Höhe. Ein effektives Mahnwesen sichert die Erstattung der in Anspruch genommenen Leistungen durch die einzelnen Krankenkassen. Der Zahlungseingang durch die Krankenkassen erfolgt, bis auf sehr wenige Ausnahmen, vollständig.

Bei einer aktiv eingeforderten Neuverhandlung der Vergütung mit den Krankenkassen besteht das Risiko einer Herabsetzung der Behandlungspauschale. Dies zeigen landes- und bundesweite Erfahrungen bei Kassenverhandlungen. Bei diesen Verhandlungen wird üblicherweise eine NRW-Vergleichspauschale zugrunde gelegt. Da die Pauschale des eigenen SPZs im Vergleich zu anderen SPZs hoch ist, würde es im Rahmen von Neuverhandlungen mit Sicherheit zu einer Reduktion der Pauschale kommen und damit unmittelbar zu einem Rückgang der Umsatzerlöse um 15-20%.

Aufgrund der ausbleibenden Anpassung der pauschalen Vergütung der Krankenkassen wird es von Jahr zu Jahr schwieriger, die jährlichen Erhöhungen des Betriebsaufwandes, die sich durch Erhöhungen der Personalkosten, der Raumkosten und der sonstigen Aufwendungen ergeben, über eine Optimierung des Behandlungsablaufes, neuer Angebote und eine Verbesserung der Prozessqualität auszugleichen. Von verschiedenen Variablen wird es abhängen, ob dies mittelfristig weiter möglich sein wird.

Die Umsatzerlöse lassen sich nicht unbegrenzt steigern, die Personalkosten steigen jedoch weiterhin. Unter diesen Bedingungen wird es von Jahr zu Jahr schwieriger werden, ein positives Betriebsergebnis

im laufenden Geschäftsjahr zu erwirtschaften.

Kostenübernahme heilpädagogischer Leistungen durch den Sozialhilfeträger

Mit dem Sozialamt des Rhein-Erft-Kreises existiert eine vertragliche Vereinbarung, in der die Übernahme der abrechnungsfähigen sozialpädiatrischen Leistungen, die nicht durch die Krankenkassen abgedeckt sind, zugesichert wird. Der Anteil beträgt 15% der Umsatzerlöse.

Ein Wegfall der Kostenübernahme würde erhebliche Liquiditätsengpässe zur Folge haben.

Nach dem Bilanzstichtag haben sich ergeben:

Im Januar 2014 fand erstmals eine Hauptversammlung der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH statt. Im Mai wurde die Ausschüttung an die Gesellschafter mitgeteilt.

Die Gesellschafterversammlung des SPZ vom 08.04.2014 hat das folgende beschlossen:

Die Gesellschafterversammlung stimmt einstimmig einer Änderung des § 4 „Laufzeit“ des 1. Nachtrags zum Gewerberaummietvertrag vom 23.9.2003, datiert zum 20.3.2012 zu.

Die Gesellschafterversammlung verzichtet auf die 3 Optionsrechte von jeweils 5 Jahren. Der § 4, Abs. 2 kann entfallen. Der § 4, Abs. 1 erhält die Formulierung:

„Die Parteien vereinbaren eine Verlängerung des Mietvertrages bis zum 30.06.2039.“

Der Beschluss steht unter dem Vorbehalt, dass die Gold-Krämer Stiftung neuer Eigentümer des Objektes Buchenweg 9-11 in Kerpen wird.“

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nicht ergeben.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum HMI	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	27.817,00	34.643,00	39.532,00	5.254,00	3.721,00
Sachanlagen	213.935,00	180.083,00	68.653,86	75.242,00	67.220,00
Finanzanlagen	638.023,37	678.563,72	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00
	879.775,37	893.289,72	1.148.185,86	1.120.496,00	1.110.941,00
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	539.539,14	502.594,36	511.494,37	498.997,59	457.189,76
Liquide Mittel	890.303,06	919.345,12	895.553,88	722.925,62	517.839,73
	1.429.842,20	1.421.939,48	1.407.048,25	1.221.923,21	975.029,49
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.959,93	1.959,93	1.785,00	0,00	263,93
Summe AKTIVA	2.311.577,50	2.317.189,13	2.557.019,11	2.342.419,21	2.086.234,42
PASSIVA					
Eigenkapital					
Stammkapital	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Kapitalrücklage	1.287.857,96	1.287.857,96	1.287.857,96	1.287.878,50	1.287.878,50
Gewinnrücklagen	661.282,86	949.274,68	804.220,76	539.844,62	351.653,18
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	44.737,20	-287.991,82	145.053,92	264.355,60	188.191,44
	2.023.878,02	1.979.140,82	2.267.132,64	2.122.078,72	1.857.723,12
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	269.406,46	279.664,20	264.862,10	209.988,24	219.267,11
Verbindlichkeiten	18.293,02	58.384,11	25.024,37	10.352,25	9.244,19
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	287.699,48	338.048,31	289.886,47	220.340,49	228.511,30
Summe PASSIVA	2.311.577,50	2.317.189,13	2.557.019,11	2.342.419,21	2.086.234,42
Gewinn- und Verlustrechnung des HMI für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Umsatzerlöse	2.014.967,45	1.833.196,96	1.779.848,42	1.726.984,41	1.562.505,54
Sonstige betriebliche Erträge	32.020,88	17.613,34	18.150,60	21.258,87	22.878,04
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	-7.552,50	-34.405,08	-34.111,83	4.457,47	3.397,50
Personalaufwand	-1.445.474,34	-1.327.032,67	-1.245.055,20	1.133.732,91	1.108.340,52
Abschreibungen	-54.462,23	-40.679,61	-43.288,14	23.329,81	22.721,40
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-495.255,18	-427.174,66	-420.692,08	410.593,05	375.108,31
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	47.538,07	83.734,57	84.458,50	107.624,26
Zinsen und ähnliche Erträge	560,62	4.388,11	6.467,58	3.767,06	4.751,33
Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	-361.436,28	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-67,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	44.737,20	-287.991,82	145.053,92	264.355,60	188.191,44
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	44.737,20	-287.991,82	145.053,92	264.355,60	188.191,44

Abbildung 18: Jahresabschluss des HMI

3.4.1 RW Holding AG (RWH)

Adresse:	40212 Düsseldorf, Georg Glock-Straße 8
Telefon:	0211/1371-355, 0211/1371-303
Fax:	0211/1371-170
Internet, E-Mail:	www.rwholding.de, info@rwholding.de
Handelsregister	HRB 29121, Amtsgericht Düsseldorf
Gründung:	25.11.2002
Sitz:	Düsseldorf
Geschäftsjahr:	01.09.-31.08. des Folgejahres
Gesellschaftsvertrag:	11.10.1992 i.d.F. vom 13.12.2011
Größenklasse:	kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

nachrichtlich:

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 74.362.859,52 EUR und ist in 29.047.992 Stückaktien aufgeteilt. Der Rhein-Erft-Kreis hat im November 2007 aufgrund eines Vertrages zwischen ihm und der Heinrich-Meng-Institut gGmbH 24.131 Aktien der RW-Holding an diese übertragen. Zum 31.12.2007 (Berichtsstand der Jahresergebnisse) ist die RW Holding deshalb keine unmittelbare, sondern mittelbare Beteiligung des REK und wird daher im Berichtsteil HMI dargestellt.

Der Kreistag des REK stimmte in der Sitzung vom 12.12.2013 der Neustrukturierung der Gesellschaft zu. Daher erfolgte zum 20.12.2013 die wertgleiche Übertragung der RWH-Aktien von der HMI GmbH auf die RW Beteiligungsgesellschaft III mbH.

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft sind der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die der Erreichung und Förderung des Gegenstandes der Gesellschaft notwendig oder nützlich erscheinen.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (9 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Hauptversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Bestellung der Vertretung durch HMI
Vorstand
Heinz-Eberhard Holl, Ralf Josten

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2013/2014

Die RW Holding Aktiengesellschaft war bisher mittelbar über die RWEB GmbH & Co. KG und über die RWEB GmbH mit 5,08 % an der RWE AG beteiligt. Die RWEB GmbH & Co. KG war bisher zu 100 % an der RWEB GmbH beteiligt.

An der RWEB GmbH & Co. KG war die RW Holding Aktiengesellschaft ursprünglich mit einem Kommanditanteil von 31,82 % beteiligt. Am 19. August 2014 ist die RW Holding Aktiengesellschaft gegen Sachabfindung in Form der anteilig entsprechend ihrer Gesellschaftsbeteiligung an der RWEB GmbH & Co. KG auf sie entfallenden Geschäftsanteile an der RWEB GmbH aus der RWEB GmbH % Co. KG ausgeschieden und in die RWEB GmbH eingetreten. Nach Austritt aus der RWEB GmbH & Co. KG ist die RW Holding Aktiengesellschaft infolgedessen unmittelbar an der RWEB GmbH beteiligt. Neben der RWEB GmbH & Co. KG (68,18 %) ist zum Bilanzstichtag 31. August 2014 die RW Holding Aktiengesellschaft mit 31,82 % an der RWEB GmbH beteiligt. Der Gesellschaftsvertrag der RWEB GmbH (nach Satzungsänderung) begründet zugunsten der RW Holding Aktiengesellschaft für den Fall des Ausscheidens als Gesellschafter einen Anspruch auf (Rück-)Übertragung sämtlicher von ihr oder ihren Rechtsvorgängern eingebrachten RWE-Aktien im Wege der Sachabfindung. Es handelt sich dabei um 29.252.475 von insgesamt 575.745.499 stimmberechtigten Stammaktien der RWE AG. Die Umstrukturierung war mit keinem Zuerwerb von RWE-Aktien verbunden.

Daneben hält die RW Holding Aktiengesellschaft 8.421 Stück (Vorjahr: 8.421 Stück) Stammaktien der RWE AG im Eigenbestand. Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der direkt und indirekt gehaltenen Beteiligung an der RWE AG ab.

Die RWEB GmbH hat im April 2014 die Dividende der RWE AG für das Geschäftsjahr 2013 in Höhe von EUR 1,00 je Aktie vereinnahmt. Am 22. April 2014 hat die RWEB GmbH EUR 20.000.000,00 und am 17. Juni 2014 EUR 24.600.000,00 vorab ausgeschüttet und an die RWEB GmbH & Co. KG ausgezahlt. Das anteilige Ergebnis wurde den Gesellschaftern der RWEB GmbH & Co. KG nach Verrechnung mit den zum 31. August 2013 bestehenden negativen Kapitalkonten und nach Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag ausgezahlt. Mit Beschluss vom 21. August 2014 hat die RWEB GmbH die Durchführung einer weiteren Vorabausschüttung in Höhe von insgesamt EUR 43.400.000,00 beschlossen. Diese ist zur Auszahlung fällig nach Ablauf von fünf Bankarbeitstagen nachdem das zuständige Finanzamt der Gesellschaft die auf die RWE-Dividende für 2013 angefallenen Steuern erstattet hat.

Die RW Holding Aktiengesellschaft realisierte im Geschäftsjahr 2013/2014 Beteiligungserträge durch Entnahmen bei der RWEB GmbH & Co. KG in Höhe von insgesamt EUR 14.179.355,95. Infolge der Dividende aus der unmittelbaren Beteiligung an der RWEB GmbH hat die Gesellschaft Beteiligungserträge in Höhe von EUR 13.809.277,29 erzielt. Aus den unmittelbar gehaltenen Stammaktien der RWE AG hat die RW Holding Aktiengesellschaft im April 2014 Dividenden in Höhe von EUR 8.421,00 abzüglich Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag vereinnahmt.

Gegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 Absatz 1 der Satzung der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen.

Das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) formuliert konkrete Anforderungen an Aktiengesellschaften. Insbesondere geht es dabei um die Berichterstattung über Risiken der künftigen Entwicklung sowie um erweiterte Berichtspflichten des Vorstands an den Aufsichtsrat und die Aktionäre. Die Chancen und Risiken der RW Holding Aktiengesellschaft resultieren im Wesentlichen aus der weiteren geschäftlichen Entwicklung der RWE AG.

Die RWE AG nennt in ihrem Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2013 insbesondere folgende Chancen und Risiken:

- Die Preisentwicklung an den Commodity-Märkten hat großen Einfluss auf das Ergebnis insbesondere in der Stromerzeugung. Im Erzeugungsgeschäft werden die Risiken dadurch begrenzt, dass der Strom größtenteils frühzeitig über Terminkontrakte abgesetzt wird und zugleich die für die Erzeugung benötigten Brennstoffe und Emissionszertifikate preislich abgesichert werden. Beim Management von Commodity-Preisrisiken übernimmt RWE Supply & Trading eine zentrale Rolle. Seine Funktion als interner Transaktionspartner erleichtert es, Ergebnisrisiken aus Preisschwankungen aus Energiemärkten erzeugungs- und vertriebsseitig einzugrenzen. Zur Minderung des Risikos auf der Beschaffungs- und Absatzseite werden auch Commodity-Derivate eingesetzt.
- Risiken und Chancen ergeben sich für den Konzern aus dem Gasbezug auf Basis langfristiger öl-preisgebundener Verträge. Seit Mitte 2009 hat sich der Gaspreis an den internationalen Märkten vom Ölpreis abgekoppelt, so dass das Gas teurer eingekauft wird als es an den Handelspunkten bezogen werden kann. Dadurch drohen Margenrückgänge und Kundenverluste. Um bessere Bezugskonditionen erreichen zu können, hat der Konzern Revisionsverhandlungen mit seinen Gaslieferanten aufgenommen. Die Verträge wurden auf Gas-Großhandelspreis-Indexierung umgestellt oder im gegenseitigen Einvernehmen vorzeitig beendet. Die Risiken haben sich erheblich verringert. Zuletzt wurde mit Schiedsurteil aus Juni 2013 der Vertrag mit Gazprom angepasst. Im Mai 2013 wurde eine erneute Preisrevision mit Gazprom gestartet.
- Risiken und Chancen ergeben sich aus Veränderungen der energiepolitischen Rahmenbedingungen. In zahlreichen europäischen Ländern und auf EU-Ebene stehen Reformen im Energiesektor auf der Agenda. Chancen ergeben sich für den Konzern daraus, dass die Förderung der erneuerbaren Energien kosteneffizienter und marktnäher gestaltet werden soll. Hohen regulatorischen Risiken sieht der Konzern sich bei der Kernenergie ausgesetzt, insbesondere im Hinblick auf die Abschaltung von Kernkraftwerken, die Einführung einer Kernbrennstoffsteuer und die Suche nach einem Endlagerstandort für hochradioaktive Abfälle. Für die erwarteten Zusatzbelastungen wurden Rückstellungen gebildet.
- Betriebsrisiken durch mögliche Betriebsstörungen sowie Produktionsausfälle begegnet der Konzern durch ein hohes Sicherheitsniveau sowie die qualifizierte Durchführung von Prüf-, Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten. In geeigneten Fällen werden mögliche Schadenswirkungen durch Versicherungen begrenzt.
- Schwankungen von Marktzinsen sowie Währungs- und Aktienkursen können das Ergebnis der Geschäftstätigkeit stark beeinflussen. Die Konzerngesellschaften sind grundsätzlich dazu verpflichtet, ihre Währungsrisiken über die RWE AG zu begrenzen. Risiken und Chancen aus Veränderungen von Wertpapierkursen werden durch ein professionelles Fondmanagement abgesichert, wodurch ein Risikoausgleich über die Einzelgesellschaften hinweg erreicht wird.
- Für potentielle Verluste aus schwebenden Verfahren vor ordentlichen Gerichten und Schiedsgerichten wurden Rückstellungen gebildet. Die geltend gemachten Ansprüche übersteigen die Rückstellungsbeträge teilweise deutlich.

Die künftige Ertragslage der RW Holding Aktiengesellschaft ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die regelmäßig an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden. Maßgeblich für die Bemessung der Dividende ist das nachhaltige Nettoergebnis, welches frei von Sondereinflüssen ist.

Im ersten Halbjahr wurde ein EBITDA von EUR 3.426 Mio. und ein betriebliches Ergebnis von EUR 2.271 Mio. erzielt. Gegenüber den Vorjahreswerten blieb die RWE AG damit um 32 % bzw. um 40 % zurück. Der Hauptgrund wird darin gesehen, dass die Zahlen für 2013 den hohen Einmalertrag aus dem Schiedsurteil im Preisrevisionsverfahren mit Gazprom erhielten. Außerdem sind Margenverschlechterungen in der konventionellen Stromerzeugung und witterungsbedingte Erlöseinbußen im Gasvertrieb zu verzeichnen.

Im ersten Halbjahr 2014 erreichte das nachhaltige Nettoergebnis mit EUR 749 Mio. nicht einmal die Hälfte des Vorjahreswerts.

Die Prognose zum Konzernergebnis bleibt unverändert. Veranschlagt wird ein Konzernaußenumsatz in der Größenordnung von EUR 51 Mrd., ein EBITDA von EUR 6,4 Mrd. bis EUR 6,8 Mrd. und ein betriebliches Ergebnis von EUR 3,9 Mrd. bis EUR 4,3 Mrd.. Das nachhaltige Nettoergebnis dürfte bei EUR 1,2 bis EUR 1,4 Mrd. liegen.

Der Dividendenvorschlag für das laufende Geschäftsjahr wird sich an einer Ausschüttungsquote von 40 % bis 50 % orientieren. Bemessungsgrundlage ist das nachhaltige Nettoergebnis.

Aus diesem Grund sind auch keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Holding Aktiengesellschaft gefährden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.08.2014	31.08.2013	31.08.2012	31.08.2011	31.08.2010
RWH	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Sachanlagen	103,00	513,00	923,00	0,00	0,00
Beteiligungen	859.335.908,43	859.335.908,43	854.019.350,43	854.384.503,33	854.134.279,33
Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	5.316.558,00	0,00	0,00
	859.336.011,43	859.336.421,43	859.336.831,43	854.384.503,33	854.134.279,33
Umlaufvermögen					
Sonstige Vermögensgegenstände	33.511.171,39	58.421.956,65	16.635.113,58	28.056.131,36	28.215.719,42
Liquide Mittel	725.686,29	39.849.548,20	38.920.460,20	76.009.963,79	77.599.228,10
	34.236.857,68	98.271.504,85	55.555.573,78	104.066.095,15	105.814.947,52
Rechnungsabgrenzungsposten	3.716,82	0,00			
Summe AKTIVA	893.576.585,93	957.607.926,28	914.892.405,21	958.450.598,48	959.949.226,85
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52	74.362.859,52
Kapitalrücklage	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96	733.572.047,96
Gewinnrücklagen	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81	46.900.987,81
Bilanzgewinn	28.948.792,69	57.998.270,81	58.577.591,48	102.133.414,98	103.635.512,13
	883.784.687,98	912.834.166,10	913.413.486,77	956.969.310,27	958.471.407,42
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	500.000,00	500.000,00	0,00	11.086,25	10.168,54
Sonstige Rückstellungen	68.742,19	1.685.534,44	1.478.918,44	1.469.434,44	1.466.934,44
	568.742,19	2.185.534,44	1.478.918,44	1.480.520,69	1.477.102,98
Verbindlichkeiten	9.223.155,76	42.588.225,74	0,00	767,52	716,45
	9.791.897,95	44.773.760,18	1.478.918,44	1.481.288,21	1.477.819,43
Summe PASSIVA	893.576.585,93	957.607.926,28	914.892.405,21	958.450.598,48	959.949.226,85
Gewinn- und Verlustrechnung der RWH	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011	2009/2010
für die Zeit vom 01.09.-31.08.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige betriebliche Erträge	9.761,40	4.561,41	313,20	0,00	0,00
Personalaufwand	-109.897,44	-52.002,79	-47.158,92	43.248,32	32.798,88
Abschreibungen auf Sachanlagen	-410,00	-410,00	-308,29	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-104.010,37	-334.577,92	-107.756,13	84.574,74	60.907,93
Erträge aus Beteiligungen	27.997.004,24	57.790.179,70	57.911.410,76	100.836.120,32	101.534.633,27
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	73.177,57	131.097,12	296.072,34	501.591,87	284.721,85
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-117.176,17	-83.358,15	-268.062,17	215.938,65	129.715,17
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	27.748.449,23	57.455.489,37	57.784.510,79	100.993.950,48	101.595.933,14
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-154.343,00	-810.265,95	-543.802,05	828.075,63	764.803,34
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	27.594.106,23	56.645.223,42	57.240.708,74	100.165.874,85	100.831.129,80
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.354.686,46	1.353.047,39	1.336.882,74	1.967.540,13	2.804.382,33
Bilanzgewinn/-verlust	28.948.792,69	57.998.270,81	58.577.591,48	102.133.414,98	103.635.512,13

Abbildung 19: Jahresabschluss der RW Holding AG

3.5 Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH (HBZ)

Adresse: 50321 Brühl, Schützenstraße 25
 Telefon: 02232/501 01-0
 Fax: 02232/501 01-20
 Internet, E-Mail: www.hoch-begabten-zentrum.de, info@hoch-begabten-zentrum.de

Handelsregister: HRB 64616, Amtsgericht Köln
 Gründung: 2008
 Sitz: Brühl
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 25.07.2011 (Neugefasst am 20.11.2014)
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital von 25.000 EUR wurde vollständig durch den Rhein-Erft-Kreis aufgebracht, so dass der Kreis Alleingesellschafter ist.

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung von Bildung und Erziehung im Bereich der Begabung und Hochbegabung durch die Unterhaltung eines Hoch-Begabten-Zentrums, das sich als aktiv unterstützender Ansprechpartner für alle Fragen der Diagnostik und Förderung der Begabung und Hochbegabung bei Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen versteht. Dies wird insbesondere verwirklicht durch:

- die Durchführung individueller Maßnahmen zur Begabungserkennung und Begabungsförderung;
- die Entwicklung, Durchführung und Begleitung von begabungsspezifischen Fördermaßnahmen in Kindergärten, Grundschulen und weiterführenden Schulen;
- die Durchführung begabungsspezifischer Förderprogramme in Form von Förderkursen und Akademien;
- den Aufbau von Beratungsgruppen für Kinder, Jugendliche, Erwachsene und Eltern, Erzieherinnen und Lehrkräfte;
- die Fortbildung von Erzieherinnen und Lehrkräften und
- die Kooperation mit anderen Einrichtungen der Begabtenförderung sowie mit Universitäten und Hochschulen im Bereich der Hochbegabtenförderung.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (8 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Bernhard Ripp, (Vorsitzender), KT-Abg. Helga Kühn-Mengel, MdB (stellv. Vorsitzende), KT-Abg. Eva Fielitz, KT-Abg. Doris Lambertz, KT-Abg. Klaus Lennartz, KT Abg. Frank Rock, KT Abg. Heidemarie Tschepe, Dez. Michael Vogel
Gesellschafterversammlung (8 Vertreter, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Frank Klein, (Vorsitzender), KT-Abg. Christa Schütz, (stellv. Vorsitzende) KT-Abg. Elmar Gillet, KT-Abg. Paul Hambach KT-Abg. Dieter Jung, KT-Abg. Christian Pohlmann, KT-Abg. Hans-Theo Schmitz, Dez. Martin Schmitz
Geschäftsführung

LR Michael Kreuzberg (ab 01.01.2014), Dez. Anton-Josef Cremer (bis 31.12.2013)

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
HBZ				
gesellschaftsspezifische Kennzahlen				
unverbindliche Anfragen	272	228	322	305
Fälle Diagnostik/Beratung	155	153	208	182
Anfragen pro Fall	1,75	1,49	1,55	1,68
Erlöse Diagnostik/Beratung (TEUR)	26	30	40	33
Erlös pro Fall (EUR)	167,74	196,08	192,31	181,32
allgemeine Finanzdaten (in EUR)				
Eigenkapital ¹	65.000	69.000	73.000	77.000
Fremdkapital	114.765	113.435	87.635	66.507
davon kurzfristiges Fremdkapital	114.765	113.435	87.635	66.507
davon langfristiges Fremdkapital	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferung & Leistung	2.345	2.123	2.093	4.753
Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	18.722	2.822	6.641	13.579
kurzfristige Forderungen	18.852	2.996	11.871	23.784
kurzfristige Verbindlichkeiten	44.590	36.565	9.413	37.107
Anzahl Mitarbeiter	7	5	5	5
Finanzlage				
Eigenkapitalquote	36,16%	37,82%	45,44%	53,66%
Fremdkapitalquote	63,84%	62,18%	54,56%	46,34%
Verschuldungsgrad	176,56%	164,40%	120,05%	86,37%
Liquiditätslage				
Anlagendeckungsgrad I	79,43%	106,51%	103,75%	100,93%
Anlagendeckungsgrad II	79,43%	106,51%	103,75%	100,93%
Liquidität 1. Grades	177,35%	313,56%	832,95%	117,06%
Liquidität 2. Grades	219,63%	321,75%	959,06%	181,15%
Liquidität 3. Grades	219,63%	321,75%	959,06%	181,15%
Cash Flow (TEUR)	-327	-247	-276	-285
Ertragslage				
Eigenkapitalrendite	-497,46%	-417,79%	-433,41%	-363,33%
Umsatzrentabilität	-125,75%	-181,02%	-223,81%	-191,50%
Personalintensität	-123,50%	-151,96%	-179,68%	179,06%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-323.349,33 €	-288.275,96 €	-316.388,62 €	-279.760,29 €

¹ wirtschaftliches Eigenkapital inkl. SoPo nicht verbrauchte Spendenmittel

* kleiner als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen

Abbildung 20: Kennzahlen HBZ

E. Lagebericht 2013

Allgemeines

Der Kreistag des Rhein-Erft-Kreises hat in seiner Sitzung am 11. September 2008 einstimmig beschlossen, die Trägerschaft für das HBZ mit Wirkung zum 01.01.2009 vom bisherigen Träger „Förderverein als Träger eines Hoch-Begabten-Zentrums e.V.“ auf eine gemeinnützige GmbH (gGmbH) überzuleiten. Alleinigere Gesellschafter dieser gGmbH ist der Rhein-Erft-Kreis. Der bisherige Trägerverein unterstützt seit diesem Zeitpunkt als Förderverein die Aktivitäten des HBZ u.a. durch Akquise von Spenden.

Geschäftsverlauf und Finanzierung

Geschäftsverlauf

I. Einzelfallhilfen

Im Jahr 2013 wurden nach insgesamt 372 unverbindlichen Anfragen letztlich 155 (diagnostische) Beratungen vorgenommen. Die Beratungsfälle sind im Vergleich zum Jahr 2012 konstant geblieben. Das Entgelt für eine Einzelfallberatung beträgt weiterhin 230 €, das Beratungsentgelt pro Stunde 60 €.

II. Projekte

Die Grundschulförderprojekte in Bedburg, Bergheim, Brühl und Frechen konnten weiter erfolgreich fortgeführt werden. Durch Abschluss entsprechender Verträge in den Jahren 2009 und 2010 ist die Laufzeit des Grundschulfördermodells in der Stadt Bergheim auf 3 Jahre und der Stadt Frechen auf 5 Jahre sichergestellt. Die Verträge verlängern sich um weitere 2 Jahre, sollte nicht 10 Monate vor Vertragsabschluss gekündigt worden sein.

Das HBZ-Fördermodell für (hoch-)begabte Grundschul Kinder in Köln konnte erfolgreich mit Mitteln der RheinEnergieStiftung fortgeführt werden.

Das außerschulische Kursprogramm wurde von insgesamt 80 Kindern besucht. Das Projekt zur Identifizierung und Förderung talentierter Auszubildender „Durchstarter“ wurden im Jahr 2013 gemeinsam mit Kooperationspartnern zum Abschluss gebracht.

Das in 2011 begonnene Projekt zur Förderung von Underachievern (Bildungschance) wurde ebenfalls in 2013 fortgeführt. Dieses Projekt wird u.a. durch das Preisgeld der Karg-Stiftung und die Böll-Stiftung finanziert. Seit Sommer 2013 erfolgt die Finanzierung durch die Sozial-Stiftung der KSK Köln.

Im Jahr 2013 erhielt das HBZ bei einer öffentlichen Ausschreibung den Zuschlag des Rhein-Erft-Kreises zur Durchführung des Potentialchecks.

