

Beteiligungsbericht für die Geschäftsjahre 2014 & 2015





Beteiligungsbericht 2014 - 2015

erstellt durch:

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

Berichtsstichtag:

31.12.2015 (bzw. 31.08.2016 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	10
2.3	Finanzbeziehungen Beteiligung - Kreishaushalt.....	13
2.4	Bedeutung der bilanzierten und bilanziell aufbereiteten Grund- und Kennzahlen	19
2.5	Grund- und Kennzahlen einzelner Gesellschaften/ Körperschaften.....	25
3	Darstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform	33
3.1	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EKoZet).....	35
3.2	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)	45
3.2.1	RheinEnergie Express GmbH (REX).....	59
3.2.2	Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH.....	60
3.3	Häfen und Güterverkehr Köln AG (HGK).....	61
3.3.1	BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH.....	85
3.3.2	CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land-Service.....	87
3.3.3	DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH.....	89
3.3.4	HTAG Häfen und Transport AG	91
3.3.5	KCG Knapsack Cargo.....	93
3.3.6	RheinCargo GmbH & Co. KG.....	95
3.3.7	RheinCargo Verwaltungs-GmbH	98
3.3.8	Rheinland Cargo Schweiz GmbH	100
3.3.9	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH.....	102
3.3.10	RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH	104
3.4	Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI).....	109
3.4.1	RW Beteiligungsgesellschaft III mbH.....	131
3.4.2	RW Holding AG (RWH).....	135
3.5	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH (HBZ)	143
3.6	Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH (IRR)	157
3.7	Radio Erft GmbH & Co. KG	165
3.7.1	Radio Erft GmbH	172
3.8	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG).....	173

3.8.1	Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)	192
3.8.1.1	Regio-Bus-Rheinland GmbH (RBR)	194
3.8.1.2	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH (VBL)	195
3.9	Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR.....	197
3.10	RWE AG.....	201
3.11	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH (SRS) i.L.....	211
3.12	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)	215
3.13	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WfG).....	219
4	Darstellung der Beteiligungen in öffentlich rechtlicher Rechtsform.....	227
4.1	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR (CVUA).....	229
4.2	Zweckverband Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur (KDVZ)	231
4.3	Zweckverband Kölner Randkanal.....	235
4.4	Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK).....	239
4.5	Kreissparkasse Köln Anstalt des öffentlichen Rechts (KSK AöR)	241
4.6	Zweckverband Naturpark Rheinland	245
4.7	Zweckverband Südlicher Randkanal	249
4.8	Zweckverband terra nova	253
4.9	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV VRS).....	257
4.9.1	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH (VRS GmbH).....	261
4.9.2	Zweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur- Rheinland (ZV NVR)	263
4.9.2.1	Nahverkehr Rheinland GmbH	267

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.....	11
Abbildung 7: Auswirkungen auf den Kreishaushalt 2012-2015	18
Abbildung 8: Grund- und Kennzahlen einzelner Beteiligungen.....	32
Abbildung 9: Schaubild – Beteiligungen in privater Rechtsform.....	33
Abbildung 10: Kennzahlen EkoZet.....	36
Abbildung 11: Jahresabschluss EkoZet.....	44
Abbildung 12: Kennzahlen GVG.....	46
Abbildung 13: Jahresabschluss GVG.....	58
Abbildung 14: Kennzahlen HGK.....	62
Abbildung 15: Jahresabschluss der HGK	83
Abbildung 16: Beteiligungen der HGK.....	84
Abbildung 17: Kennzahlen HMI	110
Abbildung 18: Jahresabschluss des HMI	130
Abbildung 19: Jahresabschluss der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH	134
Abbildung 20: Jahresabschluss der RW Holding AG	141
Abbildung 21: Kennzahlen HBZ	145
Abbildung 22: Jahresabschluss des HBZ	155
Abbildung 23: Jahresabschluss IRR.....	164
Abbildung 24: Kennzahlen Radio Erft GmbH & Co.KG.....	167
Abbildung 25: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH & Co. KG	171
Abbildung 26: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH.....	172
Abbildung 27: Kennzahlen REVG.....	174
Abbildung 28: Jahresabschluss der REVG	191
Abbildung 29: Jahresabschluss der RVK.....	193
Abbildung 30: Kennzahlen Rheinischen Studieninstituts	198
Abbildung 31: Jahresabschluss Rheinischen Studieninstituts	199
Abbildung 32: Kenndaten der RWE AG	209
Abbildung 33: Entwicklung der RWE-Aktie und DAX in 2013 – 2015 (Xetra)	209
Abbildung 34: Jahresabschluss der RWE AG.....	210
Abbildung 35: Jahresabschluss des Vka.....	218
Abbildung 36: Kennzahlen der WfG.....	221
Abbildung 37: Jahresabschluss der WfG	226
Abbildung 38: Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform	227
Abbildung 39: Jahresabschluss CVUA AöR	230
Abbildung 40: Jahresabschluss ZV KDZV.....	233
Abbildung 41: Jahresabschluss des ZV Kölner Randkanal	236
Abbildung 42: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Kölner Randkanal	237
Abbildung 43: Jahresabschluss des ZV KSK.....	240
Abbildung 44: Kennzahlen KSK AöR.....	242
Abbildung 45: Bilanz der KSK AöR.....	243
Abbildung 46: Gewinn- und Verlustrechnung der KSK AöR.....	244
Abbildung 47: Bilanz des ZV Naturpark Rheinland.....	246
Abbildung 48: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Naturpark Rheinland	247
Abbildung 49: Jahresabschluss ZV Südlicher Randkanal	250

Abbildung 50: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Südlicher Randkanal	251
Abbildung 51: Bilanz ZV terra-nova	254
Abbildung 52: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV terra-nova.....	255
Abbildung 53: Jahresabschluss des ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg	258
Abbildung 54: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg	259
Abbildung 55: Jahresabschluss der Verkehrsbundes Rhein-Sieg GmbH.....	262
Abbildung 56: Jahresabschluss des ZV Nahverkehr Rheinland.....	264
Abbildung 57: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Nahverkehr Rheinland	265
Abbildung 58: Jahresabschluss der Nahverkehr Rheinland GmbH	268

Abkürzungsverzeichnis

AGB	Allgemeine Geschäftsbedingungen
BHKW	Blockheizkraftwerk
bzw.	beziehungsweise
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)
DB	Deutsche Bahn AG
Dow Jones	Der Dow Jones Industrial Average (DJIA) – in Europa auch kurz Dow-Jones-Index genannt – ist einer von mehreren amerikanischen Aktienindizes,
EBITDA	<i>earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i> . In etwa: Gewinn vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen
EEG	Elektroenzephalogramm
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
EU	Europäische Union
EUR	Euro
e.V.	eingetragener Verein
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GVFG	Gemeindeverkehrs-Finanzierungsgesetz
HRB	Handelsregister Abteilung B
HSG	Hörfunk Service GmbH
i.d.F.	in der Fassung
i.L.	in Liquidation
inkl.	inklusive
i.S.	im Sinne
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
MdB	Mitglied des Bundestages

MdL	Mitglied des Landtages
Mio.	Million
Mrd.	Milliarde
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
rd.	rund
RMS	Radio Marketing Service
SchFKoVO	Schülerfahrtkosten-Verordnung
SGB	Sozialgesetzbuch
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
stellv.	stellvertretend
SWBV-GmbH	Stadtwerke Bonn Verkehrs- Gesellschaft mit beschränkter Haftung
t.	Tonne
TEUR	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

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 und bei Unternehmen im Bereich der energiewirtschaftlichen Betätigung die Voraussetzung des § 107a Abs. 1 gegeben ist,
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 2014/2015 bzw. bei abweichenden Geschäftsjahren die Geschäftsjahre 2014/15 und 2015/16 wider.