Finanzierung

I. Spenden

Der Förderverein des HBZ, der sich im Jahr 2013 aufgelöst hat, übertrug alle von ihm gesammelten Spenden der HBZ gGmbH. Sonstige Spenden konnten im Jahr 2013 leider nicht akquiriert werden.

II. Garantierte Verlustübernahme des Rhein-Erft-Kreises

Der Rhein-Erft-Kreis hat sich durch Satzung verpflichtet, mögliche Verluste des HBZ bis zu einem Betrag i.H.v. 325.000 € pro Jahr auszugleichen.

Umsätze

Im Geschäftsjahr 2013 konnten Umsatzerlöse um 98 T € auf 257 T € erzielt werden. Diese Steigerung gegenüber dem Vorjahr resultiert primär aus den Erlösen aus dem Potentialcheck.

Die Erlöse der Grundschulförderprojekte sind mit 40 T € stabil. Die Erlöse bei den anderen Projekten erhöhten sich wiederum auf nun 101 T €. Die nachhaltige Projektarbeit wird verstärkt eines der Hauptziele des Hoch-Begabten-Zentrums sein.

Die Anmeldezahlen der Einzelfallhilfe sind im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben, jedoch wurden 4 T € weniger Einnahmen erzielt. Es ist einerseits eine verstärkte Inanspruchnahme von Beratungen im Rahmen der Sozialklausel festzustellen, andererseits steigt die Anzahl der Beratungen, die mit einem Stundensatz von 60 € abgerechnet werden.

Im Aufwandsbereich erhöhten sich die Kosten. So standen dem Projekt Potentialcheck Aufwendungen in ähnlicher Höhe entgegen. Ferner waren in 2013 alle Planstellen besetzt.

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem Verlust in Höhe von 323 T €, der unter der Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises liegt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Neben Chancen und Risiken, die von der Geschäftsführung des HBZ als beherrschbar betrachtet werden, sieht die Geschäftsführung Entwicklungen in den finanziellen Rahmenbedingungen der Vertragspartner (Eltern, Kommunen).

I. Entwicklung der privaten und öffentlichen Haushalte

Die Akquise von Aufträgen, die durch öffentliche Haushalte finanziert werden, gestaltet sich durch deren angespannte Haushaltslagen nach wie vor außerordentlich schwierig.

Da die Lehrerstunden für das Grundschulfördermodell nicht weiter ausgebaut werden können, wird weiterhin versucht, den Status quo mit der Durchführung in 4 Kommunen zu halten. Wie lange dies jedoch noch möglich ist, ist zurzeit nicht abwägbar.

Aber auch bei der Generierung von Projektmitteln durch Stiftungen, private oder sonstige Institutionen war im Jahr 2013 eine deutliche Zurückhaltung potenzieller Finanzgeber zu verzeichnen.

II. Personelle Entwicklung

Die operative Struktur des HBZ besteht aus einem Geschäftsführer, zwei Verwaltungskräften sowie vier Psychologenstellen, davon zwei Stellen unbefristet und zwei Stellen befristet auf zunächst fünf Jahre. Ab dem 01.01.2011 wurde dem HBZ eine weitere Psychologenstelle durch das Land NRW zur Verfügung gestellt.

Im August 2013 wurden im Rahmen des Potentialchecks zwei Psychologenstellen befristet bis zum Ende des Projekts eingestellt.

III. Finanzrisiken

Das HBZ bleibt auch in Zukunft weiterhin auf die garantierte Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises angewiesen. Die Geschäftsführung wird alle Anstrengungen unternehmen, die Finanzrisiken durch höhere Erlöse zu mindern.

IV. Chancen

Nach ersten Erfolgen in den ersten Geschäftsjahren konnte das Angebot des HBZ auch in 2013 aufrechterhalten werden. Anträge zur Fortführung bestehender Projekte wurden bei Stiftungen bereits gestellt. Die Projektentwicklung steht auch in 2014 im Fokus der Arbeit des HBZ.

Besonders die Durchführung des Potentialchecks sieht die Geschäftsführung als große Chance für das HBZ, da dessen Durchführung sowohl inhaltlich als auch organisatorisch den Auftraggeber überzeugt hat.

Auch wenn der Verlust im Jahr 2013 im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist, ist die Geschäftsführung zuversichtlich, durch die Erfahrungen, die im Jahr 2013 mit dem Potentialcheck gesammelt wurden, diesen in den Folgejahren gut bewältigen zu können.

Die geknüpften Kontakte zu anderen Gebietskörperschaften, insbesondere im Rheinland, werden gepflegt und intensiviert und eine nachhaltige finanzielle Beteiligung wird angestrebt.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
HBZ	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.963,00	6.343,00	3.774,00	0,00
Sachanlagen	69.872,00	58.442,00	66.585,00	76.288,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	81.835,00	64.785,00	70.359,00	76.288,00
Umlaufvermögen				
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.851,92	2.995,95	11.871,12	23.783,62
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	79.078,08	114.653,77	78.405,33	43.435,68
	97.930,00	117.649,72	90.276,45	67.219,30
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	179.765,00	182.434,72	160.635,45	143.507,30
PASSIVA				
Eigenkapital				
Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	323.349,33	288.275,96	316.388,62	279.760,29
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62	-279.760,29
	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spendenmittel	40.000,00	44.000,00	48.000,00	52.000,00
Rückstellungen	42.033,25	33.143,98	39.906,45	17.582,40
Verbindlichkeiten	44.589,52	36.565,26	9.412,64	37.106,72
passive Rechnungsabgrenzungsposten	28.142,23	43.725,48	38.316,36	11.818,18
-	154.765,00	157.434,72	135.635,45	118.507,30
Summe PASSIVA	179.765,00	182.434,72	160.635,45	143.507,30
Gewinn- und Verlustrechnung des HBZ	2013	2012	2011	2010
für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	257.144,01	159.253,49	141.363,24	146.088,15
Sonstige betriebliche Erträge	5.205,73	16.160,18	23.114,70	30.025,88
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-317.567,94	-242.009,13	-253.997,14	261.592,48
Abschreibungen	-14.594,35	-11.213,12	-10.731,59	10.181,84
sonstige betriebliche Aufwendungen	-249.368,37	-210.467,38	-216.138,20	184.078,63
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30,27	0,00	0,37	29,26
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	50,63
sonstige Steuern	-4.198,68	0,00	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62	-279.760,29
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62	-279.760,29
Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 21: Jahresabschluss des HBZ

3.6 Radio Erft GmbH & Co. KG

Adresse: 50126 Bergheim, Hauptstraße 83-85
 Telefon: 0221/4 99 67-101
 Fax: 0221/4 99 67-199
 Internet, E-Mail: www.radioerft.de, www.hsg-koeln.de, info@hsg-koeln.de
 Handelsregister: HRA 17454, Amtsgericht Köln
 Gründung: 30.06.1989
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 30.06.1989, i.d.F. vom 01.01.2004
 Größenklasse: kleine Personenhandelsgesellschaft nach §§ 264a i.V.m. 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Komplementärin ist die Radio Erft GmbH, Bergheim, die gemäß § 14 des Gesellschaftervertrages allein zur Führung der Geschäfte berechtigt und verpflichtet ist.

Kommanditisten	EUR	%
RBB Rheinische Rundfunkbeteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	306.775,12	75
Rhein-Erft-Kreis	54.196,94	13,25
Stadt Bedburg	5.112,92	1,25
Stadt Bergheim	5.112,92	1,25
Stadt Brühl	5.112,92	1,25
Stadt Erftstadt	5.112,92	1,25
Stadt Frechen	5.112,92	1,25
Stadt Hürth	5.112,92	1,25
Stadt Kerpen	5.112,92	1,25
Stadt Pulheim	5.112,92	1,25
Stadt Wesseling	5.112,92	1,25
Stadt Elsdorf	2.045,17	0,50
Stammkapital	409.033,51	100,0

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesrundfunkgesetz (LRG) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben:

- die zur Produktion und Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen,
- dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmtem Umfang zur Verfügung zu stellen,
- für den Vertragspartner den in § 24 Abs. 4 Satz 1 LRG genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen,
- Hörfunkwerbung zu verbreiten.

Zu diesem Zweck kann sich die Gesellschaft an anderen Unternehmen mit gleichem oder ähnlichem Gesellschaftszweck beteiligen, derartige Unternehmen erwerben, Tochtergesellschaften gründen, Zweigniederlassungen errichten sowie alle sonstigen, den Gesellschaftszweck fördernden Geschäfte vornehmen.

C. Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Armin Müller (Vorsitzender)
Geschäftsführung
Radio Erft GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Dietmar Henkel

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Radio Erft GmbH & Co KG				
gesellschaftsspezifische Kennzahlen				
Werbeerlöse HSG (in TEUR)	1.489	1.361	1.199	1.409
Reichweite "Hörer gestern Montag-Freitag 14+"	26,0%	28,20%	23,70%	24,60%
Verweildauer Montag-Freitag 1.Quartal/Jahr (Minuten) (bis 2011 10 + Jahre, ab 2012 14 + Jahre)	186	169	183	157
allgemeine Finanzdaten (in EUR)				
Eigenkapital	409.034	410.431	410.431	410.431
Fremdkapital	442.327	372.169	290.846	238.773
davon kurzfristiges Fremdkapital	425.590	358.505	279.936	230.300
davon langfristiges Fremdkapital	16.737	13.663	10.910	8.473
Ford. aus Lieferung & Leistung	563.707	521.854	441.989	408.117
Verb. aus Lieferung & Leistung	65.944	51.148	57.082	52.706
kurzfristige Forderungen	756.115	676.293	514.159	399.262
kurzfristige Verbindlichkeiten	378.100	299.306	248.036	193.601
Anzahl Stellen*	12	11	11	12
*Mitarbeiter über Radio Erft e.V.				
Finanzlage				
Eigenkapitalquote	48,04%	52,44%	58,53%	63,22%
Fremdkapitalquote	51,96%	47,56%	41,47%	36,78%
Verschuldungsgrad	108,14%	90,68%	70,86%	58,18%
Liquiditätslage				
Anlagendeckungsgrad I	439,04%	395,65%	289,51%	226,67%
Anlagendeckungsgrad II	457,01%	408,82%	297,21%	231,35%
Liquidität 1. Grades	0,09%	0,11%	0,10%	0,24%
Liquidität 2. Grades	200,07%	226,06%	207,39%	206,47%
Liquidität 3. Grades	200,07%	226,06%	207,39%	206,47%
Cash Flow (TEUR)	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe
Ertragslage				
Eigenkapitalrendite	68,34%	45,00%	11,44%	18,00%
Umsatzrentabilität	13,41%	9,20%	2,77%	3,97%
Personalintensität ¹	--	--	--	--
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	330.371,36 €	219.565,62 €	50.063,48 €	89.208,11 €

¹nicht zu berechnen, da Personalaufwand an anderer Stelle erfasst wird

* kleiner als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen

Abbildung 22: Kennzahlen Radio Erft GmbH & Co KG

E. Lagebericht 2013

I. Grundlage des Unternehmens

Bei der Gesellschaft Radio Erft GmbH & Co. KG handelt es sich um eine sogenannte Betriebsgesellschaft im Sinne des Landesrundfunkgesetzes NRW.

Die Betriebsgesellschaft ist eine der beiden Säulen im lokalen Rundfunkmodell NRW. Daneben gibt es als zweite Säule die sogenannte Veranstaltergemeinschaft, ein e.V., der Inhaber der Sendelizenz und verantwortlich für die journalistischen Inhalte ist.

Die Betriebsgesellschaft trägt die Kosten der Veranstaltergemeinschaft, insbesondere die Personalkosten der Redaktion und erhält im Gegenzug im Rahmen eines tauschähnlichen Vorgangs das Vermarktungsrecht für zweimal 5 Minuten Sendezeit je Stunde.

Mit der Vermarktung der 5-minütigen Werbezeit hat die Betriebsgesellschaft für das lokale Werbefenster die HSG Hörfunk Service GmbH, Köln, beauftragt. Das 5-minütige nationale Werbefenster wird vom Mantelprogrammzulieferer Radio NRW GmbH über die RMS Radio Marketing GmbH, Hamburg, vermarktet.

Neben der Vermarktung der Werbezeiten ist die Betriebsgesellschaft für die Bereitstellung der Sende- und Übertragungstechnik, das Marketing und allgemeine Verwaltungsaufgaben verantwortlich. Auch für diese Aufgaben hat die Betriebsgesellschaft einen Dienstleistungsvertrag mit der HSG Hörfunk Service GmbH geschlossen.

II. Wirtschaftsbericht

a) Lage der Gesellschaft

Der Werbemarkt in Deutschland verzeichnet im Jahr 2013 insgesamt ein Wachstum von 2,8%. Die Print-Mediengattungen verlieren, während alle anderen klassischen Mediengattungen in 2013 Zuwächse erreichen.

Die Gattung Radio erzielte 2013 ein Umsatzwachstum von 3,6%. Während die Vermarktungsumsätze der RMS um 6,7% steigen, verliert die AS & S um -2,7%.

Der Marktanteil der Gattung Radio liegt mit 5,9% auf Vorjahresniveau. Auch die Rheinland Kombi Köln – als Verband von sieben lokalen Radiosendern, zu denen auch Radio Köln gehört – konnte ihren Marktanteil mit 1,2% halten.

Die Betriebsgesellschaft Radio Erft schließt das Geschäftsjahr 2013 mit einem Jahresüberschuss von T€ 280 ab und liegt damit deutlich (T€ 95 bzw. 51,3%) über dem Vorjahresergebnis.

Die Umsatzerlöse in Summe sind in 2013 um T€ 77 (3,8%) auf T€ 2.084 gestiegen. Hiervon entfallen T€ 1.489 auf die lokalen und regionalen Werbeumsätze, die über die HSG Hörfunk Service GmbH akquiriert werden und die zum Vorjahr um T€ 128 (9,4%) gesteigert wurden.

Die Vertriebsprovisionen des Mantelprogrammzulieferers Radio NRW GmbH aus dem nationalen Geschäft sind um -T€ 95 (-15%) auf T€ 538 gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit T€ 1.754 leicht (-0,8%) niedriger als im Vorjahr.

Für 2013 war ein Ergebnis von nur T€ 61 geplant. Allerdings liegen sowohl die Werbeumsätze als auch die Vertriebsprovisionen leicht über Plan. Zusätzlich wurden erstmals von Radio NRW Erlöse aus der

Flexibilisierung von Werbezeiten in Höhe von T€ 48 erzielt.

Der Sender Radio Erft erreichte im März 2013 eine Reichweite „Hörer gestern Montag bis Freitag“ von 26,0%, die im Juli 2013 auf 23,1% sank. Auch die Verweildauer ging von 186 Minuten in der E.M.A. I/2013 auf 129 Minuten in der E.M.A. II/2013 zurück.

b) Liquidität und Finanzstruktur

Die Vermögens- und Finanzlage ist sehr solide. Mit einem Eigenkapital von T€ 409 beträgt die Eigenkapitalquote 48,1%.

III. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Lage der Gesellschaft nach Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

IV. Prognosebericht

Für 2014 geht die Gesellschaft von einem knappen Jahresüberschuss von T€ 22 aus.

Die Umsatzerlöse aus Hörfunkwerbung werden mit T€ 1.435 auf dem Niveau des Jahres 2013 geplant. Allerdings sind die Vertriebsprovisionen von Radio NRW nur noch mit T€ 418 im Plan berücksichtigt. Grund hierfür sind die zuletzt gesunkenen Reichweiten.

Die Werbeeinbuchungen lagen im Januar unter Plan und Vorjahr, im Februar (Stand 24.02.2014) leicht über Plan und Vorjahr.

Die Hörer-Reichweite Montag bis Freitag geht in der E.M.A. I/2014 nochmals auf 21,3% zurück bei leicht steigender Verweildauer.

Es ist zu befürchten, dass die Gesellschaft über die bereits niedriger geplanten Vertriebsprovisionen weitere Einlöseeinbußen hinnehmen muss.

V. Chancen und Risiken

Die Ergebnisse des Senders sind stark abhängig zum einen von den erzielten Werbeerlösen und zum anderen von den Hörer-Reichweiten als Grundlage der Vertriebsprovision von Radio NRW.

Über die Jahre sind Werbeerlöse, die direkt für die Sender akquiriert werden, relativ stabil. Umsatzrückgänge bei regionalem Großhandel und im nationalen Geschäft konnten durch höhere lokale Erlöse aufgefangen werden.

Die für die Auszahlung der Vertriebsprovision anzusetzende Hörer-Reichweite aus den E.M.A.-Messungen im März und Juli eines Jahres können schwanken und zu Erlösrisiken führen. Über die Jahre hinweg sind jedoch größere Schwankungen eher die Ausnahme.

Für die Geschäftsjahre 2014 und 2015 sieht die Geschäftsführung keine besonderen Risiken, die die Gesellschaft außerordentlich gefährden.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Radio Erft GmbH & Co.KG	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	8.256,00	0,00	0,00	108,00	1.127,00
Sachanlagen	59.149,00	77.977,00	116.006,00	155.201,00	191.416,00
Finanzanlagen	25.759,59	25.759,59	25.759,59	25.759,59	25.759,59
	93.164,59	103.736,59	141.765,59	181.068,59	218.302,59
Umlaufvermögen					
Forderungen	717.039,35	618.694,48	514.158,80	399.261,93	477.829,90
sonstige Vermögensgegenstände	39.075,26	57.598,47	44.857,26	67.660,00	89.000,00
Kassenbestand	331,21	320,75	245,59	464,24	255,28
	756.445,82	676.613,70	559.261,65	467.386,17	567.085,18
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.750,00	2.250,00	250,00	750,00	1.250,00
-	758.195,82	678.863,70	559.511,65	468.136,17	568.335,18
Summe AKTIVA	851.360,41	782.600,29	701.277,24	649.204,76	786.637,77
PASSIVA					
Eigenkapital					
Kommanditkapital	409.033,51	409.033,51	409.033,51	409.033,51	409.033,51
Gewinnrücklage	0,00	1.397,81	1.397,81	1.397,81	0,00
	409.033,51	410.431,32	410.431,32	410.431,32	409.033,51
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	17.690,00	31.400,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	46.537,17	41.463,25	42.810,38	45.172,80	49.300,00
Verbindlichkeiten	378.099,73	299.305,72	248.035,54	193.600,64	328.304,26
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	442.326,90	372.168,97	290.845,92	238.773,44	377.604,26
Summe PASSIVA	851.360,41	782.600,29	701.277,24	649.204,76	786.637,77
Gewinn- und Verlustrechnung	2013	2012	2011	2010	2009
für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	2.084.425,10	2.006.903,49	1.694.358,46	1.860.490,87	1.935.222,89
sonstige betriebliche Erträge	34.124,89	33.079,86	35.775,18	47.508,48	44.901,04
	2.118.549,99	2.039.983,35	1.730.133,64	1.907.999,35	1.980.123,93
Personalaufwand	-3.552,49	-3.774,79	-537,51	2.136,63	1.414,12
Abschreibungen	-24.604,93	-44.501,14	-47.787,05	49.483,40	50.594,03
sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.754.372,99	-1.769.277,09	-1.648.490,45	1.763.308,75	1.696.597,78
Betriebsergebnis	336.019,58	222.430,33	33.318,63	93.070,57	231.518,00
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	21.678,04	0,00	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	277,80	0,00	955,42	1.729,39	2.725,02
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.926,02	-2.864,71	-5.888,61	5.591,85	7.861,10
Finanzergebnis	-5.648,22	-2.864,71	16.744,85	-3.862,46	-5.136,08
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	330.371,36	219.565,62	50.063,48	89.208,11	226.381,92
Steuern vom Ertrag	-50.698,24	-33.007,00	-2.688,84	10.280,00	29.851,00
sonstige Steuern	-122,22	-1.848,60	-422,00	5.069,53	2.185,22
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	279.550,90	184.710,02	46.952,64	73.858,58	194.345,70
Gutschrift auf Gesellschafterkonten	279.550,90	184.710,02	46.952,64	73.858,58	194.345,70
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 23: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH & Co. KG

3.6.1 Radio Erft GmbH

Adresse: 50126 Bergheim, Hauptstraße 83-85
 Telefon: 0221/4 99 67-101
 Fax: 0221/4 99 67-199
 Internet, E-Mail: www.radioerft.de, www.hsg-koeln.de, info@hsg-koeln.de
 Handelsregister: HRB 40137
 Gründung: 05.09.1989
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 16.06.1989
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

Gezeichnetes Kapital:	25.564,59 EUR
Geschäftsführer:	Dietmar Henkel

Die Radio Erft GmbH ist persönlich haftender Gesellschafter der Radio Erft GmbH & Co.KG.

Bilanz zum Radio Erft GmbH	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
<u>Anlagevermögen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Umlaufvermögen</u>					
Forderungen	5.229,26	2.983,22	6.630,43	20.115,30	17.439,05
sonstige Vermögensgegenstände	0,00	66,48	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	27.848,39	27.847,51	27.695,43	27.543,76	27.461,15
	33.077,65	30.897,21	34.325,86	47.659,06	44.900,20
Summe AKTIVA	33.077,65	30.897,21	34.325,86	47.659,06	44.900,20
PASSIVA					
<u>Eigenkapital</u>					
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59
Gewinnvortrag	4.854,11	2.607,01	0,00	19.298,92	17.089,77
Jahresüberschuss	2.123,67	2.247,10	2.607,01	2.379,13	2.209,15
	32.542,37	30.418,70	28.171,60	47.242,64	44.863,51
<u>Rückstellungen</u>					
Steuerrückstellungen	56,77	0,00	436,67	416,42	36,69
<u>Verbindlichkeiten</u>	478,51	478,51	5.717,59	0,00	0,00
	535,28	478,51	6.154,26	0,00	0,00
Summe PASSIVA	33.077,65	30.897,21	34.325,86	47.659,06	44.900,20
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	2.556,47	2.556,47	2.556,46	2.558,52	2.556,46
	2.556,47	2.556,47	2.556,46	2.558,52	2.556,46
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-168,00	-118,00	-160,22	275,22	277,60
Betriebsergebnis	2.388,47	2.438,47	2.396,24	2.283,30	2.278,86
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	133,85	228,65	701,08	541,83	345,77
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	133,85	228,65	701,08	541,83	345,77
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.522,32	2.667,12	3.097,32	2.825,13	2.624,63
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-398,64	-420,02	-490,31	446,00	415,48
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.123,68	2.247,10	2.607,01	2.379,13	2.209,15

Abbildung 24: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH

3.7 Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1
 Telefon: 02271/ 76 852-0
 Fax: 02271/ 76 852-20
 Internet, E-Mail: www.revg.de, mail@revg.de

 Handelsregister: HRB 40454, Amtsgericht Köln
 Gründung: 1992
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 17.11.1992, i.d.F. vom 21.12.2010 (neugefasst am 08.08.2014)
 Größenklasse: mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Stammkapital: 26.000 EUR
 Das Stammkapital ist zu 100 % vom Rhein-Erft-Kreis übernommen worden.

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung (Anpassung erfolgte mit Gesellschaftsvertrag vom 08.08.2014)

Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs (Linienverkehr einschließlich Sonderformen wie z.B. Anruf-Sammel-Taxi) im Rhein-Erft-Kreis.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. Zu ihren Aufgaben gehören die entgeltliche Geschäftsbesorgung für andere Kommunen, Aufgabenträger und zuständige Behörden. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

Die Gesellschaft ist auf Verlangen einzelner Kommunen des Rhein-Erft-Kreises verpflichtet, zusätzliche Leistungen, die dem Gesellschaftszweck entsprechen aber außerhalb des festgestellten Leistungsangebotes liegen, zu erbringen, sofern die anfordernde Kommune ihrerseits die hieraus entstehenden, nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen der außerordentlichen Leistung in voller Höhe der Gesellschaft erstattet.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (13 Mitglieder, davon 3 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Heinz Küpper (Vorsitzender) KT-Abg. Dierk A. Timm, KD Michael Vogel
Gesellschafterversammlung (7 Vertreter, davon 7 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Horst Adler, KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gregor Golland, AL Rainer Güntzel, KT-Abg. Achim Hermes, KT-Abg. Christian Pohlmann, KT-Abg. Guido van den Berg
Geschäftsführung
Dez. Martin Schmitz

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
REVG				
Anzahl der Linien, Linienlänge	36/780 km	37 / 780 km	36 / 766 km	35 / 756 km
Fahrleistung (Wagenkilometer)	8,299 Mio.	8,240 Mio.	8,172 Mio.	8,322 Mio.
Fahrgäste (REVG-Fahrausweis)	14,008 Mio.	13,658 Mio.	11,343 Mio.	10,931 Mio.
Anzahl Fahraufträge im AST-Verkehr	29.377	31.235	30.387	37.433
Anzahl Fahrgäste AST-Verkehr	41.223	42.800	42.957	53.092
Anzahl Fahrgäste pro Fahrauftrag AST-Verkehr	1,40	1,37	1,41	1,42
Kostendeckungsgrad AST-Verkehr	31,41%	29,80%	26,9 %	28,91 %
Betriebsverlust AST-Verkehr (EUR)	274.000	304.000	322.000	366.000
Zuschussbedarf AST-Verkehr pro Fahrauftrag (EUR)	9,33	9,73	10,60	9,78
Zuschussbedarf AST-Verkehr pro Fahrgast (EUR)	6,65	7,10	7,50	6,89
allgemeine Finanzdaten (in EUR)				
Eigenkapital	5.414.809	3.744.098	4.030.153	4.776.687
Fremdkapital	3.093.871	6.224.732	4.570.064	4.089.993
davon kurzfristiges Fremdkapital	2.543.871	5.199.732	4.570.064	4.089.993
davon langfristiges Fremdkapital	550.000	1.025.000	0	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	762.141	1.804.879	762.733	1.159.188
Verb. aus Lieferung & Leistung	246.871	52.755	73.052	58.047
kurzfristige Forderungen	1.933.056	1.925.558	2.048.343	2.297.319
kurzfristige Verbindlichkeiten	2.433.531	5.169.052	3.407.486	4.089.993
Anzahl Mitarbeiter (ø)	30	24	22	17
Finanzlage				
Eigenkapitalquote	63,64%	37,56%	46,86%	53,87%
Fremdkapitalquote	36,36%	62,44%	53,14%	46,13%
Verschuldungsgrad	57,14%	166,25%	113,40%	85,62%
Liquiditätslage				
Anlagendeckungsgrad I	83,33%	57,91%	62,21%	73,58%
Anlagendeckungsgrad II	91,79%	73,76%	62,21%	73,58%
Liquidität 1. Grades	2,40%	1,22%	2,10%	1,86%
Liquidität 2. Grades	81,83%	38,47%	62,21%	58,03%
Liquidität 3. Grades	81,83%	38,47%	62,21%	58,03%
Cash Flow (TEUR)	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Ertragslage				
Eigenkapitalrendite	-155,49%	-232,73%	-210,18%	-183,53%
Umsatzrentabilität	-54,62%	-57,96%	-60,29%	-63,02%
Personalintensität ³	--	--	--	--
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-8.419.292,26	-8.712.827,72 €	-8.470.108,26 €	-8.766.022,65 €

³nicht realistisch darstellbar, da REVG eigene Fahrleistungen nicht erbringt

* kleiner als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen

Abbildung 25: Kennzahlen der REVG GmbH

E. Lagebericht 2013

1. Geschäftsverlauf 2013 sowie öffentliche Zwecksetzung und Zweckerreichung

Die Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH ist als kreiseigene Verkehrsgesellschaft mit der Erbringung des Öffentlichen Personennahverkehrs im Rhein-Erft-Kreis betraut. Die Betrauung ist zunächst auf 10 Jahre bis zum 24.09.2019 befristet.

Der Unternehmensbereich Betrieb gliedert sich in die Verkehre mit Omnibussen und mit Anruf-Sammel-Taxen. Der Unternehmensbereich Vertrieb setzt sich aus der Abonnementverwaltung, den beiden FahrgastCentern, den privaten Vorverkaufsstellen sowie dem ServiceTeam zusammen.

Auf der Grundlage des Nahverkehrsplans für den Rhein-Erft-Kreis wurden im Geschäftsjahr 2013 rd. 8,299 Mio. Wagenkilometer im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG (Personenbeförderungsgesetz) erbracht. Der Umfang der Fahrleistungen auf den 36 Linien im Omnibuslinienverkehr ist im Jahr 2013 gegenüber dem Vorjahr um 0,72 % gestiegen. Hierfür waren v.a. Anpassungen im Schülerverkehr verantwortlich. Das Liniennetz weist eine genehmigte Gesamtlänge von rund 780 km auf.

Die Anzahl der auf REVG-Fahrausweisen beförderten Personen nahm gegenüber dem Jahr 2012 um 2,56 % auf 14,008 Mio. Fahrgäste zu.

Die REVG mbH ist außerdem Inhaberin einer Liniengenehmigung für einen Bürgerbus. Die Durchführung und Planung der Bürgerbus-Verkehre liegt in der Verantwortung des Bürgerbusvereins Fließteden e.V..

Für sieben Kommunen erbringt die REVG mbH den Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr (AST-Verkehr); hier bestehen weitere sieben Genehmigungen nach § 42 PBefG. Bei insgesamt 29.377 Fahraufträgen im AST-Verkehr wurden 292.432 Nutzkilometer geleistet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Abnahme der Fahrleistung um rund 6,10 %. Das Fahrtenangebot nutzten im Geschäftsjahr 2013 41.223 Fahrgäste (Vorjahr: 42.800 Fahrgäste); dies entspricht einer Abnahme von rund 3,68 %.

In den einzelnen Kommunen ist die Entwicklung des AST-Verkehrs jedoch stark unterschiedlich ausgefallen. Vor allem die vorübergehende Einstellung des AST-Verkehrs Bedburg als Folge der Insolvenz des durchführenden Taxiunternehmens zwischen Juli und Dezember 2013 ist für die gesunkene Fahrleistung bzw. die gesunkene Fahrgastzahl im AST-Bereich verantwortlich.

Der Vertrieb bei der REVG mbH erfolgt fast ausschließlich im personalbedienten Verkauf. Die seit der flächendeckenden Einführung des SchülerTickets ausgeweitete Abonnementverwaltung erwirtschaftet mit Zeitkarten im Ausbildungsverkehr allein rund 64,0 % der kassentechnischen Einnahmen. Weitere 28,8 % ergeben sich aus Verkäufen des Bartarifs, sowohl in den Fahrzeugen als auch in den Verkaufsstellen. Die übrigen Tarifsegmente – Zeitkarten Erwachsene und sonstige Tarife – spielen eine untergeordnete Rolle.

Geschäftsergebnis

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem Verlust vor Steuern von rd. 8.419 T€ ab. Dieser Fehlbetrag liegt rd. 1.671 T€ unter dem Planwert des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2013 (10.090 T€).

Der Betriebsaufwand der REVG mbH betrug im Jahr 2013 25.714 T€. Gegenüber dem Jahr 2012 ist das eine Steigerung um 219 T€.

Die gesamte Fahrleistung im Omnibusverkehr ist der RVK GmbH, Regionalverkehr Köln GmbH, übertragen worden. Diese erbringt die Fahrleistung mit eigenen Fahrzeugen oder mit Hilfe von Auftragsunternehmern. Der Materialaufwand für die gesamte Fahrleistung im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG betrug im Jahr 2013 24.092 T€. Das bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um rd. 223 T€.

Mit der Durchführung der AST-Verkehre wurden örtliche Taxiunternehmen beauftragt. Im Jahr 2013 wurde aufgrund der Insolvenz eines Taxiunternehmens in zwei Kommunen (Bedburg, Bergheim) der Unternehmer gewechselt. Im Bereich der Anruf-Sammel-Taxi-Verkehre ist der Materialaufwand von 433 T€ auf nunmehr 399 T€ gesunken. Die Erträge der AST-Verkehre belaufen sich im Jahr 2013 auf 125 T€. Es ergibt sich somit ein Betriebsverlust im Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr von rd. 274 T€ im Jahr 2013 gegenüber rd. 304 T€ im Jahre 2012. Der Kostendeckungsgrad des Anruf-Sammel-Taxi-Verkehrs hat sich von 29,80 % auf 31,41 % verbessert.

Die Aufwendungen im Personalbereich sind im Berichtsjahr um 39 T€ auf 608 T€ gestiegen.

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 381 T€ auf 15.414 T€ gestiegen. Hierfür sind vor allem die gestiegenen Einnahmen aus dem Verkauf von Zeitkarten im Ausbildungsverkehr (SchülerTickets) (+568 T€) und auf der anderen Seite die gesunkenen Einnahmen aus dem Bartarif (-92 T€) sowie die im Vergleich zum Vorjahr höheren Einnahmeausgleichszahlungen an den VRS (+23 T€) verantwortlich.

Dieser Entwicklung stehen die gesunkenen Ausgleichszahlungen gem. § 11a ÖPNVG bzw. § 11-2 ÖPNVG (-19 T€) und die Reduktion des Schwerbehindertenausgleichs gem. SGB IX (-56 T€) entgegen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben insgesamt um rd. 126 T€ zugenommen. Dies ist vornehmlich den höheren Erlösen aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 127 T€) und dem gegenüberstehend der Abnahme der Zuschüsse/Übergangshilfen hinsichtlich der Interlokalen Verkehre (-27 T€) geschuldet.

2. Geschäftsentwicklung

Die Geschäftsführung hat ein System zur frühzeitigen Risikoerkennung eingerichtet. Im Rahmen des Risikomanagements werden kontinuierlich alle Unternehmensbereiche überprüft und die jeweiligen Risiken und Chancen bewertet.

Rechtliche Entwicklung

Als Folge des Inkrafttretens der EU-Verordnung 1370/2007 wurde die REVG mbH mit der Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs im Auftrag des Rhein-Erft-Kreises förmlich betraut. Mit Beschluss des Kreistages des Rhein-Erft-Kreises vom 24.09.2009 wurde die Betrauung vollzogen. Die weiteren Anforderungen dieser EU-Verordnung müssen bis Ende 2019 in nationales ÖPNV-Recht umgesetzt werden. Hierzu gehört v.a. die Frage, wie die REVG mbH als Management-Verkehrsunternehmen hinsichtlich ihrer Strukturen und Aufgaben an die EU-Verordnung 1370/207 anzupassen ist.

Im Detail zurzeit nicht absehbare Risiken könnten sich aus der Novellierung des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG) ergeben. Ebenso wenig lassen sich die Auswirkungen, die sich aus der Rechtsverordnung zu dem seit 01.05.2012 geltenden Tariftreue- und Vergabegesetz NRW (TVgG NRW) ergeben, erkennen.

Als sehr bedeutendes Risiko für die Gesellschaft wird das Verfahren eingeschätzt, welches von den privaten Verkehrsunternehmen im Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) bei der EU-Kommission hinsichtlich mutmaßlich rechtswidrig erhaltener Beihilfen durch den Aufgabenträger Rhein-Erft-Kreis im Januar 2013 eingeleitet wurde. Auch wenn sich das Prüfverfahren nicht gegen die REVG mbH, sondern gegen den Rhein-Erft-Kreis als Aufgabenträger und Gesellschafter der REVG mbH richtet, so ist damit zu rechnen, dass sich die Ergebnisse dieses Verfahrens unmittelbar auf die REVG mbH auswirken können. Das Prüfungsverfahren ist gegenwärtig noch nicht abgeschlossen.

Darüber hinaus gehende rechtliche Veränderungen - etwa hinsichtlich der Schülerfahrkosten-Verordnung (SchFKoVO) oder des Gemeindeverkehrs-Finanzierungsgesetzes (GVFG) - werden von der Geschäftsführung aufmerksam verfolgt.

Finanzielle Entwicklung

Der finanzielle Aufwand, der sich aus den Fahrleistungen gem. PBefG ergibt, ist nur bedingt von der Geschäftsführung zu beeinflussen. Neben den Leistungsänderungen, die vom Aufgabenträger im Rahmen der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes für den Rhein-Erft-Kreis veranlasst sind, tragen die stark in den Nachmittagsbereich ausgeweiteten Schülerverkehre nach wie vor zur Kostensteigerung bei. Darüber hinaus resultieren erhebliche Kostenrisiken aus der Entwicklung der Energiekosten sowie der Auftragsunternehmervergütungen.

Die künftige Entwicklung der Erträge der Gesellschaft ist in hohem Maße durch die jeweilige Veränderung der Einnahmenaufteilung des Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) beeinflusst. Eine Abschätzung der Einnahmenveränderung ist aufgrund zweier Entwicklungen nur bedingt möglich:

Im Rahmen des Schiedsverfahrens zur VRS-Einnahmenaufteilung wurde zum Jahresende das Schiedsgutachten vorgelegt. Dieses hat zwar die Ergebnisse der VRS-Verkehrserhebung des Jahres 2009 bestätigt, konnte jedoch nicht zu einer Einigung zwischen den Verkehrsunternehmen beitragen.

Vielmehr wurden in der Folge Klagen gegen die VRS-Verkehrserhebung eingereicht; die Gegenklagen, an denen sich auch die REVG zur Durchsetzung ihrer Ansprüche beteiligen wird, stehen noch aus. Daher ist weiterhin offen, wann die Ergebnisse der VRS-Verkehrserhebung 2009 erstmals Anwendung finden werden und welche Auswirkungen dies auf die REVG mbH haben wird.

Weitere Risiken ergeben sich bezüglich der Ausgleichszahlungen und Fördermittel, die die REVG mbH aus Bundes- und Landesmitteln erhält. Insbesondere bei den Ausgleichszahlungen nach § 11a bzw. § 11-2 ÖPNV-G NRW besteht eine enge Abhängigkeit gegenüber den Aufgabenträgern; eine weitere Verbesserung bzw. nachhaltige Erhöhung der Ausgleichszahlungen wird zukünftig nicht erwartet.

Hinsichtlich der Ausgleichszahlungen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen (Erstattungen nach IX SGB, §§ 145 ff.) gelten die reduzierten Erstattungsparameter unverändert. Hier ist mit einer weiteren Verschärfung der landesseitigen Erstattungsbestimmungen zu rechnen.

Im Jahr 2013 erhielt die REVG mbH erstmals Ausgleichszahlungen für das MobilPass-Ticket. Die Ausreichung der Landesmittel für das MobilPass-Ticket liegt in der Verantwortung des Verkehrsverbundes.

Die im Jahr 2011 vorgenommene Prüfung der Zuwendungsbescheide für Mittel nach § 45a PBefG für die Jahre 2005-2009 konnte nahezu abgeschlossen werden. Die Bezirksregierung Köln hat im Januar 2014 nach erneuter Prüfung eine Rückforderung i.H.v. 34.451 € an die REVG mbH gerichtet. Die Rückforderung bleibt weit hinter der von der Geschäftsführung zunächst befürchteten Rückforderung zurück. Eine Rückstellung in entsprechender Höhe wurde gebildet.

Entwicklung der Beteiligungen

Mit Wirkung vom 1. Januar 2010 hat die Geschäftsführung der REVG mbH entschieden, diejenigen Linien der RVK GmbH in Gemeinschaftsgenehmigungen der RVK GmbH/REVG mbH in die Betriebsführerschaft der REVG mbH zu übernehmen, die bisher von der RVK GmbH auf dem Gebiet des Rhein-Erft-Kreises erbracht wurden. Auf Wunsch des Aufgabenträgers Rhein-Erft-Kreis wurde nach demselben Verfahren ab dem 1. Januar 2014 eine weitere Linie der RVK GmbH in eine Gemeinschaftsgenehmigung zwischen der RVK GmbH und der REVG mbH umgewandelt.

Damit sind alle Linienverkehre der RVK GmbH auf dem Gebiet des Rhein-Erft-Kreises in Auftragsverkehre mit Betriebsführerschaft durch die REVG mbH umgewandelt worden. Es entfällt damit die gesellschaftsrechtliche Verpflichtung zum Ausgleich des Verlustanteils von Linienergebnissen gem. § 19 (5) des RVK GmbH Gesellschaftsvertrages.

Zwischen REVG mbH und RVK GmbH sind nunmehr nur die Ergebnisse der übrigen, nach Gesellschafteranteil an der RVK GmbH zu tragenden bzw. zu erhaltenden Ergebniszuweisungen, auszugleichen.

Ein weiteres, jedoch von der Geschäftsführung nicht zu beeinflussendes Finanzrisiko wird in der negativen Entwicklung des RWE-Aktienkurses bzw. der RWE-Dividende gesehen. Nach aktuellem Stand ist derzeit noch keine Abwertung der Aktien erforderlich.

Entwicklung der Angebotsplanung

Die Angebotsplanung der REVG mbH wird maßgeblich durch die verkehrspolitische Willensbildung im Rahmen der Nahverkehrsplanung des Rhein-Erft-Kreises vorgenommen. Der Nahverkehrsplan des Rhein-Erft-Kreises befindet sich aktuell in der Fortschreibung. Es ist nicht auszuschließen, dass von Seiten des Rhein-Erft-Kreises Anpassungen des Leistungsangebotes und/oder an den Qualitätsstandards (z.B. Umweltfreundlichkeit der Fahrzeuge, Barrierefreiheit, Kundenservice) gefordert sind, die sich zukünftig in erhöhtem Aufwand für bezogene Busleistungen widerspiegeln. Je nach Ausgestaltung der Bestellung des Rhein-Erft-Kreises kann es hier zu eklatant höheren Ausgaben bei der REVG mbH kommen.

Betriebliche Entwicklung

Der Rhein-Erft-Kreis hat die REVG mbH Ende 2013 mit der Beschaffung und dem Betrieb von Dynamischen-Fahrgast-Informationssystemen (DFI-Anlagen) beauftragt. Zur Finanzierung werden Mittel nach § 12 ÖPNV-G NRW beantragt. Die Realisierung der DFI-Anlagen ist zunächst an ausgewählten Verknüpfungspunkten im Bedienungsgebiet der REVG mbH vorgesehen und soll im Jahr 2015 erfolgen.

Nach Beschluss des Aufsichtsrates der REVG mbH wurde die RVK GmbH damit beauftragt, alle im Auftrag der REVG mbH eingesetzten Fahrzeuge mit Datenfunk Technik auszustatten, um die bereits vorhandenen Möglichkeiten von Busbeschleunigungsmaßnahmen auszuschöpfen.

Es zeichnet sich für die Auftragsunternehmerlandschaft der REVG mbH ab, dass ein Teil der im Auftrag der REVG mbH tätigen mittelständigen Auftragsunternehmer mittelfristig ihre Betriebe mangels Nachwuchskräften und/oder wegen der hohen gesetzlichen Anforderungen aufgeben werden. Diese Entwicklung gilt sowohl für den Omnibusbereich, als auch für das Taxi- und Mietwagengewerbe.

Entwicklung in den Tarifgemeinschaften

Von höchster Wichtigkeit für die REVG mbH ist die Einigung in der Frage der Einnahmenaufteilung im VRS. Die ursprünglich für das Jahr 2014 vorgesehene nächste VRS-Verkehrserhebung, die auch von der REVG mbH befürwortet wurde, ist bis auf weiteres verschoben worden, so dass auch im Jahr 2015 nicht mit einer neuen VRS-Verkehrserhebung zu rechnen ist.

Die Ermittlung der Beförderungstarife erfolgt im VRS auf der Grundlage eines Indexverfahrens, welches zwischen den Verkehrsunternehmen und dem Zweckverband vereinbart wurde. Trotz einer klaren Verfahrensfestlegung kommt es aufgrund der unterschiedlichen Interessenlagen immer wieder zu einer Einigung auf dem Verhandlungswege.

Aus der Tarifkooperation zwischen Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) und Aachener Verkehrsverbund (AVV) erwartet sich die REVG mbH positive Effekte. Die Einbindung in den Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) ist durch einen gültigen Assoziierungsvertrag gesichert. Von steigender Bedeutung ist aufgrund der erhöhten Fahrgastnachfrage der verbundraum-übergreifende NRW-Tarif.

Vertriebliche Entwicklungen

Die REVG mbH steht in den nächsten Jahren vor der Notwendigkeit, das im Wesentlichen aus dem Jahr 2001 stammende Vertriebssystem ersetzen zu müssen. Neben der technischen Weiterentwicklung in der Vertriebstechnik sind es vor allem die Einführung von bundesweit interoperablen eTicket-Standards (KOSE), der Aufbau der regionalen Vermittlungsstelle (RVS) und die Entwicklung des so genannten eTarif, die diesen Schritt notwendig machen.

Das neue Vertriebssystem kommt sowohl in den im Auftrag der REVG mbH eingesetzten Fahrzeugen, als auch in den FahrgastCentern bzw. den privaten Verkaufsstellen zum Einsatz. Damit wird die bisherige Vertriebsstrategie, in jeder Kommune des Rhein-Erft-Kreises mindestens eine personalbediente Vorverkaufsstelle zu betreiben, fortgeführt.

Die Beteiligung der REVG mbH an einer gemeinschaftlichen Vertriebssystemausschreibung mit der RVK GmbH trägt dazu bei, die steigenden Kosten des Vertriebs einzugrenzen.

Entwicklung im Bereich Kundeninformation und Service

Durch die Ausweitung der Haltestellenwartung konnte der Zustand der Haltestellen bzw. der Fahrgast-Informationssysteme deutlich verbessert werden (Aktualität der Aushänge, Reinigung, Beseitigung von Vandalismusschäden).

Das Fahrgastcenter Frechen wurde im Jahr 2013 vollständig neu gestaltet. Es wird, ebenso wie das FahrgastCenter Bergheim, trotz der erhöhten Marktdurchdringung von Zeitkarten, weiterhin sehr gut frequentiert. Die hohe Akzeptanz des personalbedienten Verkaufs spiegelt sich auch in den Verkäufen der privaten Verkaufsstellen sowie beim persönlichen Fahrerverkauf wieder.

Neben der telefonischen Auskunftsmöglichkeit ist die Internetseite der REVG mbH (www.revg.de) mittlerweile das Hauptinformationsmedium für die Fahrgäste der REVG mbH. Aufgrund der stetig zunehmenden Verbreitung von Smartphones wurde sie im Jahr 2013 um eine Mobilversion erweitert.

Personelle Entwicklung

Die Kernbereiche Management, Marketing, Vertrieb und Service werden bei der REVG mbH unmittelbar durch eigenes Personal besetzt, während weitere administrative Tätigkeitsfelder im Rahmen von Dienstleistungsverträgen erbracht werden. Die Personalstruktur ist gegenüber den Vorjahren weitgehend unverändert und insgesamt fluktuationsarm. Die außerordentliche Belastung durch hohe Krankenstände scheint sich in 2014 nicht fortzusetzen.

Als Folge der Einführung des SEPA-Verfahrens sind die den Abonnementverträgen verbundenen Kundenkontakte erheblich komplexer und arbeitsintensiver geworden.

Die Geschäftsführung hat eine verbindliche Richtlinie zur Korruptionsprävention sowie eine Dienstwagenverordnung erlassen. Ergänzend hierzu hat jeder Mitarbeiter einer Datenschutzvereinbarung zuzustimmen. Um die Kompetenzen der Mitarbeiter zu stärken, wurden Schulungen und Fortbildungen angeboten.

Die Gesellschaft bleibt auf Zuschüsse in der Höhe angewiesen, die den im Wirtschaftsplan ermittelten Jahresverlust vollumfänglich ausgleichen. Eine etwaige Kürzung der Verlustausgleichszahlungen würde ein erhebliches Finanzrisiko darstellen, mit der Folge, dass nicht nur die Liquidität des Unternehmens herabgesetzt wird, sondern auch der Fortbestand des Unternehmens in hohem Maße gefährdet wird.

Weitere Risiken und Chancen von wesentlichem Charakter kann die Geschäftsführung zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erkennen.

3. Ziele der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung der REVG verfolgt folgende Ziele:

- Defizitminimierung für den Rhein-Erft-Kreis bzw. die kreisangehörigen Kommunen
- Ausbau des vertrauensvollen und konstruktiven Dialogs mit dem Rhein-Erft-Kreis und den kreisangehörigen Kommunen
- Ausbau der Qualitäts- und Finanzcontrollingfunktionen für den Aufgabenträger gegenüber den Dienstleistern
- Optimale Vertretung der Interessen des Rhein-Erft-Kreises und seiner Kommunen auf Verbundebene
- Verbesserung der Außendarstellung: Corporate Identity im ÖPNV
- Dienstleistungsaufgaben für den Rhein-Erft-Kreis bzw. die kreisangehörigen Kommunen
- Ausbau der verkehrsunternehmerischen Gestaltungsspielräume für den Rhein-Erft-Kreis und seine Kommunen

F. Jahresabschluss

Bilanz zum REVG	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
AKTIVA				
<u>Anlagevermögen</u>				
Immaterielle Vermögensgegenstände	10.383,69	14.945,00	23.305,00	27.952,00
Sachanlagen	66.612,48	29.595,00	33.979,00	42.511,00
Finanzanlagen	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73
	6.498.261,90	6.465.805,73	6.478.549,73	6.491.728,73
<u>Umlaufvermögen</u>				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	762.140,92	1.804.878,73	762.733,32	1.159.187,53
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	31.420,85
Forderung gegenüber Gesellschaftern	130.788,70	120.679,30	110.379,85	111.846,00
sonstige Vermögensgegenstände	1.059.126,41	1.514.240,77	1.175.229,37	994.864,68
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	58.362,00	63.226,17	71.456,50	75.994,57
	2.010.418,03	3.503.024,97	2.119.799,04	2.373.313,63
<u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	1.867,70	1.636,72
-	2.010.418,03	3.503.024,97	2.121.666,74	2.374.950,35
Summe AKTIVA	8.508.679,93	9.968.830,70	8.600.216,47	8.866.679,08
PASSIVA				
<u>Eigenkapital</u>				
Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Kapitalrücklage	13.807.094,26	12.430.702,49	12.472.236,26	13.511.684,42
Gewinnrücklagen	1.007,00	1.007,00	1.007,00	1.007,00
Jahresfehlbetrag	-8.419.292,26	-8.713.611,23	-8.470.537,77	-8.766.452,16
	5.414.809,00	3.744.098,26	4.028.705,49	4.772.239,26
<u>Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</u>	0,00	0,00	2.895,00	8.895,00
<u>Rückstellungen</u>	621.855,00	1.055.680,00	1.161.130,00	1.450.060,00
<u>Verbindlichkeiten</u>	2.472.015,93	5.169.052,44	3.407.485,98	2.635.484,82
<u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	3.093.870,93	6.224.732,44	4.568.615,98	4.085.544,82
Summe PASSIVA	8.508.679,93	9.968.830,70	8.600.216,47	8.866.679,08
Gewinn- und Verlustrechnung der REVG für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR
Umsatzerlöse	15.414.271,55	15.032.783,98	14.049.399,08	13.909.776,63
sonstige betriebliche Erträge	1.236.081,77	1.129.767,86	804.354,98	639.438,29
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	-24.492.400,53	-24.357.104,25	-23.139.982,53	22.835.652,18
Personalaufwand	-608.221,90	-569.216,09	-645.764,18	520.152,23
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	-28.018,15	-28.978,10	-54.728,39	28.121,45
sonstige betriebliche Aufwendungen	-585.634,66	-540.086,87	-576.471,06	535.030,60
Erträge aus Beteiligungen	330.240,00	325.000,00	522.480,00	0,00
Erträge aus anderen Wertpapieren des Anlagevermögens	350.000,00	350.000,00	612.500,00	612.500,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	56,17	16,78	82,12	5.754,66
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35.131,51	-55.011,03	-41.978,28	14.535,77
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-8.418.757,26	-8.712.827,72	-8.470.108,26	-8.766.022,65
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	-535,00	-783,51	-429,51	-429,51
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-8.419.292,26	-8.713.611,23	-8.470.537,77	-8.766.452,16

Abbildung 26: Jahresabschluss der REVG

3.7.1 Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)

Adresse: 50668 Köln, Theodor-Heuss-Ring 19-21
 Telefon: 0221/16 37-0
 Fax: 0221/16 37-4888
 Internet, E-Mail: www.rvk.de, info@rvk.de

 Handelsregister: HRB 7432, Amtsgericht Köln
 Gründung: 24.03.1976
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: vom 24.03.1976 mit Änderung vom 13.10.2011
 Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	EUR	%	somit REK mittelbar
Kölner Verkehrsbetriebe AG (KVB)	447.400	12,5	
Stadtwerke Bonn Verkehrs GmbH (SWBV)	447.400	12,5	
Elektrische Bahnen der Stadt Bonn und des Rhein-Sieg-Kreises oHG (SSB)	447.400	12,5	
Linksrheinische Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	447.400	12,5	
Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH (OVAG)	447.400	12,5	
Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)	447.400	12,5	12,5 %
Rheinisch-Bergischer Kreis (RBK)	447.400	12,5	
Kreis Euskirchen	447.400	12,5	
Stammkapital	3.579.200	100,00%	

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Durchführung des Personenverkehrs und hiermit zusammenhängende Nebengeschäfte, die der Förderung des Hauptgeschäftes dienen. Die Gesellschaft darf Zweigniederlassungen errichten und sich an Unternehmen gleicher und verwandter Art beteiligen, solche Unternehmen gründen oder erwerben.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (12 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Heinz Küpper
Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Hans Schnäpp
Geschäftsführung
Eugen Puderbach

D. Jahresabschluss

Bilanz zum RVK	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.036.625,00	1.215.777,50	750.405,00	759.773,00	568.842,00
Sachanlagen	46.010.008,65	43.666.092,90	45.733.681,82	46.751.470,03	49.405.916,05
Finanzanlagen	289.740,53	294.834,73	292.049,17	291.414,14	293.467,26
	47.336.374,18	45.176.705,13	46.776.135,99	47.802.657,17	50.268.225,31
Umlaufvermögen					
Vorräte	349.619,63	357.415,60	370.531,77	318.649,81	321.233,01
Forderung und sonstige Vermögensgegenstände	5.947.853,76	9.859.061,92	7.523.922,08	7.953.621,27	6.790.877,84
Liquide Mittel	10.998.280,61	6.049.866,63	3.381.870,86	4.071.116,83	2.860.789,00
	17.295.754,00	16.266.344,15	11.276.324,71	12.343.387,91	9.972.899,85
aktive RAP	117.649,45	113.509,15	107.301,09	125.798,87	149.759,63
	17.413.403,45	16.379.853,30	11.383.625,80	12.469.186,78	10.122.659,48
aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	44.918,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	64.794.695,71	61.556.558,43	58.159.761,79	60.271.843,95	60.390.884,79
PASSIVA					
Eigenkapital					
Stammkapital	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00
Kapitalrücklage	8.101.454,76	8.017.454,76	7.915.202,20	7.766.096,66	16.777.439,50
Gewinnrücklagen	710.470,13	710.470,13	710.470,13	710.470,13	610.470,13
Bilanzgewinn/-verlust	3.252.208,52	3.282.144,69	2.935.061,85	4.267.758,03	-7.850.030,51
	15.643.333,41	15.589.269,58	15.139.934,18	16.323.524,82	13.117.079,12
Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	9.423.406,38	11.309.874,67	13.652.550,20	12.657.669,39	14.200.797,85
Rückstellungen	9.202.910,00	7.934.880,27	6.602.495,31	5.720.144,60	6.129.736,00
Verbindlichkeiten	29.987.802,33	26.409.686,43	22.688.782,10	25.415.505,14	26.817.271,82
passive RAP	537.243,59	312.847,48	76.000,00	155.000,00	126.000,00
	49.151.362,30	45.967.288,85	43.019.827,61	43.948.319,13	47.273.805,67
Summe PASSIVA	64.794.695,71	61.556.558,43	58.159.761,79	60.271.843,95	60.390.884,79
GuV der RVK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Umsatzerlöse	68.758.122,45	67.624.402,89	67.273.155,36	66.542.184,80	62.413.812,37
sonstige betriebliche Erträge	19.460.919,62	18.869.002,46	17.574.232,06	17.610.925,64	14.934.275,38
Materialaufwand	-47.911.313,55	-45.932.159,05	-44.799.449,85	-43.350.259,32	40.792.486,65
Personalaufwand	-23.538.865,30	-23.619.500,11	-23.909.333,57	-23.734.599,23	23.371.483,80
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-7.734.623,89	-7.658.431,33	-7.310.152,90	-6.619.962,67	5.773.934,20
sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.804.915,58	-8.206.846,28	-7.303.272,98	-7.202.512,46	6.788.700,74
Betriebsergebnis	1.229.323,75	1.076.468,58	1.525.178,12	3.245.776,76	621.482,36
Erträge aus Beteiligungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Erträge aus Gewinnabführung	18.041,81	27.315,19	15.752,10	14.346,20	84.526,25
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	523,24	40,45
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.680,20	27.273,73	45.780,84	83.183,51	29.151,81
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-660.134,59	-651.801,40	-614.677,27	-577.464,03	289.890,26
Finanzergebnis	-622.412,58	-594.212,48	-550.144,33	-476.411,08	-173.171,75
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	606.911,17	482.256,10	975.033,79	2.769.365,68	448.310,61
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	134.420,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-78.786,16	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	55.633,84	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	-33.816,92	-31.406,93	-34.624,43	-34.403,50	34.572,30
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	573.094,25	450.849,17	940.409,36	2.790.596,02	413.738,31
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.679.114,27	2.831.295,52	1.994.652,49	1.477.162,01	-8.263.768,82
Bilanzgewinn/-verlust	3.252.208,52	3.282.144,69	2.935.061,85	4.267.758,03	-7.850.030,51

Abbildung 27: Jahresabschluss der RVK

3.7.1.1 Regio-Bus-Rheinland GmbH (RBR)

Adresse: 50688 Köln, Theodor-Heuss-Ring 19-21
 Telefon: 0221/1393-778
 Fax: 0221/1393-4778
 Internet, E-Mail: www.rbr-online.de, info@rbr-online.de

 Handelsregister: HRB 31898, Amtsgericht Köln
 Gründung: 05.07.1999
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: vom 19.03.1999 mit Änderung vom 16.12.2005
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	EUR	%	somit REK mittelbar
Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)	200.000	100,00	12,5 %
Stammkapital	200.000	100,00	

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Durchführung der öffentlichen Linienverkehre (§ 42 PBefG), Sonderlinienverkehre (§ 43 PBefG), Verkehre nach der Freistellungsverordnung zum PBefG, des Gelegenheitsverkehrs, die Erbringung von Verkehrsleistungen an andere Verkehrsunternehmen sowie die Erbringung anderer Serviceleistungen, und zwar überwiegend im Rheinland.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mit dem Gesellschaftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

C. Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Geschäftsführung
Eugen Puderbach

D. Daten der Gesellschaft

	2013	2012	2011	2010
Bilanzsumme:	676.606 EUR	643.565 EUR	595.310 EUR	617.281 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	18.203 EUR	27.476 EUR	16.407 EUR	18.156 EUR

3.7.1.2 Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH (VBL)

Adresse: 51645 Gummersbach, Kölner Straße 237
 Telefon: 02261/ 92 60 –50
 Fax: 02261/ 92 60 –52
 Internet, E-Mail: --

Handelsregister: HRB 39624, Amtsgericht Köln
 Gründung: 23.03.2001
 Sitz: Gummersbach
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: vom 01.03.2001 mit Änderung vom 29.11.2005
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A: Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter	EUR	%	somit REK mittelbar
Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH (OVAG)	150.000	75,00	
Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)	50.000	25,00	3,13 %
Stammkapital	200.000	100,00	

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Beförderung von Personen mit Kraftfahrzeugen, insbesondere die Planung, Organisation und Durchführung des straßengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs im Oberbergischen Kreis zur Bedienung der Bevölkerung mit bedarfsgerechten und finanziell tragbaren Verkehrsleistungen.