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.	2011	2012	2013*	2014	2015
Einwohnerzahl des REK	465.578	467.455	456.602	459.448	466.657
davon Bevölkerung männlich	227.994	229.225	222.057	223.820	228.450
davon Bevölkerung weiblich	237.584	238.230	234.545	235.628	238.207
Fläche in km ²	704,62	704,62	704,62	704,62	704,71
Einwohner je km ²	660,75	663,41	648,00	652,0	662,2
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	Abkürzung	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil (in %)	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in %)
100	Rhein-Erft-Kreis	REK					
	Öffentlich-rechtliche Beteiligung mit 100 %		Beim Rhein-Erft-Kreis nicht vorhanden				
	Öffentlich-rechtliche Mehrheitsbeteiligungen		Beim Rhein-Erft-Kreis nicht vorhanden				
	Öffentlich-rechtliche 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 KDVZ	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

Ifd. Nr.	Unternehmen	Abkürzung	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
500	Kreisparkasse AöR	KSK	entfällt	404	100	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

Ifd. 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	100	100	30	100
601	Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH	HBZ	25	100	100	25	100
602	Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH	REVG	26	100	100	26	100*
* 23,07 % im Aufsichtsrat							
privatrechtliche direkte Mehrheitsbeteiligungen							
700	Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH	EKoZet	25,05	100	99	24,8	99
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	512,6	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	54,2	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	100	10	2,5	10
*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	383,5	801	0,3	1,2	0,02
901	Container Terminal GmbH	CTS	56,9	801	15	8,54	0,94
902	Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	DKS	60	801	25,5	15,3	1,6
903	Häfen und Transport AG	HTAG	7.210,00	801	100	7.210,00	6,26
904	Knapsack Cargo GmbH	KCG	100	801	26	26	1,63
905	Nahverkehr Rheinland GmbH	NVR	100	501	100	100	11,02
906	Neska Schiffsfahrts- und Speditionskontor GmbH	Neska	358	801	100	358	6,26
907	Radio Erft GmbH	Radio-Erft	25,56	802	100	25,56	13,25
908	Regio-Bus-Rheinland GmbH	RBR	200	909	100	200	12,5
909	Regionalverkehr Köln GmbH	RVK	3.579,20	602	12,5	447,4	12,5

Ifd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil in %	Stammkapital-einlage (TEUR)	Einflussanteil REK (in%)
910	Rheinauhafen Verwaltungsgesellschaft mbH	RVG	25	801	26	6,5	1,63
911	RheinEnergie Express GmbH	REX	500	800	3	15	0,09
912	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH	Fähre	82	801	50	41	3,13
913	RheinCargo GmbH ¹	RC GmbH	25	801	50	12,5	3,13
914	RheinCargo GmbH & Co. KG ¹	RC GmbH & Co	500	801	50	250	3,13
915	Rheinland Cargo Schweiz GmbH	RCS	40,00 TCHF	801	100	40,00 TCHF	6,26
916	RWE AG (REVG)	RWE	1.573.748,48	602	0,028	448,00*	0,028*
917	RW Beteiligungsgesellschaft III mbH***	RW III	25	600	15,79	3,95	15,79
918	RW Gesellschaft öffentl.-rechtl. Anteilseigner I mbH***	RW ÖR Anteil I	25	917	53,37	13,34	8,43
919	RW Gesellschaft für Anteilsbesitz I mbH***	RW Anteil I	25	918	15,91	3,98	1,34
920	RW Beteiligungs GmbH***	RW GmbH	25	919	24,98	6,25	0,33
921	RW Holding AG***	RWH	74.362,86	920	24,8	18,44	0,08
	RW Holding AG**	RWH	74.362,86	600	0,08	61,78	0,08
922	Verkehrsgesellschaft Bergisches Land mbH ²	VBL	200	909	25	50	3,13
923	Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	VRS	240	408	100	240	15
924	Wärmegesellschaft Rhein-Erft GmbH	WGR	25	800	49,8	12,45	1,501
925	Navigare Stauerei und Spedition GmbH	Navigare	205	904	100	205	6,26
926	Oudkerk Holding B.V. Rotterdam	Oudkerk		904	100		6,26
927	Masslog GmbH	Masslog	50	904	70	35	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, ²bis 31.12.2014

Abbildung 5: Übersicht privatrechtliche Beteiligungen

2.2.3 Darstellung nach Betätigungsbereichen

fd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK
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	Wärmeversorgung 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	EKoZ	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		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 KDZ	entfällt	100	2,70%	entfällt	2,70%
Kunst, Unterhaltung und Erholung							
405	ZV Naturpark Rheinland	ZV Naturpark	entfällt	100	22,22%	entfällt	22,22%

lfd. Nr.	Unternehmen	Abkürz.	Stammkapital (TEUR)	wird gehalten von Nr.	Anteil	Stammkapitaleinlage (TEUR)	Einflussanteil REK
Öffentliche Verwaltung							
701	Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH	WFG	77,16	100	85,52%	664,68	8,33%*
807	Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH***	IRR	25,00	100	10,00%	2,50	10,00%
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	Container Terminal GmbH	CTS	56,90	801	15,00%	8,54	0,94%
902	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%
903	Häfen und Transport AG	HTAG	7.210,00	801	100,00%	7.210,00	6,26%
904	Knapsack Cargo GmbH	KCG	100,00	801	26,00%	26,00	1,63%
905	Nahverkehr Rheinland GmbH	NVR	100,00	501	100,00%	100,00	11,02%
906	Neska Schiffsfahrt- und Speditionskontor GmbH***	Neska	358,00	801	100,00%	358,00	6,26%
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%	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	*** Seit dem					
	** Bis zum 31.12.2014	18.12.2014					

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 2012 bis 2015 dargestellt.

Gesellschaft	ET= Ertrag, EZ= Einzahlung, AW= Aufwand, AZ= Auszahlung				Haushaltsjahr				
	Name	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung / Erläuterung	Typ	vorl. IST 2015	IST 2014	IST 2013	IST 2012
						EUR	EUR	EUR	EUR
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AÖR (CVUA)									
	07.414.01	5235000		Umlage CVUA	AW	826.450	810.093	774.248	739.089
	07.414.01	7235000		Umlage CVUA	AZ	826.450	810.093	774.248	739.089
Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH (EkoZet)									
	01.111.22	5721000		Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	0	0	332.997	377.284
	01.111.22	5721000		Abschreibung auf Finanzanlagen (Projekt)	AW	0	0	70.000	0
	01.111.22	7843000		Auszahlung Verlustausgleich	AZ	0	0	345.500	295.050
	01.111.22	7843000		Auszahlung in die Kapitalrücklage	AZ	0	0	70.000	800.000
	01.111.22	5315000*		Verlustausgleich	AW	450.000	349.500	0	0
	01.111.22	7315000*		Verlustausgleich	AZ	450.000	349.500	0	0
	01.111.22	5315000		Projektmittel	AW	0	90.000	0	0
	01.111.22	7315000		Projektmittel	AZ	0	90.000	0	0
	01.111.11	4485000		Erstattung Personaldienstleistungen	ET	19.819	67.662	62.378	21.675
	01.111.11	6485000		Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	14.660	70.733	61.281	20.303
	01.111.60	4411000		Miete	ET	58.020	58.020	58.020	34.545
	01.111.60	6411000		Miete	EZ	58.020	58.020	58.020	34.545
	01.111.60	4485000		Nebenkosten	ET	9.197	12.646	7.990	8.154
	01.111.60	6485000		Nebenkosten	EZ	9.197	12.646	16.094	9.738
Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG)									
	01.111.22	4651000		Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	ET	203.366	203.366	203.366	175.160
	01.111.22	6651000		Gewinnanteile verb. Untern./Beteiligungen	EZ	165.133	165.133	203.366	147.441
	01.111.22	5441100		Steuern	AW	38.233	38.233	38.233	27.719