C. Organe der Gesellschaft

Beirat (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Gesellschafterversammlung (kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Geschäftsführung
Dipl.-Betriebsw. Karl Heinz Schütz, Udo Wasserfuhr

D. Daten der Gesellschaft

	2013	2012	2011	2010
Bilanzsumme:	6.472.968 EUR	4.292.023 EUR	3.857.343 EUR	3.360.700 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	-120.217 EUR	-174.085 EUR	-190.835 EUR	-303.547 EUR

3.8 Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR

Adresse: 50966 Köln, Konrad-Adenauer-Straße 13
 Telefon: 0221/937 663
 Fax: 0221/937 66 50
 Internet, E-Mail: www.rheinstud.de, verwaltung@rheinstud.de
 Gründung: 27.01.1970
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 06.09.2007

A. Beteiligungsverhältnis

Die Gesellschafterversammlung hat am 31.10.2008 die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 einstimmig beschlossen und die Eigenkapitalanteile für **5 Jahre** festgelegt.

Gesellschafter	in EUR	in %
Rhein-Erft-Kreis	157.177,24	14,4680
Landschaftsverband Rheinland	174.406,43	16,0539
Kreis Euskirchen	59.223,72	5,4515
Oberbergischer Kreis	98.932,30	9,1066
Rheinisch-Bergischer Kreis	90.219,03	8,3045
Rhein-Sieg-Kreis	207.321,95	19,0837
Stadt Bonn	118.193,35	10,8795
Stadt Köln	180.907,19	16,6523
Summe	1.086.381,21	100,0000

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Das Studieninstitut vermittelt den Dienstkräften der Gesellschafter sowie ihrer kreisangehörigen Städte und Gemeinden, einschließlich deren Eigenbetriebe, durch planmäßigen Unterricht eine gründliche Berufsausbildung, nimmt die vorgeschriebenen Prüfungen ab und sorgt für die berufliche Fortbildung. Es kann darüber hinaus weitere Aufgaben übernehmen.

Das Studieninstitut übernimmt auch die Ausbildung, Prüfung und Fortbildung der Dienstkräfte gemeindlicher Zweckverbände sowie solcher Körperschaften und Anstalten des öffentlichen Rechts, deren Leiterin oder Leiter Beamtin oder Beamter einer Gemeinde oder eines Gemeindeverbandes ist.

Das Studieninstitut hat ferner die Aufgabe, die Anstellungskörperschaften bei der Auslese der Bewerberinnen und Bewerber nach dem geltenden Beamten- sowie Arbeits- und Tarifrecht zu beraten und zu unterstützen. Insbesondere hat es die vorgeschriebenen Auswahlverfahren durchzuführen.

Das Studieninstitut kann auch Dienstkräfte anderer Verwaltungen, Körperschaften und Einrichtungen, die öffentlichen Zwecken dienen, auswählen, ausbilden, prüfen und fortbilden.

C. Organe der Gesellschaft

Institutsausschuss (3 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KD Michael Vogel, KT-Abg. Theo Mechernich
Gesellschafterversammlung (8 Vertreter, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Theo Mechernich
Institutsvorsteher gleichzeitig Geschäftsführung
LR Dr. Hermann-Josef Tebroke, Vertretung: Studienleiterin Patricia Florack

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum Rheinisches Studieninstitut	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Lehrgangsteilnehmer mittlerer Dienst	262	219	248	265	255
Lehrgangsteilnehmer AL I	141	152	177	192	175
Lehrgangsteilnehmer Verwaltungsfachwirte	180	217	201	154	144
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	450	396	449	404	431
Anzahl Eignungsuntersuchungen	3.120	3.296	2.055	2.425	2.125
Fortbildung Seminare (Oktober Vorj. - September lfd. Jahr)	347	376	406	329	416
Fortbildung Teilnehmer	4.276	4.691	5.401	4.360	6.321
erteilte Stunden Unterricht	12.433	12.081	12.413	13.152	13.679
davon hauptamtlich	4.222	3.784	4.333	4.144	4.300
davon nebenamtlich	8.211	8.297	8.080	9.008	9.297
allgemeine Daten (in EUR)					
Eigenkapital	808.666	1.076.858	1.668.628	1.977.157	1.840.781
Fremdkapital	1.041.683	1.176.668	1.282.188	1.197.376	1.265.314
davon kurzfristiges Fremdkapital	694.118	694.118	596.487	486.000	498.000
davon langfristiges Fremdkapital	482.550	482.550	685.701	712.000	767.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	80.953	240.748	583.726	333.000	292.000
Verb. aus Lieferung & Leistung	46.731	33.691	131.447	21.000	129.000
kurzfristige Forderungen	81.130	240.790	586.850	335.724	300.214
kurzfristige Verbindlichkeiten	188.387	54.038	341.573	28.762	139.423
Anzahl Mitarbeiter	11	11	16	18	17
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	43,70%	47,79%	56,55%	62,28%	59,26%
Fremdkapitalquote	56,30%	52,21%	43,45%	37,72%	40,74%
Verschuldungsgrad	128,82%	109,27%	76,84%	60,56%	68,74%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	920,28%	755,52%	663,62%	130,66%	108,55%
Anlagendeckungsgrad II	1469,43%	1094,08%	936,32%	177,71%	153,78%
Liquidität 1. Grades	892,49%	3460,90%	618,47%	4608,61%	796,23%
Liquidität 2. Grades	935,56%	3906,50%	790,28%	5775,86%	1011,56%
Liquidität 3. Grades	935,56%	3906,50%	790,28%	5775,86%	1011,56%
Cash Flow TEUR	-108	282	-532	111	k. A.
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-26,47%	-19,45%	-18,49%	6,90%	4,83%
Umsatzrentabilität	-8,64%	-9,09%	-12,97%	5,25%	3,09%
Personalintensität	-12,34%	-12,50%	-11,76%	-9,63%	10,36%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-214.033,94	-209.418,75 €	-308.529,65 €	136.375,80 €	88.906,53 €

Abbildung 28: Kennzahlen des Rheinischen Studieninstitutes

E. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Rheinisches Studieninstitut	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	114,00	840,00
Sachanlagen	87.872,00	142.532,00	192.353,00	243.910,00	315.009,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	59.091,00	1.269.200,70	1.379.900,70
	87.872,00	142.532,00	251.444,00	1.513.224,70	1.695.749,70
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.129,78	240.790,41	586.849,98	335.724,33	300.213,64
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	54,72	0,00
Liquide Mittel	1.681.347,00	1.870.203,01	2.112.522,08	1.325.529,37	1.110.132,09
	1.762.476,78	2.110.993,42	2.699.372,06	1.661.308,42	1.410.345,73
Summe AKTIVA	1.850.348,78	2.253.525,42	2.950.816,06	3.174.533,12	3.106.095,43
PASSIVA					
Eigenkapital					
allgemeine Rücklage (variabel)	1.022.699,74	1.060.600,00	1.060.600,00	312.874,21	297.255,71
Gewinnvortrag	0,00	54.158,13	745.038,77	754.400,25	665.493,72
Sonderrücklage Rückbau	0,00	0,00	0,00	343.607,00	359.225,50
Sonderrücklage für Pensionen	0,00	171.518,49	171.518,49	429.900,00	429.900,00
Jahresfehlbetrag/Bilanzgewinn	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65	136.375,80	88.906,53
	808.665,80	1.076.857,87	1.668.627,61	1.977.157,26	1.840.781,46
Rückstellungen	853.295,67	1.122.629,54	940.615,73	1.168.613,91	1.125.890,78
Verbindlichkeiten	188.387,31	54.038,01	341.572,72	28.761,95	139.423,19
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	1.041.682,98	1.176.667,55	1.282.188,45	1.197.375,86	1.265.313,97
Summe PASSIVA	1.850.348,78	2.253.525,42	2.950.816,06	3.174.533,12	3.106.095,43
Gewinn- und Verlustrechnung des Rheinischen Studieninstitutes für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Umsatzerlöse	2.660.178,70	2.661.909,23	2.773.837,22	2.596.879,11	2.875.254,10
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	23.345,00	37.148,56	115.077,79	75.669,81	87.731,60
sonstige betriebliche Erträge	1.335,30	7.032,75	13.060,40	717,67	10.861,52
Gesamtleistung	2.684.859,00	2.706.090,54	2.901.975,41	2.673.266,59	2.973.847,22
Materialaufwand	-1.661.821,13	-1.639.882,96	-1.843.389,09	-1.430.804,21	1.642.280,97
Rohergebnis	1.023.037,87	1.066.207,58	1.058.586,32	1.242.462,38	1.331.566,25
Personalaufwand	-328.302,10	-332.791,56	-326.173,30	-250.083,70	297.794,39
Abschreibungen	-64.406,45	-65.026,90	-128.870,31	-77.817,82	76.984,66
sonst. betriebliche Aufwendungen	-860.069,55	-910.309,15	-963.392,55	-819.646,48	916.350,33
Betriebsergebnis	-229.740,23	-241.920,03	-359.849,84	94.914,38	40.436,87
sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	15.706,29	32.501,28	51.320,19	41.461,42	48.469,66
Finanzergebnis	15.706,29	32.501,28	51.320,19	41.461,42	48.469,66
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65	136.375,80	88.906,53
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65	136.375,80	88.906,53

Abbildung 29: Jahresabschluss des Rheinischen Studieninstitutes

3.9 RWE AG

Adresse: 45128 Essen, Opernplatz 1
 Telefon: 0201/ 1200
 Fax: 0201/ 12-15199
 Internet, E-Mail: www.rwe.com/de

Handelsregister: HRB 14457 Essen
 Gründung: 25.04.1898
 Sitz: Essen
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 30.04.2010 (ab 14.05.2014 neue Satzung)
 Größenklasse: große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis Rhein-Erft-Kreis

Geschäftsjahr 2013 Stand: 31.12.2013	Stammaktien Stück	Vorzugsaktien Stück
	341.851	0
davon mittelbar über REVG	175.000	0
davon mittelbar über HMI/ RW Holding AG	24.131	0
sog. Kämmereivermögen	142.720	0
Eigenkapital RWE zum Ende des Geschäftsjahres	575.745.499	39.000.000
Anteil des Kreises	0,0594%	0,0000%

Aktionärsstruktur der RWE AG

(Quelle: Geschäftsberichte 2009 bis 2013, Aktionärsstrukturerhebung nach WpHG)

Aktionär	Stand Dezember:				
	2013	2012	2011	2010	2009
	Anteil				
RW Energie-Beteiligungsgesellschaft	15%	15%	15%	16%	16%
Mondrian Investment	0%	3%	3%	0%	0%
Black Rock	5%	5%	5%	3%	4%
Sonstige Institutionelle Aktionäre	66%	63%	63%	61%	60%
Belegschaftsaktionäre	1%	1%	1%	1%	1%
Privataktionäre	13%	13%	13%	14%	14%
Eigene Aktien	0%	0%	0%	5%	5%
	100%	100%	100%	100%	100%

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

§ 2 der Satzung der RWE AG, Stand 30.04.2010

- (1) Die Gesellschaft leitet eine Gruppe von Unternehmen, die insbesondere auf folgenden Geschäftsfeldern tätig sind:
 - a) Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien;
 - b) Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen
 - c) Versorgung und Handel mit Energie,
 - d) Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
 - e) Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
 - f) Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.

- (2) Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den in Absatz 1 bezeichneten Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.

- (3) Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (20 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Hauptversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Willy Harren
Vorstand
Peter Terium Dr. Leonhard Birnbaum (bis 22.03.2013), Alwin Fitting (bis 31.03.2013), Dr. Bernhard Günther, Dr. Rolf Martin Schmitz, Uwe Tigges

D. Lagebericht (Auszüge aus dem Geschäftsbericht 2013)
RWE am Kapitalmarkt

Beflügelt von einer lockeren Geldpolitik führender Notenbanken erreichten die Aktienindizes in zahlreichen europäischen Ländern 2013 neue Höchstmarken. So auch in Deutschland: Der DAX überschritt im Herbst zum ersten Mal überhaupt die 9.000-Punkte-Marke. Im Jahresverlauf legte das deutsche Börsenbarometer um 25 % zu. Mit einer Performance von -8 % blieben die RWE-Stammaktien weit dahinter zurück. Eine zentrale Rolle spielte dabei, dass sich die Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung weiter verschlechtert haben. Ungewöhnlich günstig waren die Refinanzierungskonditionen am Anleihemarkt: Hier bewegten sich die Zinsen auf historisch niedrigem Niveau.

Aktienmärkte im Sog der Krisenstimmung.

Trotz anhaltender Staatsschuldenkrise im Euroraum und durchwachsender Konjunkturdaten war 2013 ein gutes Börsenjahr. Als wichtigster Stimulus für die Aktienkurse erwies sich die lockere Geldpolitik führender Notenbanken, allen voran der Europäischen Zentralbank und der Federal Reserve in den USA. Der deutsche Leitindex DAX eilte von einem Rekordwert zum nächsten und überschritt Ende Oktober zum ersten Mal überhaupt die 9.000-Punkte-Marke. Ende Dezember ging er mit 9.552 Punkten aus dem Handel. Gegenüber dem Schlusskurs von 2012 ist das ein Plus von 25 %.

Für Besitzer von RWE-Aktien war die Jahresbilanz weniger erfreulich. Die Stämme notierten Ende 2013 mit 26,61 € und die Vorzüge mit 23,25 €. Das entspricht einer Performance (Rendite aus Kursveränderung und Dividende) von -8 % bzw. -12 %. Damit blieben die RWE-Titel auch weit hinter dem Branchenindex STOXX Europe 600 Utilities zurück, der um 13 % zulegte. Einen negativen Einfluss hatte der fortgesetzte Rückgang der Terminpreise am deutschen Stromgroßhandelsmarkt, durch den sich die Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung weiter verschlechtert haben. Im Jahresverlauf vertraten immer mehr Analysten die Auffassung, dass es RWE nur mit Dividendenkürzungen und/oder einer weiteren Kapitalerhöhung gelingen könne, den Verschuldungsgrad nachhaltig zu verringern. Die Stämme notierten im August zeitweise nur noch knapp oberhalb der 20-Euro-Marke, legten dann aber wieder deutlich zu, als sich die Strompreise vorübergehend etwas erholten. Positiv wirkte auch, dass sich Gerüchte über eine bevorstehende Kapitalerhöhung nicht bestätigten. Allerdings kündigte der Vorstand der RWE AG am 19. September 2013 an, dass er künftig eine restriktivere Dividendenpolitik verfolgen wird.

Dividendenvorschlag von 1 € für 2013.

Aufsichtsrat und Vorstand der RWE AG werden der Hauptversammlung am 16. April 2014 für das Geschäftsjahr 2013 eine Dividende von 1 € je Aktie vorschlagen. Damit würden wir 27 % des nachhaltigen Nettoergebnisses an unsere Aktionäre ausschütten. Unsere frühere Dividendenpolitik sah eine Quote von 50 bis 60 % vor. Wegen der verschlechterten Ertragsperspektive in der konventionellen Stromerzeugung sind wir davon abgerückt. Für die Geschäftsjahre ab 2014 soll sich der Dividendenvorschlag in einem Korridor von 40 bis 50 % des nachhaltigen Nettoergebnisses bewegen. Trotzdem gehört RWE weiterhin zu den DAX-Unternehmen mit einer attraktiven Dividendenrendite: Für das Geschäftsjahr 2013 liegt diese bei 3,8 %, wenn man den Jahresschlusskurs unserer Stammaktie als Basis nimmt. Bei den Vorzugsaktien ergibt sich ein Wert von 4,3 %.

Stammaktien mit Zehn-Jahres-Rendite von 3,6 % p.a.

Wegen ihrer schwachen Performance im vergangenen Jahr sind RWE-Aktien auch im langfristigen Renditevergleich zurückgefallen. Wer Ende 2003 für 10.000 € unsere Stämme gekauft und die Dividenden reinvestiert hat, verfügte zehn Jahre später über 14.293 €. Mit unseren Vorzugsaktien hätte sich der Depotwert auf 14.781 € erhöht. Das entspricht einer durchschnittlichen Jahresrendite von 3,6 % bzw. 4,0 %. Bei einer Investition in den Versorgerindex STOXX Europe 600 Utilities wäre der Depotwert im Zehnjahreszeitraum auf 19.230 € angewachsen und bei einer Investition in den DAX sogar auf 24.090 €. Die Anleger hätten damit eine Jahresrendite von 6,8 % bzw. 9,2 % erzielt.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Das Jahr 2013 war von konjunktureller Unsicherheit geprägt. Nach aktueller Datenlage ist die Wirtschaft im Euroraum insgesamt geschrumpft, in Deutschland dagegen geringfügig gewachsen. Wegen der schwachen Konjunktur und fortgesetzter Energieeinsparungen hat sich der Stromverbrauch in unseren westeuropäischen Märkten leicht verringert, während kühleres Wetter die Nachfrage nach Gas belebte. Der Druck auf die Margen konventioneller Kraftwerke verstärkte sich, insbesondere in Deutschland und den Niederlanden. Niedrige Steinkohlepreise und der subventionierte Ausbau der erneuerbaren Energien gaben dafür den Ausschlag.

Politische Rahmenbedingungen

In vielen unserer Märkte stehen energiepolitische Reformen auf der Agenda. In Deutschland will die neue Regierungskoalition die Ökostromförderung marktorientierter und kosteneffizienter gestalten. Im Koalitionsvertrag ist auch die Einrichtung eines Fördermechanismus für konventionelle Kraftwerke vorgesehen, ohne den die Versorgungssicherheit langfristig gefährdet sein könnte. In Großbritannien ist ein solcher Mechanismus schon beschlossene Sache. Begleitet werden die nationalen Reformbestrebungen von der EU. Mit neuen Rahmenvorgaben will Brüssel darauf hinwirken, dass die nationalen Regelwerke besser miteinander harmonisieren. Neben diesen ermutigenden Schritten gab es 2013 aber auch Rückschläge: In Ungarn und Spanien haben sich die politischen Eingriffe zulasten der Versorger fortgesetzt.

Wesentliche Ereignisse

Die kritische Lage in der konventionellen Stromerzeugung hat uns 2013 dazu veranlasst, weitere Maßnahmen zur Stärkung der Finanz- und Ertragslage von RWE zu ergreifen. Unter anderem haben wir beschlossen, eine Reihe verlustbringender Gaskraftwerke vom Netz zu nehmen. Unser laufendes Effizienzsteigerungsprogramm haben wir deutlich aufgestockt und beschleunigt. Außerdem haben wir eine neue Dividendenpolitik verabschiedet, die den engeren Finanzrahmen widerspiegelt. Den geplanten Verkauf des tschechischen Ferngasnetzbetreibers NET4GAS konnten wir erfolgreich abschließen. Durch diese und weitere Desinvestitionen flossen uns 2,2 Mrd. € zu. Erfreulich war auch der Ausgang des Schiedsverfahrens mit Gazprom: Unser defizitärer Gasbezugsvertrag mit dem russischen Gaskonzern wurde angepasst; zugleich wurde uns eine hohe Kompensationszahlung für frühere Verluste zugesprochen.

+++ Wesentliche Ereignisse 2013 in Kürze +++

Zeitpunkt	Geschäftsvorfall
02/2013	VGH Kassel stellt Rechtswidrigkeit der Anordnung zur Stilllegung des Kernkraftwerks Biblis fest
02/2012	Vertrag mit Dr. Rolf Martin Schmitz wird bis 31.01.2019 verlängert
03/2013	Britisches Steinkohlekraftwerk Didgot A muss stillgelegt werden
03/2013	Britisches Ölkraftwerk Fawley geht vom Netz
03/2013	Abtritt des Anteils am Nabucco-Konsortium an den österreichischen Konsortialführer OMV
03/2013	REW stellt Upstream-Geschäft zum Verkauf
03/2013	Dr. Leonhard Birnbaum legt sein Mandat nieder
03/2013	Eintritt in den Ruhestand von Alwin Fitting
04/2013	Uwe Tigges übernimmt das Amt des Arbeitsdirektors
04/2013	Aufgaben des RWE-Vorstands werden auf vier Ressorts verteilt
06/2013	RWE erreicht verbesserte Preiskonditionen für Erdgasbezug von Gazprom
08/2013	Neues Gaskraftwerk in Denizli (Türkei) nimmt den kommerziellen Betrieb auf
08/2013	Abschluss des Verkaufs von NET4GAS
08/2013	Verkauf der Beteiligung an Excelerate Energy
08/2013	Biomassekraftwerk Tilbury beendet Stromproduktion
09/2013	Aufnahme der Gasproduktion in Disouq (Ägypten)
09/2013	Vorstand der RWE AG beschließt eine Anpassung der Dividendenpolitik
10/2013	Start der Gasproduktion im britischen Nordseefeld Breagh
11/2013	Vorstand gibt Aufstockung des laufenden Effizienzsteigerungsprogramms bekannt
11/2013	Vorstand der RWE AG beschließt Gründung der RWE Retail
12/2013	Veräußerung des Gaskraftwerks in Duisburg-Huckingen
12/2013	BVG weist Beschwerde gegen die Nichtzulassung der Revision gegen das Urteil des VGH Kassel zurück

Geschäftsentwicklung

Die stark verschlechterten Marktbedingungen für unsere Kraftwerke haben tiefe Spuren im Konzernabschluss hinterlassen: Hohe Wertberichtigungen in der konventionellen Stromerzeugung hatten zur Folge, dass wir für 2013 ein negatives Nettoergebnis ausweisen mussten. Das betriebliche Ergebnis lag dagegen auf dem erwarteten Niveau von 5,9 Mrd. €. Auch hier spiegeln sich die Belastungen im Stromerzeugungsgeschäft wider, allen voran der Wegfall der kostenlosen Zuteilungen von Emissionsrechten. Allerdings gab es auch einen bedeutenden positiven Effekt aus Kompensationszahlungen, die uns im erfolgreichen Preisrevisionsverfahren mit Gazprom zugesprochen wurden. Erfreulich war auch der große Fortschritt, den wir bei der Umsetzung unseres laufenden Effizienzsteigerungsprogramms gemacht haben.

Finanz- und Vermögenslage

Im vergangenen Jahr haben wir unseren Finanzbedarf hauptsächlich mit dem Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit gedeckt. Unsere Investitionen und Ausschüttungen konnten wir damit noch nicht ganz finanzieren. Ab 2015 soll das aber stets der Fall sein. Neben dem operativen Geschäft sorgten Desinvestitionen für hohe Einnahmen, insbesondere der Verkauf von NET4GAS. Die Mittel trugen wesentlich dazu bei, dass wir unsere Nettoverschuldung um 2,3 Mrd. € auf 30,7 Mrd. € senken konnten. Das Verhältnis der Nettoschulden zum EBITDA blieb mit 3,5 erwartungsgemäß unverändert. Wir wollen hier mittelfristig wieder eine Obergrenze von 3,0 einhalten.

Prognosebericht

Die schwierigen Marktbedingungen für unsere konventionellen Kraftwerke werden auch 2014 tiefe Spuren im Konzernabschluss hinterlassen. Mit hohen positiven Sondereffekten wie im vergangenen Jahr aus der Gaspreisrevision mit Gazprom rechnen wir nicht. Daher wird das diesjährige betriebliche Ergebnis trotz unseres laufenden Effizienzsteigerungsprogramms weit unter dem Niveau von 2013 bleiben; wir erwarten einen Wert zwischen 4,5 und 4,9 Mrd. €. Für das nachhaltige Nettoergebnis, an dem sich der Dividendenvorschlag ausrichtet, veranschlagen wir eine Bandbreite von 1,3 bis 1,5 Mrd. €. In den Zahlen nicht berücksichtigt ist der geplante Verkauf von RWE Dea. Hier hoffen wir allerdings, noch im Laufe des Jahres eine vertragliche Vereinbarung erzielen zu können.

E. Kenndaten

Konzern- geschäftsjahr	Dividende pro Stamm EUR	RWE-Stammaktien		
		Jahresschlusskurse EUR	Höchstkurs EUR	Tiefstkurs EUR
2007	3,15	96,00	97,90	74,72
2008	4,50	63,70	100,64	52,53
2009	3,50	67,96	68,58	46,52
2010	3,50	49,89	68,96	47,96
2011	2,00	27,15	55,09	21,70
2012	2,00	31,24	36,90	26,29
2013	1,00	26,61	31,90	20,74

Quelle: Zahlen aus Onvista (Tabelle: Infokurse) ermittelt

Abbildung 30: Kenndaten RWE AG

Entwicklung RWE-Stammaktien und DAX in den Geschäftsjahren 2010 – 2013

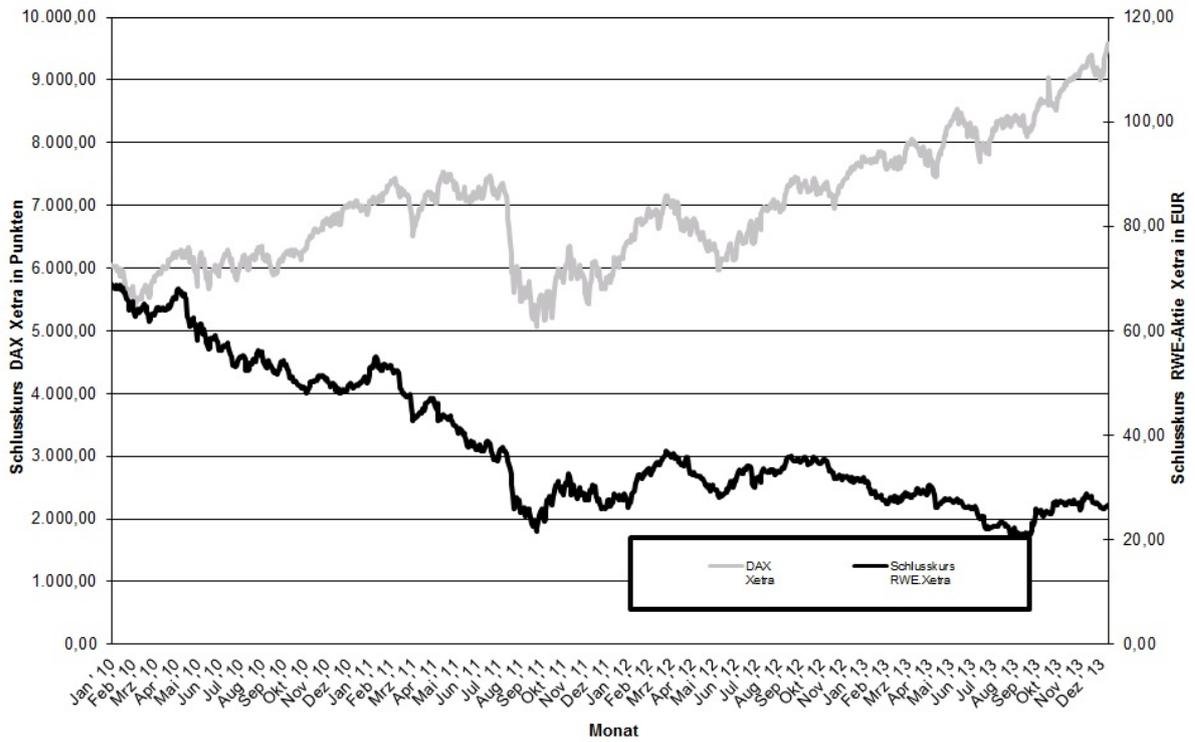


Abbildung 31: Entwicklung RWE-Aktie und DAX in 2010 - 2013 (Xetra)

F. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
RWE AG Holding (Kurzfassung)	Mio. EUR				
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
Sachanlagen	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	39.837	42.440	39.246	39.849	40.039
	39.837	42.440	39.246	39.849	40.039
Umlaufvermögen					
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.869	9.039	7.719	3.950	3.896
Übrige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	436	122	141	876	778
Wertpapiere und flüssige Mittel	3.014	1.755	3.054	1.679	1.751
	8.319	10.916	10.914	6.505	6.425
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	427	465	73	0	0
aktive latente Steuern	2.204	2.221	2.761	0	0
Summe AKTIVA	50.787	56.042	52.994	46.354	46.464
PASSIVA					
Eigenkapital					
gezeichnetes Kapital	1.574	1.574	1.573	1.440	1.440
Kapitalrücklage	2.385	2.385	2.385	1.158	1.158
Gewinnrücklage	4.959	4.870	4.737	3.755	3.102
Bilanzgewinn	615	1.229	1.230	1.867	1.867
	9.533	10.058	9.925	8.146	7.493
Rückstellungen	4.280	5.037	4.509	4.851	7.360
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	30.194	33.439	30.902	29.462	29.966
Übrige Verbindlichkeiten	6.755	7.479	7.625	3.851	1.590
	50.762	56.013	43.036	38.164	38.916
passive Rechnungsabgrenzungsposten	25	29	33	44	55
Summe PASSIVA	50.787	56.042	52.994	46.354	46.464
Gewinn- und Verlustrechnung der RWE AG Holding	2013	2012	2011	2010	2009
für die Zeit vom 01.01.-31.12. (Kurzfassung)	Mio. EUR				
Ergebnis aus Finanzanlagen	1.570	3.259	-353	3.184	3.662
Zinsergebnis	-1.218	-1.219	-1.419	-681	-1.091
sonstige betriebliche Erträge	880	840	1.047	2.227	2.062
Personalaufwand	-94	-112	-115	-133	-169
sonstige betriebliche Aufwendungen	-336	-780	-422	-681	-911
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	802	1.988	-1.262	3.916	3.553
Außerordentliches Ergebnis	0	0	29	1	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-98	-635	2.771	-1.397	-1.115
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	704	1.353	1.538	2.520	2.438
Gewinnvortrag	0	1	0	0	7
Einstellung in die Gewinnrücklagen	-89	-125	-308	-653	-578
Bilanzgewinn/-verlust	615	1.229	1.230	1.867	1.867

Abbildung 32: Jahresabschluss der RWE AG

3.10 Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH (SRS) i.L.

Adresse: 50933 Köln, Scheidtweilerstraße 38
 Telefon: 0221/547 33 05
 Fax: 0221/547 35 88

Handelsregister: HRB 6597, Amtsgericht Köln
 Gründung: 17.05.1974
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: 17.05.1974, i.d.F. 21.12.2009

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
Stadt Köln	389.120	50,00
Bundesstadt Bonn	158.720	20,39
Stadt Brühl	25.600	3,29
Stadt Bergisch-Gladbach	25.600	3,29
Kreisstadt Siegburg	20.480	2,63
Stadt Bad Honnef	15.360	1,97
Stadt Königswinter	20.480	2,63
Stadt Wesseling	15.360	1,97
Stadt Hürth	30.720	3,95
Gemeinde Alfter	10.240	1,32
Stadt Bornheim	15.360	1,97
Stadt St. Augustin	20.480	2,63
Rhein-Sieg-Kreis	10.240	1,32
Rhein-Erft-Kreis	10.240	1,32
Stadt Niederkassel	10.240	1,32
Stammkapital:	778.240	100,00

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, der Bau und der Betrieb einer Stadtbahn im Verkehrsraum Köln/Bonn. Zur Planung und Bauausführung innerhalb des jeweiligen Gemeindegebietes bedient sich die Gesellschaft der betroffenen Gemeinde; diese ist verpflichtet, die von der Gesellschaft festgelegten allgemeinen Richtlinien zu beachten.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die dem Zweck des Unternehmens unmittelbar oder mittelbar förderlich sind. Sie ist berechtigt, gleichartige oder ähnliche Unternehmen zu erwerben, sich an solchen zu beteiligen oder Interessengemeinschaften einzugehen.

Sie wird den Betrieb der Stadtbahn, soweit das mit der Zweckbestimmung des Unternehmens vereinbar und wirtschaftlich ist, auf einzelne Nahverkehrsgebiete oder Regionalgesellschaften übertragen.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (wg. laufender Liquidation aufgelöst)
Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Rita Klöpfer, MdL
Liquidatoren
Heinz Jürgen Reining, Jörn Schwarze

D. Lagebericht (Auszug aus dem Geschäftsbericht 2013)

Vor 39 Jahren wurde die Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH gegründet, um den kommunalen schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehr im Verkehrsgebiet Rhein-Sieg zu fördern.

Die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft ist nach dem Gesellschaftsvertrag die Planung, der Bau und Betrieb einer Stadtbahn im Verkehrsraum Köln-Bonn. Auf den Teilbereich Betrieb ist bisher verzichtet worden; dieser wird von den drei in der Region tätigen kommunalen Schienenverkehrsunternehmen durchgeführt.

Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) hat sich die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft in den letzten Jahren verschlechtert.

Die Realisierung der Investitionen in die Ergänzung, Vervollständigung und Qualitätsverbesserung der bestehenden Verkehrsnetze wurde durch die angespannte finanzielle Lage des öffentlichen Sektors beeinflusst.

Die Tatsache, dass sich keine wesentlichen Veränderungen in den nächsten Jahren und keine neuen Investitions- und Zuschussmaßnahmen abzeichneten, führte dazu, dass die Gesellschafterversammlung im Dezember 2007 einstimmig die Auflösung der Gesellschaft mit Wirkung ab dem 01. Januar 2008 beschloss. Die beiden Geschäftsführer der Gesellschaft wurden zu Liquidatoren bestellt und beauftragt, alle erforderlichen Schritte einzuleiten.

Die Liquidation wurde zur Eintragung in das Handelsregister angemeldet und zu drei verschiedenen Terminen (28.03.2008, 31.03.2008 und 01.04.2008) im Bundesanzeiger veröffentlicht. Mit der dritten Bekanntmachung begann das Sperrjahr, in dem sich Gläubiger der Gesellschaft melden können, um eventuelle Ansprüche geltend zu machen. Das Sperrjahr endete am 01.04.2009.

Die Aufgabe der Liquidatoren ist es, die laufenden Geschäfte zu beenden und die Gesellschaft geordnet abzuwickeln.

Ab dem 01.01.2009 wurde die Gesellschaft im Wesentlichen personallos gestellt. Bis auf die beiden Liquidatoren und einen Prokuristen beschäftigt die Gesellschaft kein eigenes Personal mehr. Die weiterhin anfallenden verwaltungs- und zuwendungsrechtlichen Aufgaben werden ab 2009 im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages durch die KVB AG und im geringen Umfang auch durch die SWBV-GmbH durchgeführt.

Im Geschäftsjahr 2013 ist die Gesellschaft ihrer ursprünglichen öffentlichen Zwecksetzung durch die bauliche und zuschusstechnische Restabwicklung der Fördermaßnahmen nachgekommen.

Der voraussichtliche Zeitpunkt der Löschung der Gesellschaft ist derzeit nicht vorherzubestimmen. Er ist u.a. von der Abwicklung, Abrechnung und Prüfung aller Zuschussmaßnahmen durch die Bewilligungsbehörde abhängig.

E. Daten der Gesellschaft

	2013	2012	2011	2010
Bilanzsumme:	11.085.129 EUR	4.239.613 EUR	4.461.883 EUR	4.689.834 EUR
Bilanzgewinn/ -verlust:	-11.513.477 EUR	-4.477.486 EUR	-4.693.369 EUR	-4.529.866 EUR

3.11 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)

Adresse: 45128 Essen, Baedeker Straße 5
 Telefon: 0201/22 13 77
 Fax: 0201 22 29 74
 Internet, E-Mail: www.vka-rwe.de, info@vka-rwe.de

Handelsregister: HRB 322, Amtsgericht Essen
 Gründung: 1947
 Sitz: Essen
 Geschäftsjahr: 01.07.-30.06. des Folgejahres
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 01.12.2010
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Stammkapital: 127.822,97 EUR

Der Rhein-Erft-Kreis ist mit 1.329,35 EUR (1,04 %) am Stammkapital beteiligt.

Gesellschafterverzeichnis (Stand: 05.07.2012):

Gesellschafter		EUR	%
24	Städte/Gemeinden	50.546	39,56
31	Kreise	34.144	26,71
3	kommunale Verbände	12.353	9,66
	weitere Gesellschafter	28.207	22,07
	eigene Anteile	2.555	2,00
	Stammkapital	127.823	100,00

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Bildung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen sowie die Unterstützung ihrer Gesellschafter bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren und preiswerten Ver- und Entsorgung in den Bereichen Strom, Öl, Gas, Wasser, Abwasser und Abfall.

C. Organe der Gesellschaft

Verwaltungsrat (12 Mitglieder, davon kein Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Michael Wiecki
Geschäftsführung
Staatssekretär a.D. Ernst Gerlach, Landrat a.D. Roger Graef

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2013/2014

1. Geschäftsentwicklung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Bildung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen sowie die Unterstützung ihrer Gesellschafter bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren und preiswerten Ver- und Entsorgung in den Bereichen Strom, Öl, Gas, Wasser, Abwasser und Abfall.

Hierzu hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr die Interessen der Gesellschafter in den Fragen der Versorgung und Entsorgung ihrer Gebiete wie auch des angemessenen Einsatzes heimischer Energieträger koordiniert und diese gegenüber staatlichen Stellen, gegenüber anderen Verbänden und gegenüber der Öffentlichkeit vertreten.

2. Ergebnis

Aus der Durchführung der satzungsgemäßen Aufgaben ergibt sich für das Geschäftsjahr 2013/2014 ein Jahresfehlbetrag von € 247.393,49. Das Eigenkapital der Gesellschaft ist durch Zuzahlung von € 187.932,00 in die Kapitalrücklage gestärkt worden und entspricht 92,0 % der Bilanzsumme.

3. Ausblick

Für die Zukunft geht die Geschäftsführung bei der Struktur der Gesellschaft weiterhin davon aus, dass auch künftig die laufenden Aufwendungen für die Durchführung der Aufgaben der Gesellschaft nicht aus den Erträgen des eigenen Vermögens gedeckt werden können und die Gesellschaft daher weiterhin darauf angewiesen ist, dass Fehlbeträge durch Nachschüsse der Gesellschafter ausgeglichen werden. Die Gesellschafterversammlung hat in ihrer Sitzung am 24. November 2011 zur Minimierung zukünftiger Fehlbeträge einstimmig beschlossen, die Nachschüsse der Gesellschafter ab dem Geschäftsjahr 2012/2013 um 50 % zu erhöhen.

Zurzeit werden Verhandlungen mit der Schwestergesellschaft VKA VEW (alt) (seit dem 1. Januar 2014 umbenannt in VKA RWE Westfalen) über eine zukünftige Kooperation und die Bündelung der Interessen der Gemeinden im Rheinland und Westfalen geführt. Die Verhandlungen sollen bis 2015 bzw. 2016 abgeschlossen und der Zusammenschluss der Gesellschaften bis zum 1. Januar 2017 vollzogen werden.

Wesentliche Chancen und Risiken, die die zukünftige bilanzielle Entwicklung der Gesellschaft beeinflussen, werden von der Geschäftsführung nicht gesehen.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum VKA	30.06.2014 EUR	30.06.2013 EUR	30.06.2012 EUR	30.06.2011 EUR	30.06.2010 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Geschäftsausstattung	1.992,00	1.231,00	4.912,00	5.875,00	7.157,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	273.467,00	273.467,00	273.467,00	273.467,00	0,00
	275.459,00	274.698,00	278.379,00	279.342,00	7.157,00
Umlaufvermögen					
Forderungen/ Sonstige Vermögensgegenstände	10.619,25	10.387,02	11.040,67	23.521,07	17.819,82
Eigene Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022,58
sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	273.467,00
Liquide Mittel	115.641,26	173.087,43	229.619,09	309.651,97	400.900,64
	126.260,51	183.474,45	240.659,76	333.173,04	693.210,04
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	401.719,51	458.172,45	519.038,76	612.515,04	700.367,04
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97
Eigene Anteile	-2.556,45	-2.556,45	-2.045,16	-1.022,58	0,00
Kapitalrücklage	1.181.449,68	993.517,68	805.585,68	678.784,38	551.983,38
Gewinnrücklagen	2.556,45	2.556,45	2.045,16	1.022,58	1.022,58
Ausgleichsrücklage	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-1.338.887,06	-1.091.493,57	-840.395,27	-610.314,23	-395.606,68
	370.385,59	429.847,08	493.013,38	596.293,12	685.222,25
Rückstellungen	22.584,45	21.600,00	20.800,00	10.400,00	9.400,00
Verbindlichkeiten					
Verbindl. geg. Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	8.749,47	6.725,37	5.225,38	5.821,92	5.744,79
	8.749,47	6.725,37	5.225,38	5.821,92	5.744,79
	31.333,92	28.325,37	26.025,38	16.221,92	15.144,79
Summe PASSIVA	401.719,51	458.172,45	519.038,76	612.515,04	700.367,04
G u V des VKA für die Zeit vom 01.07.-30.06.	2013/2014 EUR	2012/2013 EUR	2011/2012 EUR	2010/2011 EUR	2009/2010 EUR
sonstige betriebliche Erträge	813,40	451,65	3.807,00	2.180,99	1.431,50
Personalaufwand	-167.304,99	-164.812,97	-160.763,83	-159.712,77	154.357,88
soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-11.992,11	-12.011,31	-11.586,32	-13.334,81	10.732,94
Abschreibungen auf Sachanlagen	-683,66	-1.652,00	-2.368,39	-2.214,96	1.902,87
sonstige betriebliche Aufw.	-89.350,93	-91.754,30	-78.391,29	-63.242,18	64.831,83
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	19.610,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	0,00
Zinserträge	1.514,80	2.541,92	3.594,37	4.966,18	25.022,08
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-247.393,49	-250.587,01	-229.058,46	-214.707,55	-205.371,94
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-1.091.493,57	-840.395,27	-610.314,23	-395.606,68	648.694,39
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	208.674,23
Entnahme aus der Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	1.022,58	250.808,00
Einstellung in Gewinnrücklage	0,00	-511,29	-1.022,58	-1.022,58	1.022,58
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.338.887,06	-1.091.493,57	-840.395,27	-610.314,23	-395.606,68

Abbildung 33: Jahresabschluss des VKA

3.12 Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WfG)

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1
 Telefon: 02271/99499-0
 Fax: 02271/99499-68
 Internet, E-Mail: www.wfg-rhein-erft.de, info@wfg-rhein-erft.de

Handelsregister: HRB 42013, Amtsgericht Köln
 Gründung: 16.11.1970 (seinerzeit noch Strukturförderungsgesellschaft für den
 Kreis Köln mbH, Eintragung Handelsregister 22.11.1971)
 Sitz: Bergheim (bis 31.08.2011 Frechen)
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 04.04.1999
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
Rhein-Erft-Kreis	664.679,42	85,524
Stadt Bedburg	10.225,84	1,316
Stadt Bergheim	10.225,84	1,316
Stadt Brühl	10.225,84	1,316
Stadt Elsdorf	10.225,84	1,316
Stadt Erftstadt	10.225,84	1,316
Stadt Frechen	10.225,84	1,316
Hürther Stadtentwicklungsgesellschaft mbh „HÜSTA“	10.225,84	1,316
Stadt Kerpen	10.225,84	1,316
Stadt Pulheim	10.225,84	1,316
Stadt Wesseling	10.225,84	1,316
KSK Köln Beteiligungsgesellschaft mbH	10.225,84	1,316
Stammkapital:	777.163,66	100,000

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand der Gesellschaft ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Strukturen des Rhein-Erft-Kreises. Zur Erreichung dieses Zweckes ist die Gesellschaft insbesondere berechtigt, für den Rhein-Erft-Kreis als Wirtschaftsraum und für die Ansiedlung von Betrieben zu werben, ansiedlungsinteressierte und ansässige Betriebe bei der Beschaffung von Grundstücken, Arbeitskräften, Krediten usw. zu beraten und zu unterstützen, Koordinierungsaufgaben für die Gesellschafter auf dem Gebiet der Wirtschaftsförderung zu übernehmen, Informationssysteme aufzubauen und fortzuschreiben, die Gesellschafter bei der örtlichen und überörtlichen Planung zu beraten und zu unterstützen sowie im Einvernehmen mit einem Gesellschafter Industrie- und Gewerbeansiedlungen im Gebiet der antragstellenden Kommune durchzuführen.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (17 Mitglieder, davon 12 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Willi Zylajew MdB (Vorsitzender), KT-Abg. Bernd Bohlen (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Michael Wiecki (stellv. Vorsitzender) KT-Abg. Horst Adler, KT-Abg. Ralph Bombis, KT-Abg. Hans Decruppe, KT-Abg. Heinz Everhard Fassbender, KT-Abg. Frank Klein, KT-Abg. Horst Lambertz, KT-Abg. Klaus Lennartz, Frau Carla Neisse-Hommelsheim, LR Werner Stump
Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Michael Schmalen (Vorsitzender)
Geschäftsführung
Prof. Dr. Beate Braun

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum WfG	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Beratungen Bildungsscheck	41	34	74	85	122
ausgestellte Bildungsschecks	76	58	196	268	264
persönliche Beratungen Existenzgründer	13	7	64	96	124
persönliche Beratungen Unternehmen inkl. Standortberatungen	136	111	149	164	225
Anzahl Kontakte	1.800	1.700	1.700	2.100	2.800
Teilnehmer am Gründertag	--	40	70	90	50
WfG fragt nach (Veranstaltungen/Teilnehmer)	3/40	--	--	--	--
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital	777.164	816.164	848.064	905.101	861.878
Fremdkapital	50.590	45.246	31.150	398.279	35.643
davon kurzfristiges Fremdkapital	45.700	40.356	26.260	398.279	35.643
davon langfristiges Fremdkapital	4.890	4.890	4.890	0	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	1.377	174	0	179	45
Verb. aus Lieferung & Leistung	10.499	6.244	1.915	26.962	8.900
kurzfristige Forderungen	425.304	400.088	303.023	859.605	501.766
kurzfristige Verbindlichkeiten	50.590	12.216	4.120	371.829	10.033
Anzahl Mitarbeiter (Ø)	5	6	6	6	7
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	93,89%	94,75%	96,46%	69,44%	96,03%
Fremdkapitalquote	6,11%	5,25%	3,54%	30,56%	3,97%
Verschuldungsgrad	6,51%	5,54%	3,67%	44,00%	4,14%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	9592,24%	6535,06%	2574,26%	1676,77%	13138,38%
Anlagendeckungsgrad II	9652,60%	6574,21%	2589,10%	1676,77%	13138,38%
Liquidität 1. Grades	775,85%	3665,93%	13164,35%	104,60%	3811,65%
Liquidität 2. Grades	1616,54%	6940,97%	20519,83%	335,78%	8812,81%
Liquidität 3. Grades	1616,54%	6940,97%	20519,83%	335,78%	8812,81%
Cash Flow (TEUR)	-408	-375	-645	-482	-576
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-5,02%	-3,91%	-16,75%	-4,62%	-7,16%
Umsatzrentabilität	-88,70%	-69,05%	-215,06%	-130,22%	-190,02%
Personalintensität	-720,70%	-641,70%	-374,62%	-1944,17%	-1228,53%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-461.842,61 €	-426.357,96 €	-443.478,64 €	-895.548,94 €	-562.647,43 €

Abbildung 34: Kennzahlen der WfG

E. Lagebericht 2013

Grundlagen des Unternehmens

Die Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WfG) ist das gemeinschaftliche Dienstleistungsinstrument des Rhein-Erft-Kreises und seiner 10 kreisangehörigen Städte. Entsprechend der im Geschäftsjahr 2011 neu konzipierten Aufgabenstruktur, konzentrieren sich die Aufgaben der Gesellschaft im Jahre 2013 auf die beiden Schwerpunkte Unternehmensservice und Standortentwicklung/Standortmarketing. Darüber hinaus fungiert die Gesellschaft als Netzwerkerin für die städtischen Wirtschaftsförderungen.

Zu den Kernaufgaben der WfG gehören seit jeher die Beratung und die Betreuung von Investoren, Existenzgründern und im Rhein-Erft-Kreis ansässigen Unternehmen. Neben den bewährten Schwerpunkten Gründer-/Fördermittelberatung und „Bildungsscheck NRW“ wurde in 2008 die NRW-EU-Strukturförderung 2007 – 2013 als weiteres Aufgabenfeld hinzugefügt.

Die Standortmarketingaktivitäten werden getragen durch den kontinuierlich weiter entwickelten Internetauftritt unter der Adresse www.wfg-rhein-erft.de sowie Messeteilnahmen und Informationsveranstaltungen. Im Jahr 2013 wurden die Aktivitäten im Kompetenzfeld Logistik aufgrund der veränderten Angebotssituation im Hinblick auf verfügbare Gewerbeflächen weiter reduziert. Ergänzend wendet sich die WfG verstärkt den Themenbereichen Energie und Fachkräftesicherung zu. Die WfG hat sich im Geschäftsjahr 2013 erneut als Aussteller an der Fachmesse Expo Real in München beteiligt und konnte zahlreiche Mitaussteller für den Gemeinschaftsmesseauftritt gewinnen.

Durch die Beratung insbesondere von kleinen und mittleren Unternehmen, von Existenzgründern und von Ansiedlungsinteressenten sowie durch Maßnahmen zur Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur wurde auf eine Fortentwicklung der Wirtschaftskraft und auch die Sicherung und Schaffung zusätzlicher Arbeitsplätze im Rhein-Erft-Kreis hingearbeitet. Durch die Arbeit der Gesellschaft wurden zahlreiche Impulse für die wirtschaftliche Entwicklung und die Verbesserung der wirtschaftlichen Strukturen im Rhein-Erft-Kreis gesetzt.

Wirtschaftsbericht

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2013 schließt im Ergebnis mit einem Fehlbetrag vor Verlustübernahme in Höhe von 462.074,11 EUR ab. Diesem Fehlbetrag steht eine Forderung an den Hauptgesellschafter Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 423.074,11 EUR gegenüber, die auf der gesellschaftsvertraglichen Verlustausgleichsgarantie basiert und bereits aktiviert wurde. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 39.000,00 EUR wurde durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen, die somit vollständig aufgelöst wurde. Der für das Jahr 2013 gem. Aufsichtsratsbeschluss vom 15.02.2013 geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 565.500 EUR (einschließlich der Entnahme aus der Kapitalrücklage) wurde um rund 100.000 EUR unterschritten.

Bei den ausgewiesenen Umsatzerlösen handelt es sich im Wesentlichen um empfangene öffentliche Zuschüsse sowie Erlöse aus Kostenbeteiligungen. Die laufenden Aufwendungen für Projekt- und Geschäftskosten werden im Wesentlichen durch die o.g. Verlustausgleichsgarantie abgedeckt. Die WfG führte Projekte in den Bereichen Marketing und Internet, Messen und Veranstaltungen, Existenzgründung sowie in den Kompetenzfeldern Logistik, Energie und Fachkräftesicherung mit einem direkten Kostenvolumen in Höhe von ca. 73.000 EUR durch.

Nachtragsbericht

Zum Zeitpunkt der Erstellung des vorliegenden Lageberichtes sind keine Entwicklungen erkennbar, die über die reguläre Geschäftstätigkeit hinausgehen und Erwähnung finden müssten. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

Prognosebericht

Die Bemühungen der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH werden auch in der Zukunft auf die Schaffung neuer und Sicherung bestehender Arbeitsplätze gerichtet sein. Die Beratung und Betreuung von Existenzgründern, die Weiterentwicklung eines professionellen Standortmarketings, die Funktion als zentraler Ansprechpartner für Standortanfragen und Netzwerker für die kommunalen Wirtschaftsförderungen sind die wesentlichen Handlungsfelder, mit denen die Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH den von ihr erwarteten Beitrag zur Lösung der aus dem Strukturwandel erwachsenen Probleme im Rhein-Erft-Kreis leistet. Aufgrund der verfolgten Zielsetzung ist auch künftig mit aufgabenbezogenen Verlusten der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH zu rechnen. Für 2014 sieht der Wirtschaftsplan einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 585.500 EUR vor. Die fünfjährige Finanzplanung der Gesellschaft sieht für 2015 einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 585.500 EUR vor.

Chancen- und Risikobericht

Finanzielle Risiken in der Zukunft werden durch den Grundsatzbeschluss des Aufsichtsrates vom 09.12.2005 sowie den Änderungsbeschluss vom 07.12.2007, den geplanten Jahresfehlbetrag der Gesellschaft schrittweise zu reduzieren, geprägt. Dieser Rückgang der zur Verfügung stehenden Finanzmittel ist mit der Reduzierung von Aufgaben und auch mit Personalabbau einhergegangen.