Gesellschaft	ET= Ertrag, EZ= Einzahlung, AW= Aufwand, AZ= Auszahlung			Typ	Haushaltsjahr				
	Name	Produkt	Sachkonto		Bezeichnung / Erläuterung	vorl. IST 2015	IST 2014	IST 2013	IST 2012
						EUR	EUR	EUR	EUR
Häfen und Güterverkehr AG (HGK)									
	01.111.22	4651000	Garantiedividende	ET	51.132	51.132	51.132	51.132	
	01.111.22	6651000	Garantiedividende	EZ	51.132	51.132	51.132	51.132	
Heinrich-Meng-Institut gGmbH (HMI)									
	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	39.811	38.419	37.805	35.191	
	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	39.811	38.419	41.072	29.300	
	01.111.11	4485000	Erstattung Sachkosten	ET	15.568	14.013	13.571	13.226	
	01.111.11	6485000	Erstattung Sachkosten	EZ	15.568	14.013	13.571	13.226	
Hochbegabtenzentrum Rheinland gGmbH (HBZ)									
	01.111.22	5721000	Abschreibung auf FAV (Verlustausgleich)	AW	0	0	291.625	318.419	
	01.111.22	7843000	Aus.Erw./Erhöh. Verb. Untern./Bet.	AZ	0	0	323.349	328.759	
	01.111.22	5315000*	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AW	221.616	302.800	0	0	
	01.111.22	7315000*	Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AZ	221.616	302.800	0	0	
	01.111.11	4485000	Erstattung Personaldienstleistungen	ET	19.891	12.294	78.992	27.406	
	01.111.11	6485000	Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	7.719	32.640	58.647	41.264	
Radio Erft GmbH & Co. KG									
	01.111.22	4651000	Gewinnausschüttung	ET	15.935	38.352	25.373	16.083	
	01.111.22	6651000	Gewinnausschüttung	EZ	15.935	38.352	25.373	16.083	
	16.611.01	4521000	Erstattung von Steuern	ET	0	0	6.403	9.617	
	16.611.01	6521000	Erstattung von Steuern	EZ	0	0	6.403	9.617	
	16.611.01	5441100	Steuern	AW	6.256	11.096	19.117	10.364	
	16.611.01	7441100	Steuern	AZ	6.256	11.096	19.117	10.364	

Gesellschaft	ET= Ertrag, EZ= Einzahlung, AW= Aufwand, AZ= Auszahlung			Typ	Haushaltsjahr				
	Name	Produkt	Sachkonto		Bezeichnung / Erläuterung	vorl. IST 2015	IST 2014	IST 2013	IST 2012
						EUR	EUR	EUR	EUR
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung GbR (RheinStud)									
	01.111.11	5315000		Umlage RheinStud	AW	157.902	149.621	150.000	149.700
	01.111.11	7315000		Umlage RheinStud	AZ	157.902	149.621	150.000	149.700
	01.111.11	4485000		Erstattung Personaldienstleistungen	ET	128.140	108.466	106.441	102.479
	01.111.11	6485000		Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	128.140	108.466	106.441	102.479
Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG)									
	12.547.01	4581200		Zuschreibung	ET	0	864.389	0	0
	12.547.01	5721000		Abschreibung auf FA (Verlustausgleich)	AW	0	0	10.090.000	8.891.323
	12.547.01	7843000		Auszahlung für Verlustausgleich	AZ	0	0	9.915.438	8.429.000
	12.547.01	5315000*		Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AW	9.508.000	10.501.000	0	0
	12.547.01	7315000*		Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern.	AZ	9.508.000	10.501.000	0	0
	12.547.01	4182001		Mehrbelastung REVG	ET	5.710.147	6.291.279	6.061.252	5.067.914
	12.547.01	6182001		Mehrbelastung REVG	EZ	5.803.137	6.291.279	6.138.968	4.990.195
	12.547.01	4591003		Rückz. Verlustausgleich verb. Unternehmen	ET	899.934	984.231	0	0
	12.547.01	6591003		Rückz. Verlustausgleich verb. Unternehmen	EZ	0	0	0	0
	01.111.11	4485000		Erstattung Personaldienstleistungen	ET	0	0	0	30.244
	01.111.11	6485000		Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	0	0	0	30.244
	12.547.01	4485000		Erstattung v. Beteiligungen	ET	85.478	93.355	7.832	11.377
	12.547.01	6485000		Erstattung v. Beteiligungen	EZ	85.478	93.355	7.832	11.377
	12.547.01	5232000		Erstattung an Gemeinden/GV	AW	85.478	93.355	7.832	11.377
	12.547.01	7232000		Erstattung an Gemeinden/GV	AZ	85.478	93.355	7.832	11.377
	12.547.01	5235000		Ausbildungspauschale	AW	150.344	151.156	148.885	146.114
	12.547.01	7235000		Ausbildungspauschale	AZ	150.344	151.156	148.885	146.114
	12.547.01	5315000		Fahrzeugförderung	AW	770.652	0	0	0
	12.547.01	7315000		Fahrzeugförderung	AZ	770.652	0	0	0
	12.547.01	4482000		Erstattung von Gemeinden/GV	ET	483.930	536.264	513.993	445.768
	12.547.01	6482000		Erstattung von Gemeinden/GV	EZ	483.930	536.264	513.993	445.768
	12.547.01	5235000		Erst. Aufw. An verb. Untern./Beteilig.	AW	651.135	704.021	513.993	445.768
	12.547.01	7235000		Erst. Aufw. An verb. Untern./Beteilig.	AZ	651.135	704.021	513.993	445.768
	01.111.60	4411000		Miete Räume im Kreishaus	ET	11.340	11.340	11.340	11.340
	01.111.60	6411000		Miete Räume im Kreishaus	EZ	11.340	11.340	11.340	11.340
	01.111.60	4485000		Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	5.198	5.779	5.670	5.670
	01.111.60	6485000		Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	5.198	5.779	5.670	5.670

Gesellschaft	ET= Ertrag, EZ= Einzahlung, AW= Aufwand, AZ= Auszahlung			Typ	Haushaltsjahr				
	Name	Produkt	Sachkonto		Bezeichnung / Erläuterung	vorl. IST 2015 EUR	IST 2014 EUR	IST 2013 EUR	IST 2012 EUR
RWE AG									
	01.111.22	4651000		Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	ET	142.720	142.720	285.440	285.440
	01.111.22	6651000		Dividenden verb. Untern./Beteiligungen	EZ	120.134	120.134	240.269	240.269
	01.111.22	5441000		Steuern	AW	22.586	22.586	45.171	45.171
	01.111.22	6841000		Veräußerung RWE Aktien	EZ	0	0	0	0
	01.111.22	5599000		Sonstige Finanzaufwendungen	AW	0	0	0	0
	01.111.22	7599000		Sonstige Finanzauszahlungen	AZ	0	0	0	0
Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i. L. (SRS)									
	12.547.01	5315000		Nachschuss	AW	2.744	1.980	1.421	1.980
	12.547.01	7315000		Nachschuss	AZ	4.147	1.980	1.320	1.980
	12.547.01	4582000		Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	ET	0	19	0	0
Verband der Kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)									
	01.111.22	5315000		Zuschuss VKA	AW	1.994	1.994	1.994	1.662
	01.111.22	7315000		Zuschuss VKA	AZ	1.994	1.994	1.994	1.994
Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH (WfG)									
	01.111.01	5721000		Abschreibung auf Finanzanlagen	AW	33.724	136.463	33.355	76.075
	01.111.01	7843000		Ausz. Erw./Erhöh. Verb. Untern./Bet.	AZ	0	0	0	0
	01.111.22	5315000		Verlustausgleich	AW	498.239	223.074	394.667	301.585
	01.111.22	7315000		Verlustausgleich	AZ	498.239	223.074	394.667	301.585
	01.111.22	4582000		Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	ET	0	0	0	0
	01.111.60	4411000		Miete Räume im Kreishaus	ET	9.960	9.960	9.960	9.960
	01.111.60	6411000		Miete Räume im Kreishaus	EZ	9.960	9.960	9.960	9.960
	01.111.60	4485000		Nebenkosten Räume im Kreishaus	ET	4.710	4.710	4.710	4.710
	01.111.60	6485000		Nebenkosten Räume im Kreishaus	EZ	4.710	4.710	4.710	4.710