Durch die gesellschaftsvertraglich abgesicherte Verlustausgleichsgarantie ist unter Berücksichtigung der finanziellen Risiken dennoch die Existenz der Gesellschaft im Hinblick auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesichert.

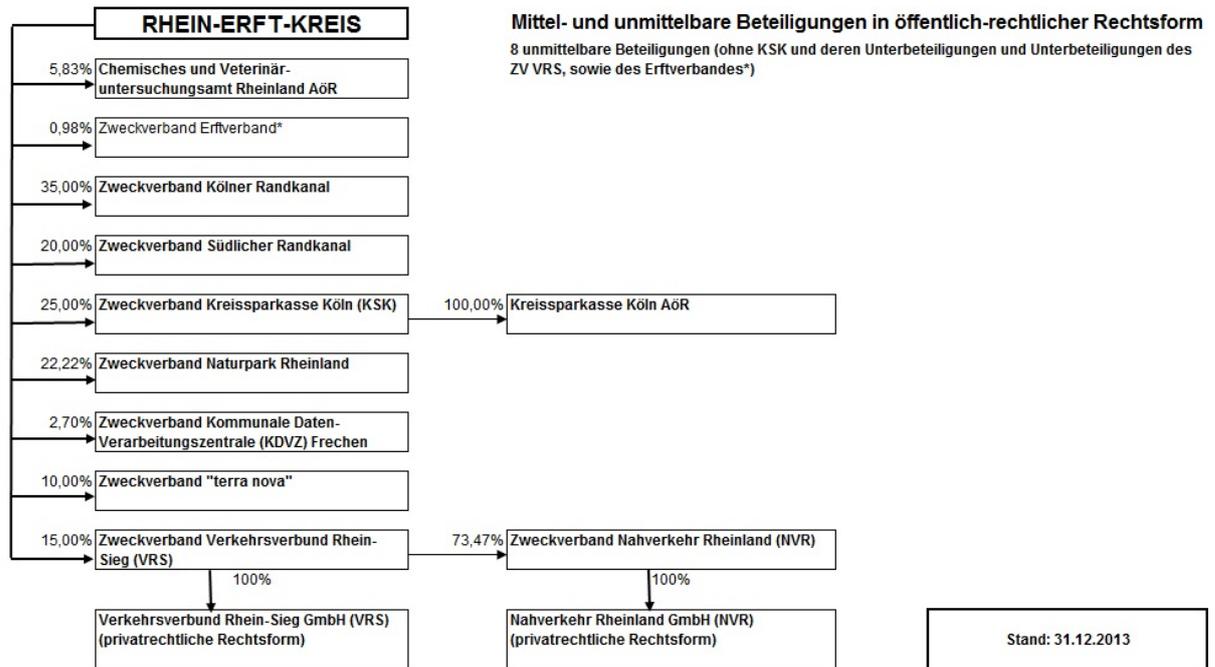
Weitere Risiken sind nicht erkennbar.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
WFG	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	382,00	1.255,00	2.166,00	3.077,00	2.288,00
Sachanlagen	7.720,00	11.234,00	30.778,00	50.902,00	4.272,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.102,00	12.489,00	32.944,00	53.979,00	6.560,00
Umlaufvermögen					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.376,97	174,42	0,00	178,50	45,18
sonstige Vermögensgegenstände	423.926,93	399.913,66	303.023,46	859.426,96	501.720,68
Kassenbestand, Guthaben	392.500,42	447.840,33	542.331,91	388.925,91	382.423,32
	817.804,32	847.928,41	845.355,37	1.248.531,37	884.189,18
Rechnungsabgrenzungsposten	1.846,99	992,53	913,99	870,33	6.771,75
Summe AKTIVA	827.753,31	861.409,94	879.213,36	1.303.380,70	897.520,93
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66
Kapitalrücklagen	0,00	39.000,00	70.900,00	127.937,58	84.714,27
	777.163,66	816.163,66	848.063,66	905.101,24	861.877,93
Rückstellungen	33.860,00	33.030,00	27.030,00	26.450,00	25.610,00
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus L+L	10.498,53	6.244,41	1.914,94	26.962,39	8.900,00
sonstige Verbindlichkeiten	6.231,12	5.971,87	2.204,76	344.867,07	1.133,00
	16.729,65	12.216,28	4.119,70	371.829,46	10.033,00
	50.589,65	45.246,28	31.149,70	398.279,46	35.643,00
Summe PASSIVA	827.753,31	861.409,94	879.213,36	1.303.380,70	897.520,93
Gewinn- und Verlustrechnung der WFG	2013	2012	2011	2010	2009
für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	43.966,16	46.201,47	66.045,47	32.080,73	32.455,70
sonstige betriebliche Erträge	14.349,85	8.425,67	13.029,28	9.116,56	71.638,39
Personalaufwand	-316.864,38	-296.476,30	-247.422,44	623.704,96	398.728,36
Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlagen sowie auf akt. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-7.562,90	-9.360,62	-21.030,00	8.681,55	2.203,98
sonstige betriebliche Aufwendungen	-195.880,61	-176.889,29	-255.971,91	305.348,16	269.775,33
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	149,27	1.741,11	1.896,02	1.028,46	4.035,16
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-25,06	40,02	69,01
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-461.842,61	-426.357,96	-443.478,64	-895.548,94	-562.647,43
sonstige Steuern	-231,50	-209,60	-144,00	1.634,94	184,00
Erträge aus Verlustübernahme	423.074,11	394.667,56	301.585,06	855.407,19	501.158,11
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-39.000,00	-31.900,00	-142.037,58	-41.776,69	-61.673,32
Entnahme aus der Kapitalrücklage	39.000,00	31.900,00	142.037,58	41.776,69	61.673,32
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 35: Jahresabschluss der WFG

4 Darstellung der Beteiligungen in öffentlich rechtlicher Rechtsform



*Bei der Mitgliedschaft im Erftverband handelt es sich um eine gesetzliche Pflichtmitgliedschaft, die nicht auf Anteilen am Eigenkapital beruht. Es handelt sich folglich nicht um eine Beteiligung im herkömmlichen Sinne. Insoweit erfolgt keine dezidierte Darstellung.

Abbildung 36: Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform

4.1 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR (CVUA)

Adresse: 52068 Aachen, Blücherplatz 43
 Telefon: 0241/5102-100
 Fax: 0241/5052-96
 Internet, E-Mail: <http://www.cvua-rheinland.de/>, poststelle@cvua-rheinland.de
 Gründung: 01.01.2011
 Sitz: Aachen
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Rechtsgrundlage: gesetzliche Grundlage: IUAG NRW, IUAVO NRW

A. Beteiligungsverhältnis

Träger	Verwaltungsrat			Stammkapital	
	Sitze	Stimmen	%	EUR	%
Stadt Aachen	1	1	5,882	17.500	5,83
StädteRegion Aachen	1	1	5,882	17.500	5,83
Stadt Bonn	1	1	5,882	17.500	5,83
Kreis Düren	1	1	5,882	17.500	5,83
Kreis Euskirchen	1	1	5,882	17.500	5,83
Kreis Heinsberg	1	1	5,882	17.500	5,83
Stadt Köln	1	1	5,882	17.500	5,83
Stadt Leverkusen	1	1	5,882	17.500	5,83
Oberbergischer Kreis	1	1	5,882	17.500	5,83
Rheinisch Bergischer Kreis	1	1	5,882	17.500	5,83
Rhein-Erft-Kreis	1	1	5,882	17.500	5,83
Rhein-Sieg-Kreis	1	1	5,882	17.500	5,83
kommunale Vertreter	12	12	70,588	210.000	70,00
Land NRW	2	5	29,412	90.000	30,00
Summe	14	17	100,00	300.000	100,00

B. Aufgaben der Anstalt/Ziele der Beteiligung

Jedes Untersuchungsamt führt für das Land und für die Kommunen nach Maßgabe der gesetzlichen Regelungen Probenahmen mit Ausnahme der Probenahmen, die von den Kreisordnungsbehörden durchgeführt werden, Untersuchungen und Kontrollen auf dem Gebiet des Lebensmittel- und Futtermittelrechts, der Tierseuchenbekämpfung, der Tiergesundheit und des Tierschutzes durch. Hierzu zählen auch Untersuchungen von kosmetischen Mitteln, Bedarfsgegenständen, Erzeugnissen der Weinwirtschaft sowie Tabakerzeugnissen. Die in Satz 1 und 2 genannten Tätigkeiten umfassen auch die Erstellung von Gutachten, Beurteilungen und Stellungnahmen, die in diesem Zusammenhang erforderlich sind. Die Untersuchungsanstalt übt diese Tätigkeiten als amtliches Laboratorium gemäß Artikel 12 Abs. 1 der Verordnung (EG) 882/2004 aus, soweit die Tätigkeiten vom Anwendungsbereich dieser Verordnung erfasst sind.

C. Organe der Anstalt

Verwaltungsrat (14 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Dez. Martin Schmitz
Vorstand
Herr Dr. Gerhard Löhr, Frau Dagmar Pauly-Mundegar

D. Jahresabschluss

Bilanz zum AöR CVUA	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
AKTIVA				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	15.370,63	23.116,94	15.346,58	0,00
Sachanlagen	2.061.072,56	1.002.939,12	1.068.913,91	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.076.443,19	1.026.056,06	1.084.260,49	0,00
Umlaufvermögen				
Vorräte	53.276,83	47.354,57	40.196,01	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.731.631,33	5.662.175,19	5.756.701,78	0,00
Wertpapiere	300.000,00	300.000,00	0,00	
Liquide Mittel	4.788.044,45	4.355.925,82	2.283.331,76	0,00
	10.872.952,61	10.365.455,58	8.080.229,55	0,00
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	52.009,85	119.595,14	57.130,28	0,00
Summe AKTIVA	13.001.405,65	11.511.106,78	9.221.620,32	0,00
PASSIVA				
Eigenkapital				
I. Stammkapital	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	1.864.385,74	606.613,79	179.198,94	0,00
IV. Bilanzgewinn	1.450.678,41	1.257.771,95	384.901,12	0,00
	3.615.064,15	2.164.385,74	864.100,06	0,00
Rückstellungen				
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.627.750,00	8.080.313,99	7.775.555,57	0,00
sonstige Rückstellungen	352.871,41	424.268,66	379.043,06	0,00
	8.980.621,41	8.504.582,65	8.154.598,63	0,00
Verbindlichkeiten				
aus Lieferung und Leistungen	231.585,11	325.311,88	65.490,75	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	60.142,27	302.023,58	40.344,96	0,00
	291.727,38	627.335,46	105.835,71	0,00
passive Rechnungsabgrenzungsposten	113.992,71	214.802,93	97.085,92	0,00
Summe PASSIVA	13.001.405,65	11.511.106,78	9.221.620,32	0,00
Gewinn- und Verlustrechnung der AöR CVUA für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR
Umsatzerlöse	9.441.909,98	9.427.581,33	9.405.177,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	90.167,45	142.969,60	194.834,81	0,00
Gesamtleistung	9.532.077,43	9.570.550,93	9.600.011,81	0,00
Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-296.290,90	-256.631,47	-228.741,30	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.163.186,84	-1.174.593,25	-1.185.589,62	0,00
Materialaufwand	-1.459.477,74	-1.431.224,72	-1.414.330,92	0,00
Löhne und Gehälter	-3.757.490,43	-3.725.173,93	-3.879.579,85	0,00
soziale Abgaben, Altersversorgung	-1.410.247,60	-1.294.885,95	-1.253.234,50	0,00
Personalaufwand	-5.167.738,03	-5.020.059,88	-5.132.814,35	0,00
Abschreibungen	-232.078,50	-262.937,59	-303.755,63	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.426.518,66	-1.401.102,25	-1.530.495,87	0,00
Ordentliche Aufwendungen	-8.285.812,93	-8.115.324,44	-8.381.396,77	0,00
sonstige Zinserträge	204.650,91	20.595,15	237.880,09	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-175.187,96	0,00	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.450.915,41	1.300.633,68	1.456.495,13	0,00
sonstige Steuern	-237,00	-348,00	-951,21	0,00
Jahresergebnis	1.450.678,41	1.300.285,68	1.455.543,92	0,00
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.257.771,95	384.901,12	0,00	0,00
Ausgleich Kapitalrücklage	0,00	0,00	-891.443,86	0,00
Einstellung in satzungsgemäße Rücklage	0,00	-42.513,73	-179.198,94	0,00
Einstellung in allgemeine Rücklage	-1.257.771,95	-384.901,12	0,00	0,00
Bilanzgewinn	1.450.678,41	1.257.771,95	384.901,12	0,00

Abbildung 37: Jahresabschluss CVUA AöR

4.2 Zweckverband Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur (KDVZ)

Adresse: 50226 Frechen, Bonnstraße 16-18
 Telefon: 02234/1822-0
 Fax: 02234/1822-
 Internet, E-Mail: www.kdvz-frechen.de, verbandsvorsteher@kdvz-frechen.de

Gründung: 01.07.1978
 Sitz: Frechen
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: i.d.F. 22. September 2009

A. Beteiligungsverhältnis

Der Rhein-Erft-Kreis hat einen Stimmrechtsanteil von 2,70%.

B. Aufgaben des Zweckverbandes/Ziele der Beteiligung

Die kdVZ Rhein-Erft-Rur ist als kommunaler Zweckverband IT-Dienstleister für 37 Kommunalverwaltungen in den Kreisen Düren, Euskirchen und Rhein-Erft-Kreis. Die Bereitstellung von Fachanwendungen sowie eines hochperformanten und ausfallsicheren Netzes gehören ebenso zu ihrem Kerngeschäft wie der Betrieb eines professionellen Rechenzentrums. Die Evaluation neuer Technologien, Consultingleistungen und ein umfassender IT-Support bilden weitere Tätigkeitsschwerpunkte. Der Zweckverband bedient neben den Verbandsmitgliedern auch weitere Kunden mit Leistungen aus seinem Produktportfolio.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (37 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Karl-Heinz Grebe
Verbandsvorsteher
Heinrich Stommel (Bürgermeister Stadt Jülich)
Verwaltungsrat (18 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KD Michael Vogel
Geschäftsführung
Karl-Heinz Wergen

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Zweckverband KDVZ	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.130.583,93	1.822.260,03	2.780.921,41	2.474.366,61	2.364.325,77
Sachanlagen	3.495.177,23	3.529.576,29	3.487.203,42	3.559.699,63	3.804.868,23
Finanzanlagen	8.364.581,22	8.364.581,22	7.499.437,56	6.968.655,21	4.670.673,47
	13.990.342,38	13.716.417,54	13.767.562,39	13.002.721,45	10.839.867,47
Umlaufvermögen					
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.933.955,92	4.822.897,02	4.036.964,23	4.272.802,83	4.239.303,38
Liquide Mittel	1.006.849,40	24.916,40	20.310,54	38.142,92	1.083.691,11
	5.940.805,32	4.847.813,42	4.057.274,77	4.310.945,75	5.322.994,49
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	188.615,28	182.203,96	225.146,80	282.625,31	313.259,19
Summe AKTIVA	20.119.762,98	18.746.434,92	18.049.983,96	17.596.292,51	16.476.121,15
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen					
Rückstellungen f. Pensionen u.ä. Verpflichtungen	14.408.900,00	13.636.520,00	13.102.494,00	11.383.021,00	10.446.830,00
sonstige Rückstellungen	2.943.784,03	2.061.209,87	1.577.522,04	1.453.001,29	928.278,06
	17.352.684,03	15.697.729,87	14.680.016,04	12.836.022,29	11.375.108,06
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.837.820,38	2.076.287,21	2.513.068,00	3.200.855,97	3.812.045,01
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	292.566,98	386.851,69	663.257,57	707.583,67	622.372,50
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	528.943,13	485.697,55	67.601,35	808.194,26	609.394,95
sonstige Verbindlichkeiten	107.748,46	99.868,60	126.041,00	43.636,32	57.200,63
	2.767.078,95	3.048.705,05	3.369.967,92	4.760.270,22	5.101.013,09
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	20.119.762,98	18.746.434,92	18.049.983,96	17.596.292,51	16.476.121,15
Gewinn- und Verlustrechnung des ZV KDVZ	2013	2012	2011	2010	2009
für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	13.528.488,98	14.197.611,92	15.395.375,42	14.949.895,93	15.781.503,49
sonstige betriebliche Erträge	400.850,29	169.153,79	394.248,58	74.057,61	322.905,91
Gesamtleistung	13.929.339,27	14.366.765,71	15.789.624,00	15.023.953,54	16.104.409,40
Materialaufwand	-1.174.390,58	-1.211.083,05	-1.690.308,98	1.306.383,67	1.550.655,61
Personalaufwand	-6.747.372,44	-6.226.086,98	-7.372.851,31	6.530.295,82	7.622.491,68
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-834.336,75	-1.645.227,12	-1.363.336,09	1.388.001,57	1.241.553,91
sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.091.437,89	-5.190.254,10	-5.251.853,38	5.685.838,94	5.526.816,19
Betriebsergebnis	81.801,61	94.114,46	111.274,24	113.433,54	162.892,01
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	68,58	2.443,59	30.762,22	16.772,33
Abschreib. auf FA und auf Wertpapiere des UV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-80.781,61	-92.649,04	-112.359,83	142.775,99	178.237,72
Finanzergebnis	-80.781,61	-92.580,46	-109.916,24	-112.013,77	-161.465,39
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.020,00	1.534,00	1.358,00	1.419,77	1.426,62
sonstige Steuern	-1.020,00	-1.534,00	-1.358,00	1.419,77	1.426,62
Erträge aus satzungsmäßigen Finanzbedarfsumlagen für Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 38: Jahresabschluss ZV KDVZ

4.3 Zweckverband Kölner Randkanal

Adresse: 50935 Köln, Stüttgenweg 2 (im Hause der RWE AG)
 Telefon: 0221/480-23222
 Fax: 0221/5402766
 Internet, E-Mail: www.koelner-randkanal.de, info@koelner-randkanal.de

Gründung: 1954 -1957
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandsatzung: i.d.F. 10. Juni 2002

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Umlageanteile nach § 15 Satzung	Stimmen nach § 9 Nr. 2 Satzung
RWE Rheinbraun Aktiengesellschaft	42,00 %	8 = 40,00 %
Rhein-Erft-Kreis	34,00 %	7 = 35,00 %
Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR	24,00 %	5 = 25,00 %
Stammkapital	100,00 %	20 = 100,00 %

B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband hat die Aufgabe, den Kölner Randkanal so zu verwalten, zu betreiben und zu unterhalten, dass Abwässer, Grundwässer, bergbauliche Grund- und Grubenwässer, Oberflächenwässer und Niederschlagswässer aufgenommen und in den Rhein abgeleitet werden können.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (3 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Michael Wiecki
Verbandsvorsteher (rotierend)
Dr. Robert Bininda, Henning Werker, Martin Köther, Karsten Waschke

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Zweckverband Kölner Randkanal	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	30.275.034,46	30.337.719,33	29.927.943,34	29.817.439,60	30.103.027,26
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	30.275.034,46	30.337.719,33	29.927.943,34	29.817.439,60	30.103.027,26
Umlaufvermögen					
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	54.836,64	0,00	0,00	0,00	925,00
Liquide Mittel*	30.596,71	24.366,02	188.501,20	611.987,11	601.474,21
	85.433,35	24.366,02	188.501,20	611.987,11	602.399,21
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	708,09	708,08	708,08	708,10	708,08
Summe AKTIVA	30.361.175,90	30.362.793,43	30.117.152,62	30.430.134,81	30.706.134,55
PASSIVA					
Eigenkapital					
I. Allgemeine Rücklage	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17
II. Ausgleichsrücklage	201.446,10	234.163,47	306.249,61	336.242,80	342.183,51
III. Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresergebnis	-191.624,05	-32.717,37	-72.086,14	-29.993,17	-5.940,71
	28.705.196,22	28.896.820,27	28.929.537,64	29.001.623,80	29.031.616,97
Sonderposten					
für Zuwendungen	41.953,33	50.237,26	50.237,26	6.837,26	0,00
Rückstellungen					
sonstige Rückstellungen	261.513,79	188.668,45	20.966,62	24.027,83	17.813,08
Verbindlichkeiten					
aus Krediten für Investitionen	578.333,12	847.117,55	1.099.336,69	1.380.301,90	1.652.709,43
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	605.000,00	375.000,00	0,00	29,97	0,00
aus Vorgängen, wirtschaftl. Kreditaufnahme	29.530,69	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Lieferung und Leistungen	6.511,74	4.949,90	17.074,41	17.314,05	3.995,07
sonstige	133.137,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.352.512,56	1.227.067,45	1.116.411,10	1.397.645,92	1.656.704,50
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	30.361.175,90	30.362.793,43	30.117.152,62	30.430.134,81	30.706.134,55

* Soweit die Werte in der Bilanz von den Ergebnissen in der Finanzrechnung abweichen (2008 und 2010), beruhen diese nach Auskunft der Verwaltung des KRK auf nicht korrigierbaren Fehlbuchungen in der Finanzrechnung. Die Werte in der Bilanz sind die tatsächlich zutreffenden.

Abbildung 39: Jahresabschluss ZV Kölner Randkanal

Ergebnisrechnung des ZV	2013	2012	2011	2010	2009
KRK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbandsumlagen	1.430.001,00	1.430.001,00	1.425.001,00	1.424.543,00	1.425.503,00
sonstige Transfererträge	0,00	275,93			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.451,84	52.133,88	51.806,64	52.390,07	50.771,88
Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	1.100,00	2.180,00	350,00	28,65
sonstige ordentliche Erträge	9.899,42	2.397,36	908,47	349,00	3.720,67
Ordentliche Erträge	1.497.752,26	1.485.908,17	1.479.896,11	1.477.632,07	1.480.024,20
Personalaufwand	-495.679,98	-477.581,24	-446.765,82	451.090,71	435.394,11
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-234.770,12	-84.405,87	-136.963,00	98.471,16	97.848,22
Bilanzielle Abschreibungen	-874.829,49	-863.246,85	-864.131,97	855.959,47	844.090,13
sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.535,63	-49.755,22	-49.791,34	35.420,75	30.910,61
Ordentliche Aufwendungen	-1.654.815,22	-1.474.989,18	-1.497.652,13	1.440.942,09	1.408.243,07
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-157.062,96	10.918,99	-17.756,02	36.689,98	71.781,13
Zinserträge	0,00	777,12	3.183,65	3.335,63	4.246,25
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-34.561,09	-44.413,48	-57.513,77	70.018,78	81.968,09
Finanzergebnis	-34.561,09	-43.636,36	-54.330,12	-66.683,15	-77.721,84
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-191.624,05	-32.717,37	-72.086,14	-29.993,17	-5.940,71
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	29.993,17	5.940,71
Einstellung in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	-191.624,05	-32.717,37	-72.086,14	0,00	0,00
Finanzrechnung des ZV					
KRK für die Zeit vom 01.01.-31.12.					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.058.683,23	1.031.241,48	1.078.728,75	1.496.079,75	1.505.070,31
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.023,47	-46.055,83	-289.902,77	656.286,16	673.394,66
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.023.659,76	985.185,65	788.825,98	839.793,59	831.675,65
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.667,80	1.193,00	25.627,82	20.501,27	3.238,66
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.007.312,44	-1.273.294,69	-1.000.344,53	577.404,39	312.791,19
Saldo aus Investitionstätigkeit	-978.644,64	-1.272.101,69	-974.716,71	-556.903,12	-309.552,53
Finanzmittelüberschuss	45.015,12	-286.916,04	-185.890,73	282.890,47	522.123,12
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	43.400,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-268.784,43	-252.219,14	-280.965,21	272.407,54	260.458,23
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-268.784,43	-252.219,14	-237.565,21	-272.407,54	-260.458,23
Veränderung des Finanzmittelbestandes	-223.769,31	-539.135,18	-423.455,94	10.482,93	261.664,89
Anfangsbestand an Finanzmitteln	-350.633,98	188.501,20	611.957,14	601.474,21	339.809,32
Liquide Mittel	-574.403,29	-350.633,98	188.501,20	611.957,14	601.474,21

Abbildung 40: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Kölner Randkanal

4.4 Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK)

Adresse: 50667 Köln, Neumarkt 18-24
 Telefon: 0221/227-2405
 Fax: 0221/227-3760
 Internet, E-Mail: www.ksk-koeln.de, 760-post@ksk-koeln.de

 Gründung: 1923
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: i.d.F. 23. Juni 2009

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Stimmenanteile
Rheinisch-Bergischer Kreis	25,00 %
Rhein-Erft-Kreis	25,00 %
Rhein-Sieg-Kreis	25,00 %
Oberbergischer Kreis	25,00 %
Summe	100,00 %

B. Aufgaben des Zweckverbandes / Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet der Kreise seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt die Firma „Kreissparkasse Köln“. In seiner Eigenschaft als Träger der Sparkasse ist der Zweckverband Mitglied des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes Düsseldorf.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (50 Mitglieder, davon 12 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KD Michael Vogel, KT-Abg. Willi Dedecke, KT-Abg. Brigitte D'moch-Schweren, KT-Abg. Harald Dudzus, KT-Abg. Thorsten Gerharz, KT-Abg. Willy Harren, KT-Abg. Lothar Kauffels, KT-Abg. Heidi Meyn, KT-Abg. Helmut Reuter (ab 15.03.2012), KT-Abg. Bernhard Ripp (bis 07.05.2013 und ab 17.12.2013), KT-Abg. Christa Schütz, KT-Abg. Uwe Zaar, KT-Abg. Willi Zylajew (ab 08.05.2013-16.12.2013)
Verbandsvorsteher
LR Werner Stump (bis 30.06.2013), NN (01.07. bis 16.12.2013), LR Micheal Kreuzberg (seit 17.12.2013)

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband Kreissparkasse Köln	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Sachanlagen	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
Finanzanlagen	6.220.566,82	6.265.866,82	6.362.816,82	6.593.516,82	6.609.116,82
	31.220.566,82	31.265.866,82	31.362.816,82	31.593.516,82	31.609.116,82
Umlaufvermögen					
sonstige Vermögensgegenstände	6,11	23,29	2.441,94	290,79	
Liquide Mittel	741.954,79	563.367,45	303.037,17	179.881,57	12.006,67
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	383,50	383,50	255,50	255,50	255,50
Summe AKTIVA	31.962.911,22	31.829.641,06	31.668.551,43	31.773.944,68	31.621.378,99
PASSIVA					
Eigenkapital					
Allgemeine Rücklage	15.907.716,00	15.243.651,86	14.867.000,80	14.250.952,98	13.678.212,39
Jahresergebnis	657.538,64	664.064,14	376.651,06	616.047,82	572.740,59
	16.565.254,64	15.907.716,00	15.243.651,86	14.867.000,80	14.250.952,98
Rückstellungen					
sonstige Rückstellungen	6.500,00	6.500,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
Verbindlichkeiten					
aus Krediten für Investitionen	15.391.097,08	15.915.365,56	16.418.840,07	16.901.884,38	17.365.336,76
sonstige Verbindlichkeiten	59,50	59,50	59,50	59,50	89,25
	15.391.156,58	15.915.425,06	16.418.899,57	16.901.943,88	17.365.426,01
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	31.962.911,22	31.829.641,06	31.668.551,43	31.773.944,68	31.621.378,99
Ergebnisrechnung des ZV KSK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Privatrechtliche Entgelte	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
sonstige ordentliche Erträge	550,00	43.100,00	0,00	0,00	180,50
Ordentliche Erträge	1.300.550,00	1.343.100,00	1.300.000,00	1.250.000,00	1.250.180,50
Bilanzielle Abschreibungen	-45.300,00	0,00	-230.700,00	-15.600,00	0,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.413,64	-15.768,35	-17.433,90	-33.583,91	-26.621,17
Ordentliche Aufwendungen	-60.713,64	-15.768,35	-248.133,90	-49.183,91	-26.621,17
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.239.836,36	1.327.331,65	1.051.866,10	1.200.816,09	1.223.559,33
Finanzerträge	50.806,70	58.413,42	66.896,09	176.934,79	129.431,74
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-633.104,42	-721.680,93	-742.111,13	-761.703,06	-780.250,48
Finanzergebnis	-582.297,72	-663.267,51	-675.215,04	-584.768,27	-650.818,74
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	657.538,64	664.064,14	376.651,06	616.047,82	572.740,59
Finanzrechnung des ZV KSK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Privatrechtliche Entgelte	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
sonstige ordentliche Einzahlung		0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.253,17	52.799,24	55.401,04	149.285,05	109.061,93
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.343.253,17	1.352.799,24	1.355.401,04	1.399.285,05	1.359.061,93
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-669.640,82	-730.402,31	-750.474,56	-769.723,43	-798.917,03
sonstige ordentliche Auszahlungen	-7.292,93	-7.313,52	-7.090,00	-6.254,71	-6.070,86
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-676.933,75	-737.715,83	-757.564,56	-775.978,14	-804.987,89
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.319,42	615.083,41	597.836,48	623.306,91	554.074,04
Einzahlungen aus der Veräußerung von FA	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	140.000,00	0,00	0,00	-140.000,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	666.319,42	755.083,41	597.836,48	623.306,91	414.074,04
Einz. a d. Aufnahme v. Krediten f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausz. f. d. Tilgung von Krediten für Investitionen	-487.732,08	-494.753,13	-474.680,88	-455.432,01	-426.238,41
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-487.732,08	-494.753,13	-474.680,88	-455.432,01	-426.238,41
Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	178.587,34	260.330,28	123.155,60	167.874,90	-12.164,37
Anfangsbestand an Finanzmitteln	563.367,45	303.037,17	179.881,57	12.006,67	24.171,04
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	741.954,79	563.367,45	303.037,17	179.881,57*	12.006,67

* Das im Geschäftsbericht für 2010 ausgewiesene Ergebnis von 179.881,57 Euro war zutreffend. In der Bilanz waren den liquiden Mitteln fälschlich die sonstigen Vermögensgegenstände zugerechnet worden. Insoweit erfolgte eine Korrektur.

Abbildung 41: Jahresabschluss ZV KSK

4.5 Kreissparkasse Köln Anstalt des öffentlichen Rechts (KSK AöR)

Adresse: 50667 Köln, Neumarkt 18-24
Telefon: 0221/227-0
Fax: 0221/227-3920
Internet, E-Mail: www.ksk-koeln.de, info@ksk-koeln.de

Handelsregister HRA 15033, Amtsgericht Köln
Gründung: 1923
Sitz: Köln
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Rechtsgrundlage: Sparkassengesetz NRW, Zweckverbandssatzung KSK

A. Beteiligungsverhältnis

Der alleinige Träger der KSK AöR ist der Zweckverband Kreissparkasse Köln, damit 25 % Anteil des Rhein-Erft-Kreises an der KSK AöR.

B. Gegenstand der Anstalt/Ziele der Beteiligung

Die Anstalt hat die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihrer Träger zu dienen. Sie stärkt den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördert die finanzielle Eigenvorsorge und Selbstverantwortung vornehmlich bei der Jugend, aber auch in allen sonstigen Altersgruppen und Strukturen der Bevölkerung. Sie versorgt im Kreditgeschäft vorwiegend den Mittelstand sowie die wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise. Die Anstalt trägt zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei.

C. Organe der Anstalt

Verwaltungsrat (39 Mitglieder, davon 9 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
LR Werner Stump (Vorsitzender, bis 30.06.2013), KT-Abg. Willi Zylajew MdB (Vorsitzender vom 02.07.2013-16.12.2013), LR Michael Kreuzberg (Vorsitzender seit 17.12.2013) KT-Abg. Guido van den Berg, KT-Abg. Elmar Gillet, KT-Abg. Gregor Golland Mdl, Herr Horst Grosspeter (bis 30.06.2013), Herr Hans-Theo Klug, KT-Abg. Hans Krings, Frau Carla Neisse-Hommelsheim, KT-Abg. Karl-Heinz Weingarten,
Vorstand
Alexander Wüerst (Vorsitzender), Josef Hastrich (stellv. Vors.), Christian Bonnen, Wolfgang Schmitz, Dr. Klaus Tiedeken

D. Kennzahlen der Kreissparkasse Köln AöR

Kennzahlen zum KSK AöR	31.12.2013 Mio. EUR	31.12.2012 Mio. EUR	31.12.2011 Mio. Euro	31.12.2010 Mio. Euro	31.12.2009 Mio. Euro
Geschäftsvolumen	k.A.	24.394,30	25.207,00	24.880,90	24.438,20
Bilanzsumme	23.720,96	24.031,23	24.824,00	24.482,80	24.042,30
Einlagen und Wertpapiere von Kunden					
Sichteinlagen	8.054,48	7.275,83	6.641,70	7.083,30	6.205,30
Befristete Einlagen	k.A.	1.630,70	2.517,70	1.852,90	1.722,40
Spareinlagen	5.678,91	5.647,75	5.406,20	5.316,50	5.170,10
Hauseigene Emissionen	k.A.	2.815,10	2.915,50	2.986,10	3.379,60
	17.346,00	17.369,37	17.481,10	17.238,80	16.477,40
Einlagen und Wertpapiere von Kreditinstituten	--	--	--	--	5.634,80
Kreditvolumen					
Forderungen an Kunden	19.209,42	18.974,20	18.702,30	18.555,90	18.335,20
Eventualverbindlichkeiten	349,58	363,10	383,00	398,10	395,90
	19.559,00	19.337,30	19.085,30	18.954,00	18.731,10
Liquide Mittel					
Barmittel, Bankguthaben	1.634,79	1.573,40	2.789,60	1.851,40	1.490,00
Wertpapiere	2.179,47	2.649,40	2.470,20	3.167,70	3.277,50
	3.814,26	4.222,81	5.259,80	5.019,10	4.767,50
Ergebnis vor Steuern	105,36	105,54	73,80	54,60	33,80
Jahresüberschuss	54,51	51,38	36,60	33,20	15,50
Sicherheitsrücklage	1.393,07	1.349,20	1.312,60	1.284,60	1.263,20
Mitarbeiter					
Vollzeitbeschäftigte*	3.565	2.400	2.418	2.428	2.441
Teilzeitbeschäftigte*		1.163	1.144	1.028	1.015
Auszubildende	430	389	382	372	335
	3.995	3.952	3.944	3.828	3.791
Geschäftsstellen	k.A.	k.A.	k.A.	216	216

* keine gesonderte Ausweisung mehr

Abbildung 42: Kennzahlen KSK AöR

E. Bilanz der Kreissparkasse Köln AöR

Bilanz* zum Kreissparkasse Köln	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Barreserve					
Kassenbestand	111.449.047,71	103.479.574,79	77.069.841,04	87.941.551,3	88.515.582,18
Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	314.225.943,84	207.102.372,96	324.666.352,31	318.469.353,4	263.275.976,71
	425.674.991,55	310.581.947,75	401.736.193,35	406.410.904,69	351.791.558,89
Forderungen an Kreditinstitute					
täglich fällig	790.393.053,14	959.540.796,66	1.340.427.656,31	1.094.961.537,1	803.512.954,10
andere Forderungen	418.721.152,64	303.278.989,22	1.047.481.736,09	350.025.109,7	334.744.077,31
	1.209.114.205,78	1.262.819.785,88	2.387.909.392,40	1.444.986.646,73	1.138.257.031,41
Forderungen an Kunden	19.209.420.220,45	18.974.211.414,61	18.702.312.540,67	18.555.867.514,31	18.335.215.422,58
darunter: durch Grundpfandrechte gesichert	10.160.794.325,74	9.913.191.492,52	9.600.462.313,65	9.491.333.276,0	9.104.744.927,98
Kommunalkredite	2.956.715.287,89	2.866.097.278,01	2.622.140.113,09	2.476.975.614,4	2.366.964.099,72
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere					
Geldmarktpapiere von anderen Emittenten	0,00	4.244.031,57			
Anleihen von öffentl. Emittenten	500.319.296,81	584.520.629,10	321.110.486,16	439.791.408,4	424.758.941,61
Anleihen und Schuldversch. von anderen Emittenten	1.225.709.913,70	1.591.063.924,82	1.358.868.918,56	1.742.390.546,0	1.758.667.553,65
eigene Schuldverschreibungen	204.087.393,64	171.919.991,47	94.842.842,88	109.645.826,0	175.695.315,97
	1.930.116.604,15	2.351.748.576,96	1.774.822.247,60	2.291.827.780,45	2.359.121.811,23
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	248.675.949,73	296.651.781,39	687.727.232,46	839.738.984,0	918.300.438,41
Handelsbestand	677.226,50	1.004.510,42	7.678.366,80	36.175.105,8	0,00
Beteiligungen	269.524.453,84	301.488.896,16	314.710.047,45	344.887.047,5	355.530.594,12
Anteile an verbund. Unternehmen	97.819.452,55	147.579.789,25	202.634.285,58	202.651.779,0	202.146.672,96
Treuhandvermögen	29.175.136,19	62.814.760,41	7.736.399,25	12.480.869,4	14.014.063,79
Immaterielle Anlagewerte	8.365.284,17	7.438.996,99	6.477.251,09	7.952.341,4	7.479.479,35
Sachanlagen	166.812.727,60	166.065.861,01	174.673.276,93	183.632.694,3	189.472.072,00
sonstige Vermögensgegenstände	63.342.005,57	100.782.043,82	104.080.626,29	103.646.220,9	95.985.183,90
Steuerabgrenzungsposten	0,00	0	0,00	0,0	20.087.416,82
aktiver RAP	62.240.865,11	48.038.050,35	51.467.502,59	52.534.015,2	54.939.339,13
Summe AKTIVA	23.720.959.123,19	24.031.226.415,00	24.823.965.362,46	24.482.791.903,47	24.042.341.084,59
PASSIVA					
Eigenkapital					
Sicherheitsrücklage	1.393.072.107,11	1.349.196.448,15	1.312.635.273,91	1.284.649.728,3	1.263.215.433,76
Bilanzgewinn	54.506.650,98	51.375.658,96	36.561.174,24	33.185.545,6	15.516.307,23
	1.447.578.758,09	1.400.572.107,11	1.349.196.448,15	1.317.835.273,91	1.278.731.740,99
Rückstellungen					
Pensionen u.ä. Verpflichtungen	81.594.419,21	76.089.224,00	76.292.776,00	76.652.115,0	67.729.613,28
Steuerrückstellungen	7.391.286,47	30.680.950,94	30.761.544,00	11.354.537,0	14.172.017,20
andere Rückstellungen	71.386.262,17	74.092.629,28	82.913.289,45	76.831.253,8	129.058.054,37
	160.371.967,85	180.862.804,22	189.967.609,45	164.837.905,75	210.959.684,85
Verbindl. ggü. Kreditinstituten					
täglich fällig	52.807.345,07	33.236.041,87	28.536.118,65	62.608.948,9	79.036.673,14
mit Kündigungsfrist oder vereinbarter Laufzeit	2.638.871.135,40	3.143.852.741,99	3.802.554.898,52	4.089.934.639,6	4.770.816.260,44
	2.691.678.480,47	3.177.088.783,86	3.831.091.017,17	4.152.543.588,53	4.849.852.933,58
Verbindlichkeiten ggü. Kunden					
Spareinlagen	5.678.910.505,55	5.647.746.565,75	5.406.146.975,46	5.316.507.043	5.170.145.115,52
andere Verbindlichkeiten	8.054.479.283,38	7.275.827.353,77	6.641.651.235,09	7.083.296.030	6.205.229.559,15
täglich fällig					
mit Kündigungsfrist oder vereinbarter Laufzeit	2.920.187.160,22	3.502.259.960,81	4.509.962.138,91	3.846.275.576	3.705.273.244,45
	16.653.576.949,15	16.425.833.880,33	16.557.760.349,46	16.246.078.649,60	15.080.647.919,12
verbrieftete Verbindlichkeiten	2.221.715.587,89	2.092.272.976,88	2.082.402.488,95	1.778.285.524,29	1.710.725.408,77
Treuhandverbindlichkeiten	29.175.136,19	62.814.760,41	7.736.399,25	12.480.869,36	14.014.063,79
sonstige Verbindlichkeiten	122.667.122,00	282.220.581,49	392.211.098,67	370.672.846,34	358.261.011,99
Nachrangige Verbindlichkeiten	186.191.528,29	217.951.913,88	235.066.549,32	312.158.673,21	416.064.040,12
Genussrechtskapital	17.219.980,00	25.262.957,00	38.952.662,00	52.501.904,49	54.909.456,29
Fonds für allgemeine Bankrisiken	162.195.761,38	130.940.180,82	94.733.206,66	23.923.169,89	11.918.489,25
passiver RAP	28.587.851,88	35.405.469,00	44.847.533,38	51.473.498,10	56.256.335,84
Summe PASSIVA	23.720.959.123,19	24.031.226.415,00	24.823.965.362,46	24.482.791.903,47	24.042.341.084,59

* Zur besseren Vergleichbarkeit mit den Bilanzen der anderen Beteiligungen wurden für den Beteiligungsbericht einige Bilanzpositionen umpositioniert. Die Zahlen der einzelnen Bilanzpositionen und die Bilanzsummen ändern sich selbstverständlich nicht.

Abbildung 43: Bilanz KSK AöR

F. Gewinn- und Verlustrechnung der Kreissparkasse Köln AöR

Gewinn- und Verlustrechnung KSK AöR für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zinserträge	795.648.928,62	860.835.727,93	913.329.259,45	910.606.547,55	972.868.768,01
Zinsaufwendungen	347.147.317,87	436.602.216,38	476.252.912,86	488.430.982,27	600.513.944,15
Nettoertrag Zinsen	448.501.610,75	424.233.511,55	437.076.346,59	422.175.565,28	372.354.823,86
Provisionserträge	130.333.120,00	130.133.478,70	134.369.671,96	139.134.661,69	131.136.747,90
Provisionsaufwand	-10.825.736,26	-9.157.710,92	-12.068.792,64	-13.121.828,40	-12.547.840,54
Nettoertrag Provisionen	119.507.383,74	120.975.767,78	122.300.879,32	126.012.833,29	118.588.907,36
Nettoertrag des Handelsbestandes	2.935.196,71	4.156.431,15	358.711,26	8.755.592,39	20.119.681,25
Laufende Erträge	21.828.658,10	30.274.712,82	34.518.899,02	44.693.769,29	47.136.703,12
sonstige betriebliche Erträge	38.835.768,39	40.897.150,21	34.628.621,76	44.155.839,39	36.459.419,16
Personalaufwendungen	245.433.342,13	233.263.628,50	227.558.907,03	231.725.679,79	227.176.069,81
	-	-	-	-	-
andere Verwaltungsaufwendungen	145.481.013,38	145.926.449,75	139.120.088,24	134.463.284,50	135.605.626,53
Abschreibungen/Wertberichtigungen Anlagewerte	-17.845.587,55	-17.678.478,58	-18.720.019,88	-18.689.360,39	-19.721.058,47
Abschreibungen/Wertberichtigungen Forderungen	-33.231.712,92	-23.338.721,05	-45.632.070,54	159.012.914,06	-92.553.971,43
Abschreibungen/Wertberichtigungen Beteiligungen	-20.144.955,77	-10.914.827,50	-18.763.695,08	-2.934.324,35	-53.512.607,42
sonst. betriebliche Aufwendungen	-31.828.297,79	-46.635.300,18	-33.461.416,82	-24.780.726,97	-20.313.575,61
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-1.533,00	-1.533,00	-1.022,00	-1.022,00	-2.238,70
Zuführung Fonds allgemeine Bankrisiken	-31.255.580,56	-36.206.974,16	-70.810.036,77	-12.004.680,64	-11.918.489,25
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	106.386.594,59	106.571.660,79	74.816.201,59	62.181.606,94	33.855.897,53
Außerordentliche Aufwendungen	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-7.630.301,80	0,00
Außerordentliches Ergebnis	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-7.630.301,80	0,00
Steuern	-50.850.401,61	-54.166.459,83	-37.225.485,35	-21.365.759,57	-18.339.590,30
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	54.506.650,98	51.375.658,96	36.561.174,24	33.185.545,57	15.516.307,23

Abbildung 44: GuV KSK AöR

4.6 Zweckverband Naturpark Rheinland

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1
 Telefon: 02271/83-4210
 Fax: 02271/83-2338
 Internet, E-Mail: www.naturpark-rheinland.de, info@naturpark-rheinland.de

Gründung: 12.12.2005 (Umbenennung in Naturpark Rheinland)
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandsatzung: i.d.F. 6. Juni 2007

A. Beteiligungsverhältnis

In der Verbandsversammlung hat der Rhein-Erft-Kreis einen Stimmenanteil von 22,22 %. Der Umlage-schlüssel für das Haushaltsjahr 2011 und 2012 (Quelle: Veröffentlichung Haushaltssatzung im Amts-blatt der Bezirksregierung Köln) stellt sich wie folgt dar:

Verbandsmitglied	Umlageanteile 2012	Umlageanteile 2011	Stimmen, (Prozentzahlen gerundet)
Kreis Euskirchen	9,41 %	9,43 %	3 = 16,67%
Rhein-Erft-Kreis	33,68 %	33,75 %	4 = 22,22%
Rhein-Sieg-Kreis	13,27 %	13,28 %	3 = 16,67%
Stadt Bonn	13,57 %	13,56 %	3 = 16,67%
Stadt Köln	30,07 %	29,98 %	4 = 22,22%
RWE Power AG	0,00 %	0,00 %	1 = 5,56%
Summe	100,00 %	100,00 %	18 = 100,00%

B. Aufgaben des Zweckverbandes/Ziele der Beteiligung

Der Verband hat die Aufgabe, im Rahmen seiner Maßnahmenplanung das Verbandsgebiet unter Wahrung der Belange von Natur und Landschaft sowie der biologischen Vielfalt für die Erholung der Bevölkerung auszubauen und zu pflegen, den umwelt- und sozialverträglichen Tourismus zu fördern und auf eine nachhaltige Regionalentwicklung hinzuwirken.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (18 Mitglieder, davon 4 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Dez. Michael Vogel (ab 10.03.2011-17.07.2013), Dez. Berthold Rothe (ab 18.07.2013), KT-Abg. Heinz-Everhard Fassbender, KT-Abg. Nicole Kolster, KT-Abg. Helga Kühn-Mengel MdB (bis 24.06.2014)
Verbandsvorsteher
LR Werner Stump (bis 09.12.2013), LR Michael Kreuzberg (seit 10.12.2013)
Geschäftsführung
Harald Sauer

D. Jahresabschluss

Bilanz zum 31.12.	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Zweckverband Naturpark Rheinland	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	910,06	4.570,34	8.230,62
Sachanlagen	806.841,23	804.388,05	843.482,18	785.647,03	819.915,86
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	806.841,23	804.388,05	844.392,24	790.217,37	828.146,48
Umlaufvermögen					
Vorräte	21.910,00	26.291,00	30.639,00	34.732,00	41.450,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	141,40	0,00
Liquide Mittel	681.776,97	615.320,06	367.949,72	371.966,53	236.387,51
	703.686,97	641.611,06	398.588,72	406.839,93	277.837,51
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.346,67	413,31	413,31	413,31	333,98
Summe AKTIVA	1.511.874,87	1.446.412,42	1.243.394,27	1.197.470,61	1.106.317,97
PASSIVA					
Eigenkapital					
Allgemeine Rücklage	308.796,98	257.316,15	204.782,95	171.324,76	86.205,31
Ausgleichsrücklage	153.000,00	128.000,00	100.000,00	50.000,00	35.930,61
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	92.298,24	76.480,83	80.533,20	83.458,19	99.188,84
	554.095,22	461.796,98	385.316,15	304.782,95	221.324,76
Sonderposten für Zuwendungen	201.703,03	197.419,92	221.051,90	169.071,29	188.087,04
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	14.585,91	23.120,25	14.333,18	12.311,57	18.723,58
	14.585,91	23.120,25	14.333,18	12.311,57	18.723,58
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Krediten	532.834,30	564.697,15	595.060,18	624.405,75	652.809,76
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	29.444,89	50.618,44	27.632,86	43.329,67	25.372,83
	562.279,19	615.315,59	622.693,04	667.735,42	678.182,59
passive Rechnungsabgrenzungsposten	179211,52	148759,68	0	43569,38	0,00
Summe PASSIVA	1.511.874,87	1.446.412,42	1.243.394,27	1.197.470,61	1.106.317,97

Abbildung 45: Bilanz ZV Naturpark Rheinland

Ergebnisrechnung des ZV Naturpark	2013	2012	2011	2010	2009
Rheinland für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen allgemeine Umlagen	721.738,44	572.680,65	521.393,68	487.350,00	871.969,89
Auflösung von Sonderposten	24.931,61	23.631,98	20.568,95	19.015,75	17.059,83
privatrechtliche Leistungsentgelte	40.328,10	41.501,71	62.847,18	52.839,13	45.710,72
Bestandsveränderungen	-4.381,00	-4.348,00	-4.093,00	-6.718,00	-5.250,00
ordentliche Erträge	782.617,15	633.466,34	600.716,81	552.486,88	929.490,44
Personalaufwand	-190.647,42	-182.509,78	-167.442,62	-182.094,40	-182.319,87
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-200.838,40	-223.345,98	-238.319,96	-152.097,46	-157.039,80
Bilanzielle Abschreibungen	-42.658,10	-41.804,18	-40.538,30	-38.447,11	-36.266,31
sonstige ordentliche Aufwendungen	-234.369,21	-89.145,89	-52.847,33	-72.105,28	-428.971,73
ordentliche Aufwendungen	-668.513,13	-536.805,83	-499.148,21	-444.744,25	-804.597,71
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	114.104,02	96.660,51	101.568,60	107.742,63	124.892,73
Finanzerträge	488,58	3.324,08	3.631,03	1.572,69	1.681,86
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-22.294,36	-23.503,76	-24.666,43	-25.857,13	-27.385,75
Finanzergebnis	-21.805,78	-20.179,68	-21.035,40	-24.284,44	-25.703,89
ordentliches Jahresergebnis	92.298,24	76.480,83	80.533,20	83.458,19	99.188,84
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	92.298,24	76.480,83	80.533,20	83.458,19	99.188,84
Finanzrechnung des ZV Naturpark	2013	2012	2011	2010	2009
Rheinland für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen allgemeine Umlagen	752.090,28	721.440,33	578.837,68	487.350,00	896.193,64
privatrechtliche Leistungsentgelte	36.031,31	41.501,71	35.653,56	89.855,10	44.574,46
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	488,58	3.324,08	3.631,03	1.572,69	1.681,86
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	788.610,17	766.266,12	618.122,27	578.777,79	942.449,96
Personalauszahlungen	-191.300,01	-178.935,12	-165.511,92	-182.629,95	-169.955,96
Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-231.911,28	-195.765,58	-246.542,46	-143.087,11	-207.986,76
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-22.807,15	-22.990,97	-24.666,43	-25.857,13	-27.385,75
sonstige Auszahlungen	-228.375,41	-89.041,09	-61.359,53	-62.702,58	-409.594,88
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-674.393,85	-486.732,76	-498.080,34	-414.276,77	-814.923,35
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	114.216,32	279.533,36	120.041,93	164.501,02	127.526,61
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.214,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionen > 410 EUR	-45.111,28	-1.799,99	-94.713,17	-518,00	-33.665,11
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.896,56	-1.799,99	-94.713,17	-518,00	-33.665,11
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	98.319,76	277.733,37	25.328,76	163.983,02	93.861,50
Erstattung von Tilgungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-31.862,85	-30.363,03	-29.345,57	-28.404,00	-29.019,99
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-31.862,85	-30.363,03	-29.345,57	-28.404,00	-29.019,99
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	66.456,91	247.370,34	-4.016,81	135.579,02	64.841,51
Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	615.320,06	367.949,72	371.966,53	236.387,51	171.546,00
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	681.776,97	615.320,06	367.949,72	371.966,53	236.387,51

Abbildung 46: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Naturpark Rheinland

4.7 Zweckverband Südlicher Randkanal

Adresse: 50354 Hürth, Friedrich-Ebert-Str. 40
 Telefon: 02233/530
 Fax: 02233/56455

Gründung: --
 Sitz: Hürth
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: i.d.F. 20. Januar 2010

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Stimmenanteile
Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR	20,9%
Rhein-Erft-Kreis	20,0%
Stadtwerke Hürth AöR	36,3%
Stadt Frechen	22,8%
Summe	100,00%

B. Aufgaben des Zweckverbandes/Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband hat die Aufgabe, den Südlichen Randkanal so zu verwalten, zu unterhalten und zu betreiben, dass die Abführung nicht klärflichtiger Wasser und der auftretenden Hochwasser aus dem Verbandsgebiet (=Einzugsgebiet) gesichert ist. Ferner ist er berechtigt, für die Abführung von obengenannten Abwässern und auftretendem Hochwasser aus dem Einzugsgebiet notwendig werdende Baumaßnahmen einschließlich aller Bauwerke und Nebenanlagen auszuführen und die durch diese Arbeit erstellten Gewässer und Einrichtungen nach den Bestimmungen des Satzes 1 zu verwalten, zu unterhalten und zu betreiben.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (8 Mitglieder, davon 2 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Dez. Martin Schmitz (bis 17.07.2013), Dez. Berthold Rothe (ab 18.07.2013), KT-Abg. Rita Klöpfer MdL
Verbandsvorsteher
Dr. Dirk-Holger Ahrens-Salzsieder
Geschäftsführung
Jürgen Schmidt

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Zweckverband Südlicher Randkanal	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	62.186.616,55	63.039.419,55	63.758.119,05	64.592.975,05	65.428.735,05
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	62.186.616,55	63.039.419,55	63.758.119,05	64.592.975,05	65.428.735,05
Umlaufvermögen					
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.245,96	8.376,55	9.063,71	20.121,74	8.294,00
Liquide Mittel*	656.465,42	1.162.071,44	1.006.251,94	387.744,59	402.050,17
	664.711,38	1.170.447,99	1.015.315,65	407.866,33	410.344,17
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3,24	3,24	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	62.851.331,17	64.209.870,78	64.773.434,70	65.000.841,38	65.839.079,22
PASSIVA					
Eigenkapital					
Allgemeine Rücklagen	7.500.539,55	7.500.539,55	7.500.539,55	7.500.539,55	7.500.539,55
Ausgleichsrücklage	874.744,95	874.744,95	874.744,95	874.744,95	1.095.746,12
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	280.443,33	279.970,62	170.055,67	178.866,07	-221.001,17
	8.655.727,83	8.655.255,12	8.545.340,17	8.554.150,57	8.375.284,50
Sonderposten					
für Zuwendungen	5.659.541,00	5.726.042,00	5.792.543,00	5.859.044,00	5.925.545,00
Rückstellungen					
Instandhaltungsrückstellungen	91.906,60	100.000,00	100.000,00	100.000,00	30.000,00
sonstige Rückstellungen	3.000,00	3.000,00	3.500,00	7.000,00	11.285,00
	94.906,60	103.000,00	103.500,00	107.000,00	41.285,00
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	48.431.519,63	49.143.223,35	49.779.341,60	50.350.885,66	50.869.666,11
Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	41.378,13	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.636,11	30.307,69	9.855,50	87.562,94	217.834,02
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern des Zweckverbandes	0,00	0,00	0,00	0,00	408.756,47
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	552.042,62	542.854,43	820,08	708,12
	48.441.155,74	49.725.573,66	50.332.051,53	50.480.646,81	51.496.964,72
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	62.851.331,17	64.209.870,78	64.773.434,70	65.000.841,38	65.839.079,22

*Soweit der Wert in der Bilanz von dem Ergebnis in der Finanzrechnung abweicht (2010), beruht diese Abweichung nach Auskunft der Verwaltung des SRK auf den in 2011 gebuchten aber dem Jahr 2010 zuzurechnenden Posten in der Finanzrechnung. Die Werte in der Bilanz sind die tatsächlich zutreffenden.