Gesellschaft	ET= Ertrag, EZ= Einzahlung, AW= Aufwand, AZ= Auszahlung			Typ	Haushaltsjahr				
	Name	Produkt	Sachkonto		Bezeichnung / Erläuterung	vorl. IST 2015	IST 2014	IST 2013	IST 2012
						EUR	EUR	EUR	EUR
Zweckverband KDZ									
	01.111.10	5233000		Umlage KDZ	AW	827.731	871.873	897.694	886.805
	01.111.10	7233000		Umlage KDZ	AZ	827.731	871.873	897.694	886.805
	01.111.10	4483000		Kostenerst. V. Zweckveränden u. dgl.	ET	118.135	50.244	18.083	28.737
	01.111.10	6483000		Kostenerst. V. Zweckveränden u. dgl.	EZ	77.281	50.244	18.083	28.737
	01.111.11	4485000		Erstattung Personaldienstleistungen	ET	0	0	0	0
	01.111.11	6485000		Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	0	0	0	0
Zweckverband Kölner Randkanal									
	14.561.01	4182004		Mehrbelastung Kölner Randkanal	ET	511.471	521.828	513.900	513.900
	14.561.01	6182004		Mehrbelastung Kölner Randkanal	EZ	511.471	521.828	546.748	481.051
	14.561.01	5313000		Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	511.471	521.829	513.874	513.874
	14.561.01	7313000		Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	511.471	521.829	513.874	513.874
Zweckverband VRS									
	12.547.01	5315000		Umlage VRS	AW	45.000	45.000	45.000	45.000
	12.547.01	7315000		Umlage VRS	AZ	45.000	45.000	45.000	45.000
Zweckverband Erftverband (EV)									
	14.561.01	5313000		Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	133.436	127.804	128.569	126.519
	14.561.01	7313000		Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	133.436	127.804	128.569	126.519
Zweckverband Naturpark Rheinland									
	09.511.10	5313000		Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AW	161.039	162.341	162.455	162.455
	09.511.10	7313000		Zuweisungen Zweckverbände lfd.	AZ	161.039	162.341	162.455	162.455
	01.111.11	4483000		Erstattung Personaldienstleistungen	ET	48.598	48.211	46.132	45.053
	01.111.11	6483000		Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	62.271	34.538	46.132	32.134
	01.111.11	4483000		Erstattung Personaldienstleistungen	ET	3.728	5.861	5.560	6.058
	01.111.11	6483000		Erstattung Personaldienstleistungen	EZ	3.728	5.861	5.560	6.058
	01.111.60	4411000		Miete Räume im Kreishaus	ET	5.100	5.100	5.100	5.100
	01.111.60	6411000		Miete Räume im Kreishaus	EZ	5.100	5.100	5.100	5.100
	01.111.60	4483000		Kostenerst. v. Zweckverbände u. Sachkosten	ET	3.728	5.861	1.500	4.266
	01.111.60	6483000		Kostenerst. v. Zweckverbände u. Sachkosten	EZ	3.728	5.861	1.500	4.266
Zweckverband terra nova									
	09.511.10	5313000		Zuweisungen Zweckverbände u. dgl.	AW	37.500	50.000	50.000	50.000
	09.511.10	7313000		Zuweisungen Zweckverbände u. dgl.	AZ	37.500	50.000	50.000	50.000

Gesellschaft	ET= Ertrag, EZ= Einzahlung, AW= Aufwand, AZ= Auszahlung			Typ	Haushaltsjahr				
	Name	Produkt	Sachkonto		Bezeichnung / Erläuterung	vorl. IST 2015 EUR	IST 2014 EUR	IST 2013 EUR	IST 2012 EUR
Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK)									
	01.111.22	4651000		Gewinnausschüttung KSK	ET	4.823.310	3.750.000	0	0
	01.111.22	6651000		Gewinnausschüttung KSK	EZ	4.060.021	3.156.563	0	0
	01.111.22	5441000		Steuern	AW	763.289	593.437	0	0
	01.111.22	5312000		Weiterleitung Gewinnausschüttung	AW	313.152	250.795	0	0
	01.111.22	7312000		Weiterleitung Gewinnausschüttung	AZ	313.152	250.795	0	0
Saldo Erträge					ET	13.428.366	13.935.521	8.141.944	6.970.205
Saldo Aufwendungen					AW	16.217.971	16.210.051	14.711.130	13.328.283
Nettoergebnissaldo in EUR						-2.789.605	-2.274.530	-6.569.186	-6.358.078
Saldo Einzahlungen					EZ	11.752.801	11.442.369	8.197.265	6.782.007
Saldo Auszahlungen					AZ	15.361.542	15.419.332	14.463.935	13.445.433
Nettofinanzsaldo in EUR						-3.608.741	-3.976.963	-6.266.670	-6.663.426
Einwohnerinnen zum 31.12.						466.657	459.448	456.602	467.455
Nettoergebnissaldo in EUR pro Einwohnerin						-5,98	-4,95	-14,39	-13,60
Nettofinanzsaldo in EUR pro Einwohnerin						-7,73	-8,66	-13,72	-14,25