Abbildung 47: Jahresabschluss ZV Südlicher Randkanal

Ergebnisrechnung des ZV Südlicher Randkanal für die Zeit 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.163.850,00	3.236.000,00	3.168.699,99	3.375.000,00	3.208.000,00
privatrechtliche Leistungsentgelte	33.215,52	34.009,02	39.062,68	39.219,30	34.201,34
sonstige ordentliche Erträge	66.548,85	67.219,75	70.456,60	66.501,00	67.944,78
Ordentliche Erträge	3.263.614,37	3.337.228,77	3.278.219,27	3.480.720,30	3.310.146,12
Personalaufwand	0,00	-2.940,00	-5.880,00	4.465,28	3.757,92
Versorgungsaufwendungen	0,00	-313,26	-620,88	480,44	380,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.205,70	-17.485,95	-16.548,72	16.000,30	9.217,47
Bilanzielle Abschreibungen	-840.365,38	-840.367,22	-835.531,00	835.753,00	836.418,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.599,43	-61.876,93	-74.002,26	222.251,75	430.718,09
Ordentliche Aufwendungen	-916.170,51	-922.983,36	-932.582,86	1.078.950,77	1.280.492,24
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.347.443,86	2.414.245,41	2.345.636,41	2.401.769,53	2.029.653,88
Finanzerträge	1.101,40	2.699,77	14.294,31	6.246,73	7.069,42
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.068.169,01	-2.136.974,56	-2.189.875,05	2.229.150,19	2.257.724,47
Finanzergebnis	-2.067.067,61	-2.134.274,79	-2.175.580,74	-2.222.903,46	-2.250.655,05
Ordentliches Ergebnis	280.376,25	279.970,62	170.055,67	178.866,07	-221.001,17
Außerordentliches Ergebnis	67,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	280.443,33	279.970,62	170.055,67	178.866,07	-221.001,17
Finanzrechnung des ZV Südlicher Randkanal für die Zeit 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.163.850,00	3.236.000,00	3.168.699,99	3.375.000,00	3.208.000,00
privatrechtliche Leistungsentgelte	33.289,92	34.752,37	50.114,83	27.382,91	35.450,14
sonstige Einzahlungen	0,00	0,63	250,00	0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.168,48	2.699,77	14.294,31	6.261,26	8.969,25
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.198.308,40	3.273.452,77	3.233.359,13	3.408.644,17	3.252.419,39
Personalauszahlungen	-540,00	-3.793,26	-6.240,96	4.815,76	4.138,68
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.997,35	-21.206,42	-7.845,24	45.846,80	10.012,21
Ergebnisverteilung an Mitglieder	-279.970,62	-170.055,67	-178.866,07	408.756,48	419.059,80
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.071.121,16	-2.047.563,81	-2.071.040,39	2.234.873,03	2.265.459,47
sonstige Auszahlungen	-608.180,47	-600.120,58	-152.927,84	251.255,36	422.081,92
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.976.809,60	-2.842.739,74	-2.416.920,50	2.945.547,43	3.120.752,08
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.498,80	430.713,03	816.438,63	463.096,74	131.667,31
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.435,62	28.609,39	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.836,72	-123.382,89	-679,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.401,10	-94.773,50	-679,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	206.097,70	335.939,53	815.759,63	463.096,74	131.667,31
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.240.000,00	2.170.000,00	2.136.500,00	2.100.000,00	2.070.000,00
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.951.703,72	-2.350.120,03	-2.292.374,15	2.618.780,45	2.582.079,11
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-711.703,72	-180.120,03	-155.874,15	-518.780,45	-512.079,11
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-505.606,02	155.819,50	659.885,48	-55.683,71	-380.411,80
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.162.071,44	1.006.251,94	346.366,46	402.050,17	782.461,97
Liquide Mittel	656.465,42	1.162.071,44	1.006.251,94	346.366,46	402.050,17

Abbildung 48: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Südlicher Randkanal

4.8 Zweckverband terra nova

Adresse: 50126 Bergheim, Bethlehemmer Str. 9-11 (Rathaus Stadt Bergheim)
 Tel.: 02271-89 636
 Fax: 02271-71 636
 Homepage: <http://www.bergheim.de/terra-nova.aspx>

Gründung: 27.04.2010
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: Inkrafttreten 27.04.2010 i.d.F. 30. Juli 2012

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglieder	Sitze in der Versammlung	Stimmenanteile
Stadt Elsdorf	3	30,00%
Stadt Bedburg	3	30,00%
Stadt Bergheim	3	30,00%
Rhein-Erft-Kreis	1	10,00%
Summe	10	100,00%

B. Aufgaben des Zweckverbandes/Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband übernimmt von seinen Mitgliedern die Aufgabe der Planung, Erschließung, Vermarktung und den notwendigen Erwerb für alle Grundstücke für das interkommunale Kompetenzareal. Dies geschieht im Bereich der Örtlichkeit der LEP-VI-Fläche und umfasst insbesondere für den gewerblichen Bereich den von der Landesplanung hiervon freizugebenden Anteil.

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht auch darin, den entsprechenden Antrag auf Darstellung der Fläche für das interkommunale Kompetenzareal im Regionalplan an die zuständige Stelle der Landesplanung zu stellen.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (10 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Dez. Berthold Rothe (ab 12.12.2013), LR Werner Stump (bis 11.12.2013)
Verbandsvorsteherin
Maria Pfordt (BM'in Stadt Bergheim)
Geschäftsführung
Kai Fischer

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Zweckverband terra nova	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen				
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		21,08	0,00	0,00
Liquide Mittel	379.569,71	191.910,74	68.057,42	0,00
	379.569,71	191.931,82	68.057,42	0,00
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	379.569,71	191.931,82	68.057,42	0,00
PASSIVA				
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage	31.001,89	23.057,42	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	15.500,95	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	84.036,87	23.445,42	23.057,42	0,00
	130.539,71	46.502,84	23.057,42	0,00
Sonderposten				
für Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen				
sonstige Rückstellungen	149.000,00	145.000,00	45.000,00	0,00
Verbindlichkeiten				
sonstige Verbindlichkeiten	100.000,00			
aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Lieferung und Leistungen	30,00	428,98	0,00	0,00
	100.030,00	428,98	0,00	0,00
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	379.569,71	191.931,82	68.057,42	0,00

Abbildung 49: Jahresabschluss ZV terra-nova

Ergebnisrechnung des ZV terra nova für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR
Verbandsumlagen	200.000,00	200.000,00	120.000,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	200.000,00	200.000,00	120.000,00	0,00
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.795,38	-124.761,20	-45.000,00	0,00
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.178,34	-51.931,23	-52.104,76	0,00
Ordentliche Aufwendungen	-115.973,72	-176.692,43	-97.104,76	0,00
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	84.026,28	23.307,57	22.895,24	0,00
Zinserträge	10,59	137,85	162,18	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	10,59	137,85	162,18	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	84.036,87	23.445,42	23.057,42	0,00
Finanzrechnung des ZV terra nova für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.031,67	200.116,77	120.162,18	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-112.372,70	-76.263,45	-52.104,76	0,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.658,97	123.853,32	68.057,42	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss	187.658,97	123.853,32	68.057,42	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung des Finanzmittelbestandes	187.658,97	123.853,32	68.057,42	0,00
Anfangsbestand an Finanzmitteln	191.910,74	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	379.569,71	123.853,32	68.057,42	0,00

Abbildung 50: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV terra-nova

4.9 Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV VRS)

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39
 Telefon: 0221/20808-0
 Fax: 0221/20808-40
 Internet, E-Mail: www.vrsinfo.de, info@vrsinfo.de

Gründung: 08.12.1986
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: vom 10.12.2007 i.d.F. der 7. Änderungssatzung vom 14. November 2014

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglied	Beteiligungsquote
Stadt Köln	25,00%
Rhein-Erft-Kreis	15,00%
Rhein-Sieg-Kreis	15,00%
Stadt Bonn	10,00%
Oberbergischer Kreis	10,00%
Rheinisch-Bergischer-Kreis	10,00%
Kreis Euskirchen	5,00%
Stadt Leverkusen	5,00%
Stadt Monheim	5,00%
Summe	100,00%

B. Aufgaben des Zweckverbandes/Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband hat die Aufgaben wahrzunehmen, die ihm auf der Grundlage des einschlägigen Gesetzes (derzeit: Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr Nordrhein-Westfalen ÖPNVG NRW) übertragen werden (s. § 3 der Satzung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Sieg vom 10. Dezember 2007).

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (z. Zt. 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Christian Pohlmann, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
Verbandsvorsteher
Amt ist seit 2012 unbesetzt, stv. Verbandsvorsteher: LR Günter Rosenke

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband VRS	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
<u>Anlagevermögen</u>					
<u>Finanzanlagen</u>					
Anteile an verbundenen Unternehmen	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Beteiligungen	276.087,22	276.087,22	276.087,22	276.087,22	276.087,22
	516.087,22	516.087,22	516.087,22	516.087,22	516.087,22
<u>Umlaufvermögen</u>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	994.625,75	318,44	177,26	613.581,48
Liquide Mittel	207.758,01	2.684.401,00	343.640,60	273.781,08	319.190,69
	207.758,01	3.679.026,75	343.959,04	273.958,34	932.772,17
<u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	723.845,23	4.195.113,97	860.046,26	790.045,56	1.448.859,39
PASSIVA					
<u>Eigenkapital</u>					
Allgemeine Rücklage	641.598,62	641.598,62	641.598,62	641.598,62	629.375,62
Ausgleichsrücklage	91.877,23	116.447,64	142.446,94	171.994,51	200.000,00
Jahresergebnis	-21.630,62	-24.570,41	-25.999,30	-29.547,57	597.784,95
	711.845,23	733.475,85	758.046,26	784.045,56	1.427.160,57
<u>Sonderposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Rückstellungen</u>					
sonstige Rückstellungen	12.000,00	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00
<u>Verbindlichkeiten</u>	0,00	3.455.638,12	90.000,00	0,00	15.698,82
<u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	723.845,23	4.195.113,97	860.046,26	790.045,56	1.448.859,39

Abbildung 51: Jahresabschluss ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg

Ergebnisrechnung	2013	2012	2011	2010	2009
für die Zeit 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.154.084,37	0,00	0,00	0,00	12.252,32
Sonstige Transfererträge	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	420.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	613.567,44
Ordentliche Erträge	13.454.084,37	300.000,00	300.000,00	300.000,00	1.045.819,76
Transferaufwendungen	-13.454.084,37	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	420.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.630,62	-24.592,44	-27.433,49	-29.856,78	29.262,64
Ordentliche Aufwendungen	-13.475.714,99	-324.592,44	-327.433,49	-329.856,78	449.262,64
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.630,62	-24.592,44	-27.433,49	-29.856,78	596.557,12
Finanzerträge	0,00	22,03	1.434,19	309,21	1.227,83
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	0,00	22,03	1.434,19	309,21	1.227,83
Ordentliches Ergebnis	-21.630,62	-24.570,41	-25.999,30	-29.547,57	597.784,95
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-21.630,62	-24.570,41	-25.999,30	-29.547,57	597.784,95

Finanzrechnung	2013	2012	2011	2010	2009
für die Zeit 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.693.072,00	3.455.638,12	0,00	0,00	12.253,50
Sonstige Transfereinzahlungen	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	420.000,00
Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.697,64
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	340,47	1.293,01	145,99	3.493,85
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.993.072,00	3.755.978,59	301.293,01	300.145,99	451.444,99
Transferauszahlungen	-13.454.084,37	-1.384.625,75	-210.000,00	-300.000,00	420.000,00
Sonstige Auszahlungen	-15.630,62	-30.592,44	-21.433,49	-45.555,60	29.462,64
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.469.714,99	-1.415.218,19	-231.433,49	-345.555,60	449.462,64
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.476.642,99	2.340.760,40	69.859,52	-45.409,61	1.982,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-2.476.642,99	2.340.760,40	69.859,52	-45.409,61	1.982,35
Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.476.642,99	2.340.760,40	69.859,52	-45.409,61	1.982,35
Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.684.401,00	343.640,60	273.781,08	319.190,69	317.208,34
Liquide Mittel	207.758,01	2.684.401,00	343.640,60	273.781,08	319.190,69

Abbildung 52: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg

4.9.1 Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH (VRS GmbH)

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39
 Telefon: 0221/20808-0
 Fax: 0221/20808-40
 Internet, E-Mail: www.vrsinfo.de, info@vrsinfo.de

Handelsregister: HRB 16883, Amtsgericht Köln
 Gründung: 08.12.1986
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 04.12.2008
 Größenklasse: mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Alleingesellschafter der GmbH ist der Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, damit 15 % mittelbare Beteiligung des Rhein-Erft-Kreises. Das Stammkapital beträgt 240.000 EUR.

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Die Gesellschaft dient ausschließlich Zwecken des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV). Sie nimmt für den Zweckverband VRS die diesem obliegenden Aufgaben wahr und sie nimmt - in Abstimmung mit den Verbundverkehrsunternehmen – als Dienstleister im Rahmen eines Verkehrsverbundes im Sinne des § 8 Abs. 3 Personenbeförderungsgesetz (PbefG) Aufgaben wahr.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (21 Mitglieder, davon 4 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gerd Fabian (stellv. Vors.), Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
Gesellschafterversammlung
Geschäftsführung
Dr. Norbert Reinkober, Dr. Wilhelm Schmidt-Freitag

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Verkehrsverbund Rhein-Sieg	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	882.620,00	821.940,00	455.946,15	458.662,00	480.417,00
Sachanlagen	939.939,00	749.844,00	824.335,00	733.309,00	773.299,00
Finanzanlagen	1.115.829,59	1.124.023,58	957.878,02	1.320.515,98	1.409.061,89
	2.938.388,59	2.695.807,58	2.238.159,17	2.512.486,98	2.662.777,89
Umlaufvermögen					
Vorräte	8.615,38	8.005,74	7.267,10	6.585,48	5.837,04
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	954.975,37	546.912,31	1.068.416,73	532.855,22	698.397,34
sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	9.000.000,00	8.500.000,00	0,00
Liquide Mittel	54.401.461,98	43.529.807,08	25.381.306,08	21.818.225,14	26.792.334,57
	55.365.052,73	44.084.725,13	35.456.989,91	30.857.665,84	27.496.568,95
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	98.942,07	96.318,71	85.536,30	67.882,29	53.008,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	186.788,73	147.816,23	85.947,00	27.902,00	0,00
Summe AKTIVA	58.589.172,12	47.024.667,65	37.866.632,38	33.465.937,11	30.212.354,84
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Sonderposten für Investitionszuschüsse	725.938,62	685.023,29	364.363,40	374.368,65	457.068,23
Rückstellungen					
Rückstellungen für Pensionen	2.225.672,00	2.128.120,00	1.754.211,00	1.473.236,00	1.290.353,00
Steuerrückstellungen	450,00	0,00	81.290,00	22.280,00	40.000,00
sonstige Rückstellungen	430.379,00	472.468,00	649.176,00	699.522,00	892.339,00
	2.656.501,00	2.600.588,00	2.484.677,00	2.195.038,00	2.222.692,00
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.159.469,42	905.200,02	1.243.365,02	660.486,90	1.851.887,47
sonstige Verbindlichkeiten	53.805.940,28	42.592.668,34	33.534.226,96	29.996.043,56	25.440.707,14
	54.965.409,70	43.497.868,36	34.777.591,98	30.656.530,46	27.292.594,61
passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.322,80	1.188,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	58.589.172,12	47.024.667,65	37.866.632,38	33.465.937,11	30.212.354,84
Gewinn- und Verlustrechnung des Verkehrsverbund Rhein-Sieg für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2013	2012	2011	2010	2009
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuschüsse	6.218.968,83	6.294.766,19	5.493.367,60	5.735.611,85	5.588.666,17
Erstattungen	4.343.440,30	4.213.886,89	4.572.287,90	4.799.712,66	4.993.603,98
sonstige betriebliche Erträge	1.230.397,77	683.581,35	678.727,78	726.124,78	1.061.606,41
Sachaufwand	-4.977.047,81	-4.806.295,78	-5.116.149,02	-5.734.245,14	6.375.265,49
Rohergebnis	6.815.759,09	6.385.938,65	5.628.234,26	5.527.204,15	5.268.611,07
Personalaufwand	-4.284.369,09	-4.325.903,63	-3.779.550,29	-3.516.621,19	3.752.680,64
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-467.587,86	-382.604,93	-355.703,49	-459.009,31	436.308,09
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.896.010,03	-1.706.607,46	-1.354.000,29	-1.267.995,51	1.297.466,75
Erträge aus Wertpapieren	43.864,14	45.573,57	50.069,95	79.599,50	73.089,77
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	705,00	147.521,85	273.297,23	124.359,82	160.077,79
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-14.403,90	0,00	-12.572,96	-3.249,80	4.630,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-153.581,24	-96.861,16	-105.271,41	-132.461,76	8.395,43
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	44.376,11	67.056,89	344.503,00	351.825,90	2.297,72
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-234.504,00	-287.009,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-234.504,00	-287.009,00	0,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-44.376,11	-67.056,89	-109.999,00	-64.816,90	2.297,72
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 53: Jahresabschluss Verkehrsverbund Rhein-Sieg

4.9.2 Zweckverband Nahverkehr Rheinland

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39
 Telefon: 0221/20808-0
 Fax: 0221/20808-40
 Internet, E-Mail: www.nahverkehr-rheinland.de, info@nvr.de

Gründung: 19.12.2007
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: i.d.F. der 5. Änderungssatzung vom 14. November 2014

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglieder	Anteil Eigenkapital	Stimmen (Prozentzahlen gerundet)	somit REK mittelbar
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS)	276.087,22 € = 73,47 %	36 = 73,47%	11,02 %
Aachener Verkehrsverbund (AVV)	99.698,17 € = 26,53 %	13 = 26,53%	
Summe	375.785,39 € = 100,00 %	49 = 100,00%	

B. Aufgaben des Zweckverbandes/Ziele der Beteiligung

Der Zweckverband entscheidet über die Planung, Organisation und Ausgestaltung des Schienenpersonennahverkehrs (SPNV).

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (z. Zt. 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff, KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Christian Pohlmann, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
Verbandsvorsteher
LR Stephan Pusch

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Zweckverband Nahverkehr Rheinland	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
<u>Anlagevermögen</u>					
Finanzanlagen	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<u>Umlaufvermögen</u>					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.575.639,57	4.949.181,34	258.686,82	30.383,85	263.177,94
Liquide Mittel	83.303.744,96	53.781.816,54	56.028.789,59	47.939.786,55	19.661.190,13
	84.879.384,53	58.730.997,88	56.287.476,41	47.970.170,40	19.924.368,07
<u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	112.606.933,00	112.606.933,00	75.313.484,00	43.589.414,00	27.895.015,00
Summe AKTIVA	197.586.317,53	171.437.930,88	131.700.960,41	91.659.584,40	47.919.383,07
PASSIVA					
<u>Eigenkapital</u>					
Allgemeine Rücklage	443.504,80	443.504,80	443.504,80	375.785,39	375.785,39
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	261.685,08
	443.504,80	443.504,80	443.504,80	375.785,39	637.470,47
<u>Sonderposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Rückstellungen</u>					
sonstige Rückstellungen	12.000,00	12.000,00	12.000,00	6.000,00	1.006.000,00
	12.000,00	12.000,00	12.000,00	6.000,00	1.006.000,00
<u>Verbindlichkeiten</u>					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	30.569.237,11	22.362.366,15	21.586.533,41	17.297.635,55	14.328.712,00
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	3.016,95	0,00
	30.569.237,11	22.362.366,15	21.586.533,41	17.300.652,50	14.328.712,00
<u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	148.620.058,93	148.620.059,93	109.658.922,20	73.977.146,51	31.947.200,60
Summe PASSIVA	179.644.800,84	171.437.930,88	131.700.960,41	91.659.584,40	47.919.383,07

Abbildung 54: Jahresabschluss ZV Nahverkehr Rheinland

Ergebnisrechnung des ZV Nahverkehr Rheinland für den 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zuwendungen und allg. Umlagen	188.893.986,35	187.806.751,80	186.537.634,47	170.142.330,25	169.411.942,36
sonstige Transfererträge	374.290,30	260.305,94	224.658,80	226.170,51	222.104,38
sonstige ordentliche Erträge	688,67	740,65	0,00	864,79	262.033,36
Ordentliche Erträge	189.268.965,32	188.067.798,39	186.762.293,27	170.369.365,55	169.896.080,10
Personalaufwendungen	-53.520,76	-57.626,24	-56.903,55	-49.453,41	48.513,71
Versorgungsaufwendungen	-16.711,92	-16.698,48	-16.433,33	-14.479,80	14.255,88
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-185.406.746,75	-183.938.542,12	-182.872.681,27	-166.428.628,95	166.340.289,33
Transferaufwendungen	-3.759.087,55	-4.018.461,64	-3.930.458,80	-3.877.170,51	3.268.104,38
sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.898,34	-38.481,08	-35.202,79	-33.933,35	29.690,02
Ordentliche Aufwendungen	-189.268.965,32	-188.069.809,56	-186.911.679,74	-170.403.666,02	169.700.853,32
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.011,17	-149.386,47	-34.300,47	195.226,78
Finanzerträge	0,00	2.011,17	149.386,47	34.300,47	66.458,30
Finanzergebnis	0,00	2.011,17	149.386,47	34.300,47	66.458,30
Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	261.685,08
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	261.685,08

Finanzrechnung des ZV Nahverkehr Rheinland für den 01.01.-31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zuwendungen und allg. Umlagen	200.041.896,31	184.786.246,17	189.765.778,38	186.439.965,80	183.740.654,36
sonstige Transfereinzahlungen	374.290,30	260.305,94	227.675,75	223.153,56	222.104,38
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	30.100,06	107.066,55	8.426,43	170.745,04
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	200.416.186,61	185.076.652,17	190.100.520,68	186.671.545,79	184.133.503,78
Personalauszahlungen	-53.520,76	-57.626,24	-56.903,55	-49.453,41	48.513,71
Versorgungsauszahlungen	-16.711,92	-16.698,48	-16.433,33	-14.479,80	14.255,88
Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	-184.974.243,98	-184.860.787,16	-181.933.207,91	-180.757.340,95	177.197.795,00
Transferauszahlungen	-3.759.087,55	-4.018.461,64	-3.933.475,75	-3.874.153,56	3.268.104,38
sonstige Auszahlungen	-32.209,67	-37.740,43	-29.202,79	-33.068,56	30.922,86
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-188.835.773,88	-188.991.313,95	-185.969.223,33	-184.728.496,28	180.559.591,83
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.580.412,73	-3.914.661,78	4.131.297,35	1.943.049,51	3.573.911,95
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.340.160,69	39.874.062,73	35.939.615,69	42.098.990,91	28.018.426,64
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.340.160,69	39.874.062,73	35.939.615,69	42.098.990,91	28.018.426,64
Aktivierbare Zuwendungen	-44.398.645,00	-38.206.374,00	-31.981.910,00	-15.763.444,00	23.972.020,64
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-44.398.645,00	-38.206.374,00	-31.981.910,00	-15.763.444,00	23.972.020,64
Saldo aus Investitionstätigkeit	17.941.515,69	1.667.688,73	3.957.705,69	26.335.546,91	4.046.406,00
Finanzüberschuss/-fehlbetrag	29.521.928,42	-2.246.973,05	8.089.003,04	28.278.596,42	7.620.317,95
Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	29.521.928,42	-2.246.973,05	8.089.003,04	28.278.596,42	7.620.317,95
Anfangsbestand Finanzmittel	53.781.816,54	56.028.789,59	47.939.786,55	19.661.190,13	12.040.872,18
Liquide Mittel	83.303.744,96	53.781.816,54	56.028.789,59	47.939.786,55	19.661.190,13

Abbildung 55: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Nahverkehr Rheinland

4.9.2.1 Nahverkehr Rheinland GmbH

Adresse: 50667 Köln, Glockengasse 37-39
 Telefon: 0221/20808-0
 Fax: 0221/20808-40
 Internet, E-Mail: www.nahverkehr-rheinland.de, info@nvr.de

Handelsregister: HRB 62186, Amtsgericht Köln
 Gründung: 19.12.2007
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 19. Dezember 2007
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital beträgt 100.000 EUR, Alleingesellschafter ist der Zweckverband Nahverkehr Rheinland, damit 11,02 % mittelbare Beteiligung des Rhein-Erft-Kreises.

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Die Gesellschaft dient ausschließlich Zwecken des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV). Sie führt für den Zweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur – Rheinland (ZV NVR) die diesem obliegenden Aufgaben durch, sofern keine Eigenerledigung durch den ZV NVR rechtlich geboten ist. Zu ihren Aufgaben gehört es insbesondere, den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) zu planen, zu organisieren und auszugestalten sowie den Infrastrukturausbau zu fördern.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (28 Mitglieder, davon 4 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Christian Pohlmann, Dez. Martin Schmitz, KT-Abg. Dierk Timm
Gesellschafterversammlung
Geschäftsführung
Dr. Norbert Reinkober, Dr. Wilhelm Schmidt-Freitag, Herr Heiko Sedlaczek

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Nahverkehr Rheinland GmbH	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2009 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	130.135,00	151.518,00	120.720,75	64.683,50	21.599,38
Sachanlagen	6.864,00	9.129,00	26.823,00	47.769,00	83.951,00
Finanzanlagen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	161.999,00	160.647,00	147.543,75	112.452,50	105.550,38
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100.321,16	162.467,85	166.542,37	109.433,45	13.054,23
Liquide Mittel	681.197,54	301.396,04	679.359,94	539.519,11	681.972,35
	781.518,70	463.863,89	845.902,31	648.952,56	695.026,58
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	52,90
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	1.044,30	2.442,38	2.258,00	2.217,00	0,00
Summe AKTIVA	944.562,00	626.953,27	995.704,06	763.622,06	800.629,86
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	20.279,00	19.924,00	330,00	31.156,09	27.740,09
sonstige Rückstellungen	216.850,00	191.324,00	211.989,00	176.348,00	230.009,00
	237.129,00	211.248,00	212.319,00	207.504,09	257.749,09
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	295.527,59	194.125,44	216.539,17	193.539,94	163.293,88
sonstige Verbindlichkeiten	311.509,81	121.300,83	466.542,29	262.273,23	279.586,89
	607.037,40	315.426,27	683.081,46	455.813,17	442.880,77
passive Rechnungsabgrenzungsposten	395,60	279,00	303,60	304,80	0,00
Summe PASSIVA	944.562,00	626.953,27	995.704,06	763.622,06	800.629,86
Gewinn- und Verlustrechnung der NVR GmbH für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
Zuschüsse	2.835.314,60	2.569.936,56	2.593.321,73	2.655.530,89	2.684.319,71
sonstige betriebliche Erträge	304.479,15	267.731,29	116.678,18	79.663,61	79.132,67
Sachaufwand	-1.086.585,49	-756.517,85	-682.044,15	-759.655,93	775.210,93
Rohergebnis	2.053.208,26	2.081.150,00	2.027.955,76	1.975.538,57	1.988.241,45
Personalaufwand					
Löhne und Gehälter	-983.058,96	-1.011.658,29	-998.016,16	-948.322,40	975.112,01
Soziale Abgaben auf Aufwendungen für Altersversorgung	-226.422,31	-236.153,71	-216.919,46	-207.491,49	235.717,02
	-1.209.481,27	-1.247.812,00	-1.214.935,62	-1.155.813,89	1.210.829,03
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-94.774,38	-83.226,51	-46.275,00	-40.977,53	35.210,63
sonstige betriebliche Aufwendungen	-743.629,53	-727.475,40	-745.676,05	-744.382,35	720.890,97
Betriebsergebnis	5.323,08	22.636,09	21.069,09	34.364,80	21.310,82
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	1.416,58	2.360,23	2.156,73	6.721,99
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.736,52	-8.667,25	-8.609,91	-8.330,00	48,81
Finanzergebnis	-10.736,52	-7.250,67	-6.249,68	-6.173,27	6.673,18
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.413,44	15.385,42	14.819,41	28.191,53	27.984,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-20.908,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-20.908,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5.413,44	-15.385,42	-14.819,41	-7.283,53	27.984,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 56: Jahresabschluss der Nahverkehr Rheinland GmbH