Abbildung 7: Auswirkungen auf den Kreishaushalt 2012-2015

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 Branchen Kennzahlen 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. Körperschaftsteuer, 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	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Prüfung JA 2014, 15 Perrar Dr. Kossow Dr. Ott	EKoZ GmbH unmittelbarer Anteil 99 %	Personalbestand	Anzahl	1	0,130%	3	0,389%	3	0,389%	3	0,389%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	445	0,341%	389	0,298%	332	0,254%	280	0,214%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-283		-342		-352		-448	
		Bilanzsumme	TEUR	956	0,211%	821	0,181%	699	0,154%	677	0,150%
		Verbindlichkeiten	TEUR	62	0,188%	19	0,058%	29	0,088%	96	0,291%
		Rückstellungen	TEUR	29	0,016%	43	0,024%	27	0,015%	47	0,026%
		Umsatzerlöse	TEUR	1		25		43		28	
		Anlagevermögen	TEUR	739	0,197%	687	0,183%	670	0,178%	613	0,163%
Prüfung JA 2014, 15 Dr. Kossow Dr. Ott	HBZ gGmbH unmittelbarer Anteil 100%	Personalbestand	Anzahl	5	0,659%	7	0,916%	9	1,146%	7	0,891%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	69	0,053%	25	0,019%	25	0,017%	25	0,017%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-288		-323		-273		-147	
		Bilanzsumme	TEUR	182	0,041%	180	0,040%	170	0,037%	227	0,050%
		Verbindlichkeiten	TEUR	37	0,113%	45	0,138%	43	0,172%	101	0,431%
		Rückstellungen	TEUR	33	0,019%	42	0,024%	30	0,018%	33	0,020%
		Umsatzerlöse	TEUR	159		257		214		549	
		Anlagevermögen	TEUR	65	0,017%	82	0,022%	76	0,020%	68	0,018%
Prüfung JA 2014, 15 Koller & Hoffmann	HMI gGmbH unmittelbarer Anteil 100% *Abwertung Aktienbestand	Personalbestand	Anzahl	28	3,689%	34	4,450%	34	4,331%	34	4,326%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	1.979	1,531%	2.024	1,566%	2.116	1,399%	1.889	1,277%
		Jahres-/Unternehmensergebnis*	TEUR	-288		45		92		-227	
		Bilanzsumme	TEUR	2.317	0,517%	2.312	0,516%	2.431	0,534%	2.202	0,489%
		Verbindlichkeiten	TEUR	58	0,177%	18	0,055%	17	0,068%	16	0,068%
		Rückstellungen	TEUR	280	0,158%	280	0,158%	269	0,159%	298	0,179%
		Umsatzerlöse	TEUR	1.833		2.015		2.024		1.989	
		Anlagevermögen*	TEUR	893	0,240%	880	0,237%	861	0,231%	433	0,116%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Prüfung JA 2014 Rödl & Partner JA 2015 BVNT	REVG mbH unmittelbarer Anteil 100%	Personalbestand	Anzahl	24	3,162%	30	3,927%	28	3,567%	32	4,071%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	3.744	2,896%	5.415	4,189%	6.916	4,574%	4.755	3,215%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-8.714		-8.419		-9.000		-10.254	
		Bilanzsumme	TEUR	9.969	2,225%	8.509	1,899%	9.995	2,196%	10.532	2,340%
		Verbindlichkeiten	TEUR	5.169	15,801%	2.472	7,557%	2.269	9,098%	5.103	21,785%
		Rückstellungen	TEUR	1.056	0,594%	622	0,350%	778	0,460%	632	0,379%
		Umsatzerlöse	TEUR	15.033		15.414		16.452		16.864	
		Anlagevermögen	TEUR	6.466	1,738%	6.498	1,747%	6.520	1,752%	4.708	1,263%
Prüfung JA 2014, 15 BVNT	WFG mbH unmittelbarer Anteil 85,526%	Personalbestand	Anzahl	6	0,676%	5	0,560%	5	0,545%	4	0,435%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	816	0,540%	777	0,514%	852	0,482%	777	0,449%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-426		-462		-498		-488	
		Bilanzsumme	TEUR	861	0,164%	828	0,158%	895	0,168%	972	0,185%
		Verbindlichkeiten	TEUR	12	0,031%	17	0,044%	10	0,034%	164	0,599%
		Rückstellungen	TEUR	33	0,016%	34	0,016%	33	0,017%	30	0,015%
		Umsatzerlöse	TEUR	46		44		25		80	
		Anlagevermögen	TEUR	12	0,003%	8	0,002%	7	0,002%	18	0,004%
Prüfung JA 2014,15 KPMG	GVG mbH unmittelbarer Anteil 3,015%	Personalbestand	Anzahl	97	0,385%	101	0,399%	99	0,380%	99	0,380%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	32.344	0,754%	37.875	0,883%	40.979	0,817%	42.533	0,867%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	7.943		11.530		11.104		9.554	
		Bilanzsumme	TEUR	70.341	0,473%	81.667	0,550%	81.727	0,541%	75.736	0,507%
		Verbindlichkeiten	TEUR	9.606	0,885%	10.356	0,954%	11.702	1,415%	4.380	0,564%
		Rückstellungen	TEUR	16.575	0,281%	21.877	0,371%	17.389	0,310%	17.581	0,318%
		Umsatzerlöse	TEUR	92.288		96.026		77.598		81.249	
		Anlagevermögen	TEUR	40.362	0,327%	39.623	0,321%	43.756	0,355%	49.647	0,402%
Prüfung JA 2014,15 Wibera ; Warth & Klein Grant Thornton	HGK AG unmittelbarer Anteil 6,264% * Ausgliederung von Betriebsteilen auf die Rhein Cargo GmbH	Personalbestand	Anzahl	628	5,183%	620	5,083%	586	4,676%	583	4,646%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	90.630	4,391%	84.399	4,089%	84.399	3,496%	84.399	3,574%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	1.938		5.957		4.609		3.253	
		Bilanzsumme	TEUR	254.143	3,554%	265.727	3,715%	251.699	3,464%	273.034	3,801%
		Verbindlichkeiten	TEUR	114.395	21,905%	112.568	21,555%	103.477	25,990%	137.549	36,783%
		Rückstellungen	TEUR	39.132	1,379%	42.802	1,508%	42.701	1,581%	40.212	1,511%
		Umsatzerlöse*	TEUR	20.445		21.405		29.988		31.104	
		Anlagevermögen	TEUR	220.659	3,716%	240.441	4,049%	228.100	3,840%	242.622	4,077%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Prüfung JA 2014, 15 Dr. Heilmaier & Partner GmbH	IRR unmittelbarer Anteil 10 %	Personalbestand	Anzahl					4	0,051%	5	0,064%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR					23	0,002%	62	0,004%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR					20		17	
		Bilanzsumme	TEUR					769	0,017%	394	0,009%
		Verbindlichkeiten	TEUR					721	0,289%	253	0,101%
		Rückstellungen	TEUR					2.380	0,141%	9	0,001%
		Umsatzerlöse	TEUR					70		70	
		Anlagevermögen	TEUR					0	0,000%	1	0,000%
Gründung erfolgt am 07.03.2014											
Prüfung JA 2014,15 DBO	RadioErft Co.KG unmittelbarer Anteil 13,249%	Personalbestand	Anzahl	11	0,192%	12	0,208%	11	0,186%	11	0,185%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	410	0,042%	409	0,042%	409	0,036%	409	0,037%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	185		280		117		229	
		Bilanzsumme	TEUR	783	0,023%	851	0,025%	679	0,020%	807	0,024%
		Verbindlichkeiten	TEUR	299	0,121%	378	0,153%	214	0,114%	312	0,176%
		Rückstellungen	TEUR	73	0,005%	64	0,005%	56	0,004%	86	0,007%
		Umsatzerlöse	TEUR	2.007		2.084		1.896		2.065	
		Anlagevermögen	TEUR	104	0,004%	93	0,003%	80	0,003%	77	0,003%
Prüfung JA 2014, 15 Rüben&Weich	RheinStud GbR unmittelbarer Anteil 14,468%	Personalbestand	Anzahl	11	0,210%	11	0,208%	11	0,203%	11	0,202%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	1.077	0,121%	809	0,091%	576	0,055%	626	0,061%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-209		-214		-233		50	
		Bilanzsumme	TEUR	2.254	0,073%	1.850	0,060%	1.676	0,053%	1.573	0,051%
		Verbindlichkeiten	TEUR	54	0,024%	188	0,083%	339	0,197%	59	0,036%
		Rückstellungen	TEUR	1.123	0,091%	853	0,069%	761	0,065%	889	0,077%
		Umsatzerlöse	TEUR	2.662		2.660		2.552		2.668	
		Anlagevermögen	TEUR	142	0,006%	88	0,003%	73	0,003%	60	0,002%
GB 2014, 15	RWE AG mittel- und unmittelbarer Anteil 0,059%* *Kapitalerhöhung in 2011	Personalbestand	Anzahl	501	0,039%		0,000%		0,000%		0,000%
		Eigenkapital zum 31.12.	Mio. EUR	10.058	4,590%	9.533	4,351%	9.568	4,113%	5.703	2,506%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	Mio. EUR	1.353		704		650		-3.250	
		Bilanzsumme	Mio. EUR	56.042	7,381%	50.787	6,689%	51.360	7,334%	43.863	6,336%
		Verbindlichkeiten	Mio. EUR	4.947	8,922%	50.762	91,553%	51.338	133,800%	43.855	121,695%
		Rückstellungen	Mio. EUR	5.037	1,672%	4.280	1,421%	3.697	1,420%	3.002	1,170%
		Umsatzerlöse	Mio. EUR	--		--		--		--	
		Anlagevermögen	Mio. EUR	42.440	6,732%	39.837	6,319%	39.264	6,859%	36.482	6,361%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Prüfung JA 2014, 15 West-Rhein Treuhand	SRS GmbH i.L. unmittelbarer Anteil 1,315% * nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Personalbestand	Anzahl	3	0,005%	3	0,005%	3	0,005%	3	0,005%
		Eigenkapital zum 31.12.*	TEUR	-3.699	-0,038%	-10.735	-0,109%	-11.036	-0,096%	-11.030	-0,098%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-221		-7.207		-209		-175	
		Bilanzsumme	TEUR	4.240	0,012%	11.085	0,033%	11.036	0,032%	11.030	0,032%
		Verbindlichkeiten	TEUR	336	0,014%	383	0,015%	333	0,018%	329	0,018%
		Rückstellungen	TEUR	3.903	0,029%	10.702	0,079%	10.703	0,083%	10.701	0,084%
		Umsatzerlöse	TEUR	51		0		0		0	
		Anlagevermögen	TEUR	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
Testat JA 14, 15 PWC	VKA GmbH unmittelbarer Anteil 1,039%	Personalbestand	Anzahl	4	0,005%	4	0,005%	4	0,005%	5	0,007%
		Eigenkapital zum 30.06.	TEUR	493	0,004%	430	0,003%	370	0,003%	389	0,003%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-229		-251		-247		-145	
		Bilanzsumme	TEUR	519	0,001%	458	0,001%	402	0,001%	429	0,001%
		Verbindlichkeiten	TEUR	5	0,000%	7	0,000%	9	0,000%	4	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	21	0,000%	22	0,000%	23	0,000%	35	0,000%
		Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--		--	
		Anlagevermögen	TEUR	278	0,001%	275	0,001%	275	0,001%	164	0,000%
	HT AG mittelbarer Anteil 6,264% über HGK AG	Personalbestand	Anzahl	86	0,710%	82	0,672%	79	0,630%	76	0,606%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.309	0,403%	8.309	0,403%	8.309	0,344%	8.309	0,352%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	7.106		3.556		10.532		2.018	
		Bilanzsumme	TEUR	30.564	0,427%	28.695	0,401%	36.332	0,500%	29.851	0,416%
		Verbindlichkeiten	TEUR	14.486	2,774%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	7.769	0,274%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%
		Umsatzerlöse	TEUR	86.354		85.213		87.043		92.551	
		Anlagevermögen	TEUR	13.399	0,226%	13.158	0,222%	11.171	0,188%	11.037	0,185%
	RheinCargo Co. KG mittelbarer Anteil 3,132% über HGK AG	Personalbestand	Anzahl	411	1,696%	30	0,123%	57	0,235%	65	0,268%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	55.390	1,342%	58.683	1,422%	59.565	1,443%	56.215	1,362%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-80		3.293		1.651		745	
		Bilanzsumme	TEUR	79.557	0,556%	76.196	0,533%	80.450	0,562%	77.949	0,545%
		Verbindlichkeiten	TEUR	21.527	2,061%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	1.515	0,027%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%
		Umsatzerlöse	TEUR	158.636		181.824		184.975		188.738	
		Anlagevermögen	TEUR	36.859	0,310%	33.489	0,282%	36.152	0,304%	32.637	0,275%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Prüfung JA 2014, 15 KPMG	RVK GmbH mittelbarer Anteil 12,500% über REVG GmbH	Personalbestand	Anzahl	571	9,404%		0,000%		0,000%		0,000%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	15.589	1,507%	15.643	1,513%	17.861	1,476%	14.062	1,188%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	451		573		2.971		503	
		Bilanzsumme	TEUR	61.557	1,718%	64.795	1,808%	62.975	1,729%	55.192	1,533%
		Verbindlichkeiten	TEUR	26.410	10,092%	29.988	11,459%	26.182	13,122%	22.884	12,212%
		Rückstellungen	TEUR	7.935	0,558%	9.203	0,647%	9.148	0,676%	10.651	0,798%
		Umsatzerlöse	TEUR	67.624		68.758		66.203		646.511	
		Anlagevermögen	TEUR	45.177	1,518%	47.336	1,591%	39.098	1,313%	35.651	1,195%
Prüfung JA 2014, 15 Dr. Bergmann, Kauffmann & Partner	RWH AG mittelbarer Anteil 0,083% über HMI GmbH	Personalbestand	Anzahl	3	0,000%	k.A.	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
		Eigenkapital zum 31.08.	TEUR	913.414	0,586%	912.834	0,586%	883.785	0,485%	884.620	0,496%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	57.241		56.645		27.594		28.140	
		Bilanzsumme	TEUR	914.893	0,170%	957.608	0,177%	893.577	0,163%	885.186	0,163%
		Verbindlichkeiten	TEUR	0	0,000%	42.588	0,108%	9.223	0,031%	14	0,000%
		Rückstellungen	TEUR	1.479	0,001%	2.186	0,001%	569	0,000%	552	0,000%
		Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--		--	
		Anlagevermögen	TEUR	859.337	0,192%	859.336	0,192%	859.336	0,192%	859.127	0,191%
Prüfung JA 2014 Nawrot & Partner	VRS GmbH mittelbarer Anteil 15,000% über ZV VRS	Personalbestand	Anzahl	76	1,502%	71	1,394%	74	1,414%		
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	240	0,028%	240	0,028%	240	0,024%		
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0			
		Bilanzsumme	TEUR	47.025	1,575%	58.589	1,962%	76.984	2,537%		k.A.
		Verbindlichkeiten	TEUR	43.498	19,945%	54.965	25,203%	73.183	44,015%		
		Rückstellungen	TEUR	2.601	0,219%	2.657	0,224%	2.866	0,254%		
		Umsatzerlöse	TEUR	--		--		--			
		Anlagevermögen	TEUR	2696	0,109%	2.938	0,118%	3.096	0,125%		
Prüfung JA 2014, 15 Harzem & Partner	CVUA AöR unmittelbarer Anteil 5,882% (Stimmrechte)	Personalbestand	Anzahl	101	0,783%	97	0,747%	97	0,747%	95	0,731%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	2.164	0,098%	3.615	0,164%	4.721	0,215%	4.963	0,226%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	1.258		1.451		1.106	-0,295%	242	-0,065%
		Bilanzsumme	TEUR	11.511	0,151%	13.001	0,171%	15.377	0,202%	22.434	0,295%
		Verbindlichkeiten	TEUR	627	0,113%	292	0,053%	351	0,063%	4.867	0,875%
		Rückstellungen	TEUR	8.505	0,281%	8.981	0,297%	10.181	0,337%	12.224	0,404%
		Umsatzerlöse	TEUR	9.428		9.442		9.477		9.305	
		Anlagevermögen	TEUR	1.026	0,016%	2.076	0,033%	3.702	0,059%	14.102	0,223%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Finanzb. 2014, 15 KSK	KSK AöR mittelbarer Anteil 25,000% über ZV KSK	Personalbestand	Anzahl	3.952	130,171%	3.995	130,726%	3.984	126,879%	k.A.	0,00%
		Eigenkapital zum 31.12.	Mio. EUR	1.401	270,930%	1.448	280,019%	1.491	246,507%	1.541	260,440%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	Mio. EUR	51		55		54		63	
		Bilanzsumme	Mio. EUR	24.031	1341,037%	23.721	1323,737%	23.105	1268,992%	24.465	1359,133%
		Verbindlichkeiten	Mio. EUR	22.258	17010,057%	21.905	16740,287%	21.065	21115,678%	22.356	23860,143%
		Rückstellungen	Mio. EUR	181	25,455%	160	22,502%	189	27,928%	179	26,836%
		Umsatzerlöse	Mio. EUR	--		--		--		--	
		Stand Sicherheitsrücklage	Mio. EUR	1.349	90,673%	1.393	93,631%	1.438	96,616%	1.478	99,120%
JA 2014, 15 KDVZ	ZV KDVZ unmittelbarer Anteil 2,702% (Stimmrechte)	Personalbestand	Anzahl	88	0,313%	88	0,311%	93	0,320%	96	0,330%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0		0		0		0	
		Bilanzsumme	TEUR	18.746	0,113%	20.120	0,121%	21.465	0,127%	20.219	0,121%
		Verbindlichkeiten	TEUR	3.049	0,252%	2.767	0,229%	2.505	0,271%	3.259	0,376%
		Rückstellungen	TEUR	15.698	0,239%	17.353	0,264%	18.960	0,303%	16.961	0,275%
		Umsatzerlöse	TEUR	14.198		13.528		13.378		12.699	
		Anlagevermögen	TEUR	13.716	0,100%	13.990	0,102%	14.526	0,105%	15.103	0,109%
Prüfung JA 2014 BRV AG Jahresrechn. 2015	ZV KRK unmittelbarer Anteil 35,000% (Stimmrechte)	Personalbestand	Anzahl	8,5	0,392%	8,5	0,389%	8,5	0,379%	8,5	0,378%
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	28.897	7,823%	28.705	7,771%	28.448	6,585%	28.252	6,685%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-33		-191		-257		-196	
		Bilanzsumme	TEUR	30.363	2,372%	30.361	2,372%	30.324	2,332%	29.806	2,318%
		Verbindlichkeiten	TEUR	1.227	1,313%	1.353	1,448%	1.258	1,765%	769	1,149%
		Rückstellungen	TEUR	189	0,037%	262	0,052%	22	0,005%	29	0,006%
		Umsatzerlöse*	TEUR	1.486		1.498		1.542		1.551	
		*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	30.338	2,855%	30.275	2,849%	29.829	2,806%	29.270
Amtsblatt JA 2014, 15 Bekanntm.	ZV KSK unmittelbarer Anteil 25,000% (Stimmrechte)	Personalbestand	Anzahl	0		0		0		0	
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	15.908	3,076%	16.565	3,203%	17.271	2,855%	17.862	3,019%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	664		658		705		592	
		Bilanzsumme	TEUR	31.830	1,776%	31.963	1,784%	32.124	1,764%	31.149	1,730%
		Verbindlichkeiten	TEUR	15.915	12,163%	15.391	11,762%	14.847	14,883%	14.280	15,241%
		Rückstellungen	TEUR	7	0,001%	7	0,001%	7	0,001%	7	0,001%
		Umsatzerlöse*	TEUR	1.300		1.300		1.300		1.300	
		*privatrechtliche Entgelte	Anlagevermögen	TEUR	31.266	2,102%	31.221	2,099%	31.252	2,100%	21.110

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
JA 2014	ZV Naturpark	Personalbestand	Anzahl	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%	k.A.	0,000%
JA 2015	unmittelbarer	Eigenkapital zum	TEUR	462	0,103%	554	0,124%	675	0,151%	729	0,166%
	Anteil 33,780%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	76		92		121		54	
	(Umlageschlüssel)	Bilanzsumme	TEUR	1.446	0,107%	1.512	0,112%	1.562	0,116%	1.826	0,137%
		Verbindlichkeiten	TEUR	615	0,833%	562	0,761%	595	0,806%	655	0,945%
		Rückstellungen	TEUR	23	0,005%	15	0,003%	14	0,003%	21	0,004%
		Umsatzerlöse*	TEUR	42		40		88		176	
	*privatrechtliche Entgelte	Anlagevermögen	TEUR	804	0,073%	807	0,073%	781	0,071%	950	0,086%
Prüfung	ZV NVR	Personalbestand ¹	Anzahl	k.A.	0,000%	2	0,029%	2	0,028%	2	0,028%
JA 2014, 15	¹ der NVR GmbH	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	444	0,038%	444	0,038%	444	0,032%	15.666	1,167%
Nawrot &	zugewiesen	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	0	0,000%	0		0		15.222	
Partner	mittelbarer	Bilanzsumme	TEUR	171.438	4,217%	239.284	5,886%	287.074	6,950%	335.872	8,225%
	Anteil 11,020%	Verbindlichkeiten	TEUR	22.362	7,533%	30.569	10,298%	47.370	20,931%	64.923	30,544%
	(Stimmrechte)	Rückstellungen	TEUR	12	0,001%	12	0,001%	12	0,001%	6	0,000%
	über ZV VRS	Umsatzerlöse*	TEUR	188.068		189.269		207.369		214.402	
	*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	100	0,003%	100	0,003%	150	0,004%	15.372	0,454%
Prüfung	ZV SRK	Personalbestand	Anzahl	--		--		--		--	
JA 2014	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	8.655	1,339%	8.656	1,339%	8.513	1,126%	8.550	1,156%
	Anteil 20,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	280		280		138		175	
JA 2015	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	64.210	2,867%	62.851	2,806%	61.798	2,715%	61.011	2,712%
Dr. Rörricht		Verbindlichkeiten	TEUR	49.726	30,401%	48.441	29,616%	47.669	38,227%	46.929	40,069%
Dr. Schillen		Rückstellungen	TEUR	103	0,012%	95	0,011%	23	0,003%	5	0,001%
		Umsatzerlöse*	TEUR	3.337		3.264		3.053		3.008	
	*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	63.039	3,390%	62.187	3,344%	61.337	3,297%	60.504	3,246%
Prüfung	ZV terra-nova	Personalbestand	Anzahl	1	0,013%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%
JA 2014, 15	unmittelbarer	Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	47	0,004%	131	0,010%	151	0,012%	154	0,012%
Prüfungsamt	Anteil 10,000%	Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	23		84		20	-0,009%	3	-0,001%
Bergheim	(Stimmrechte)	Bilanzsumme	TEUR	192	0,004%	380	0,008%	551	0,012%	748	0,017%
		Verbindlichkeiten	TEUR	0	0,000%	100	0,031%	200	0,061%	354	0,108%
		Rückstellungen	TEUR	145	0,008%	149	0,008%	200	0,011%	240	0,014%
		Umsatzerlöse*	TEUR	200		200		200		151	
	*ordentliche Erträge	Anlagevermögen	TEUR	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	0,000%

Quelle	Gesellschaft	Grund-/Kennzahl	Einheit	2012	in % des REK*	2013	in % des REK*	2014	in % des REK*	2015	in % des REK*
Prüfung JA 2014, 15 Nawroth & Partner	ZV VRS unmittelbarer Anteil 15,000% (Stimmrechte)	Personalbestand	Anzahl	--		--		--		--	
		Eigenkapital zum 31.12.	TEUR	733	0,085%	712	0,083%	712	0,071%	712	0,072%
		Jahres-/Unternehmensergebnis	TEUR	-25		-22		0		0	
		Bilanzsumme	TEUR	4.195	0,140%	724	0,024%	737	0,024%	28.138	0,938%
		Verbindlichkeiten	TEUR	3.456	1,585%	0	0,000%	13	0,008%	27.420	17,559%
		Rückstellungen	TEUR	6	0,001%	12	0,001%	12	0,001%	6	0,001%
		Umsatzerlöse*	TEUR	300		13.454		8.677		6.539	
		*ordentliche Erträge	TEUR	Anlagevermögen	TEUR	516	0,021%	516	0,021%	516	0,021%

* Wirtschaftsdaten REK aus den Jahresabschlüssen, 2012 Fortschreibung

Abbildung 8: Grund- und Kennzahlen einzelner Beteiligungen

3 Darstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform

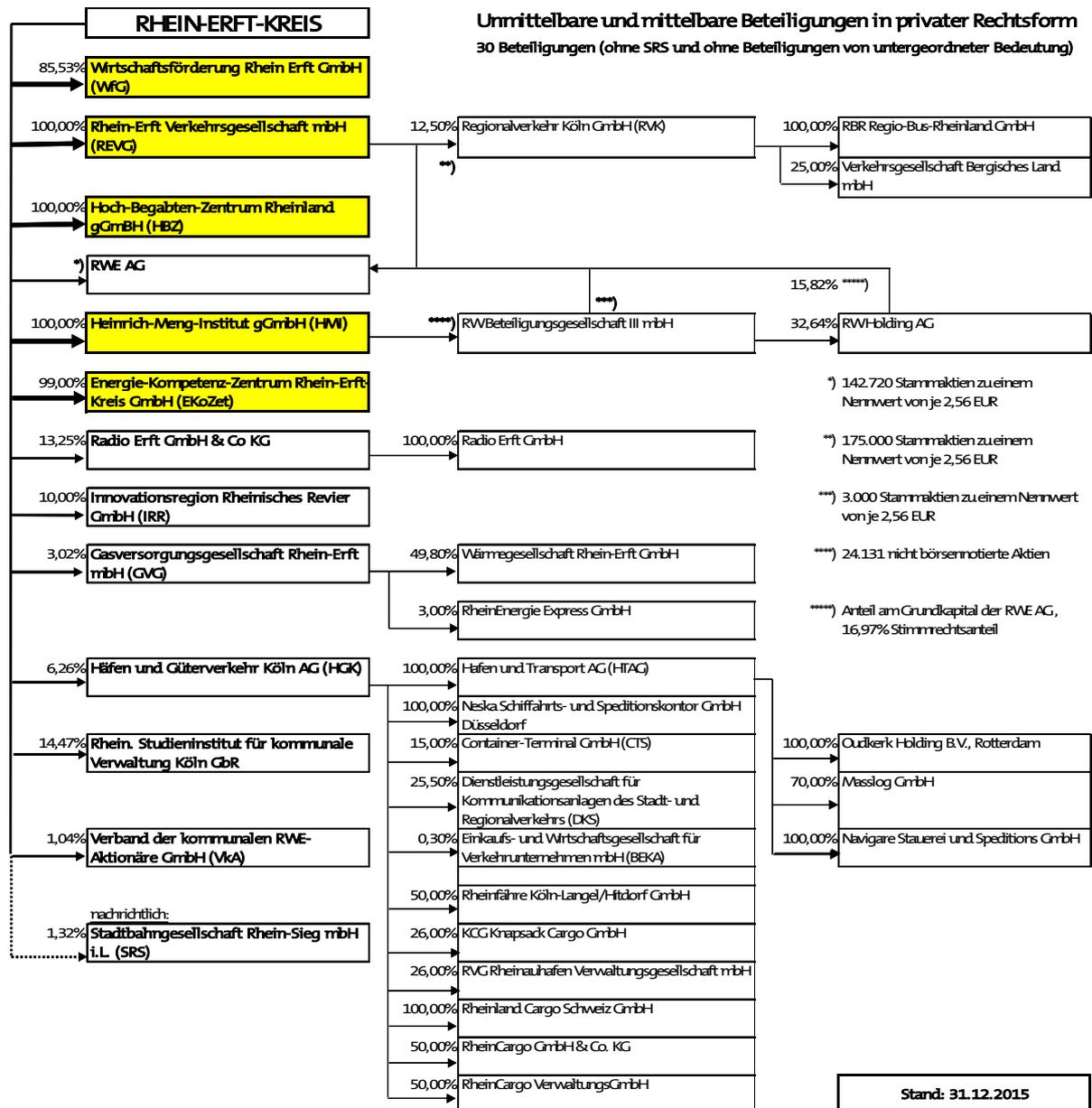


Abbildung 9: Schaubild – Beteiligungen in privater Rechtsform

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

Adresse: 50169 Kerpen, Höhenweg 39 (Geschäftsstelle)
 Tel.: 02273/953 604-0
 Fax: 02273/953604-4
 Homepage, 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	250,50	0,998 %
Stammkapital	25.050	100,000 %

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele

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 sowie die Bereitstellung, Förderung und Verbreitung eines breit angelegten Informationsangebotes mit technischen Anwendungsbeispielen für Verbraucher/Verbraucherinnen, Handwerksbetriebe und Unternehmen im Bereich der Erneuerbare Energie/Energieeffizienz.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (10 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg., Paul Hambach (Vorsitzender bis 30.06.2014), KT-Abg. Stefan Westerschulze (Vorsitzender ab 01.07.2014), KT-Abg. Hans Krings (stellv. Vorsitzender bis 30.06.2014), KT-Abg. Karl-Heinz Grebe (stellv. Vorsitzender ab 01.07.2014), KT-Abg. Helga Kühn-Mengel (bis 30.06.2014), KT-Abg. Heidemarie Tscheppe (bis 30.06.2014), KT-Abg. Norbert Schorn (ab 01.07.2014), Dr. Georg Kippels MdB (ab 01.07.2014), KT-Abg. Olaf Nobis (ab 01.07.2014), KT-Abg. Hans-Günter Eilenberger (ab 01.07.2014), KT-Abg. Dr. Friederike Seydel, KT-Abg. Heinrich Flamm, Dez. Anton-Josef Cremer (bis 30.06.2014), Dez. Martin Schmitz (ab 01.07.2014)
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 (bis 24.06.2014), KT-Abg. Irene Kremer (bis 24.06.2014), KT-Abg. Horst Lambertz (bis 24.06.2014), KT-Abg. Wolfgang Zimball (bis 24.06.2014), AL'in Renate Fremerey (bis 24.06.2014), KT-Abg. Patrick de Vos (ab 25.06.2014), KT-Abg. Paul Hambach (ab 25.06.2014),

KT-Abg. Anna Stenz (ab 25.06.2014), KT-Abg. Christian Pohlmann (ab 25.06.2014),
Dez. Anton-Josef Cremer (ab 25.06.2014)

Geschäftsführung

Dez. Berthold Rothe (ab 01.01.2014)

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum EKoZ	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen*					
* von der Gesellschaft nicht bekannt					
allgemeine Daten (in EUR)					
Eigenkapital ¹	280.018	331.550	388.696	444.674	65.050
Fremdkapital ²	397.187	367.900	432.061	511.105	106.825
davon kurzfristiges Fremdkapital	142.362	56.155	61.748	91.481	66.825
davon langfristiges Fremdkapital	254.825	308.411	363.646	419.624	40.000
Ford. aus Lieferung & Leistung	49.078	0	0	0	0
Verb. aus Lieferung & Leistung	60.402	15.978	3.454	50.257	0
kurzfristige Forderungen	49.578	1.931	86.318	68.050	7.215
kurzfristige Verbindlichkeiten	95.627	29.382	18.788	62.259	59.132
Anzahl Mitarbeiter	3	3	2	1	1
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	41,34%	47,40%	47,36%	46,52%	37,85%
Fremdkapitalquote	58,64%	52,60%	52,64%	53,48%	62,15%
Verschuldungsgrad	141,84%	110,96%	111,16%	114,94%	164,22%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	45,71%	49,50%	56,58%	60,18%	125,49%
Anlagendeckungsgrad II	87,30%	95,54%	109,50%	116,96%	202,66%
Liquidität 1. Grades	0,66%	89,32%	239,23%	235,64%	190,80%
Liquidität 2. Grades	52,50%	95,89%	698,67%	344,94%	203,00%
Liquidität 3. Grades	52,50%	95,89%	698,67%	344,94%	203,00%
Cash Flow (TEUR)			-327	-378	-89
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-159,97%	-106,14%	-88,07%	-63,65%	-231,99%
Umsatzrentabilität	-1576,58%	-817,65%	-1372,38%	-48384,27%	-9146,08%
Personalintensität	-598,82%	-234,17%	-389,47%	-16928,09%	-5603,18%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	-432.283,81	-351.509,64	-341.140,05	-283.047,98	-150.910,32

¹ wirtschaftliches Eigenkapital incl. 50 % SoPo für Investitionen

² Fremdkapital incl. 50 % SoPo für Investitionen

* kleiner als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen

Abbildung 10: Kennzahlen EkoZet

E. Geschäftsverlauf, Historie und Finanzierung 2014

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. Im Jahr 2014 sind diese Arbeiten fortgesetzt worden. Der Antrag auf Fördermittel beim Klimakreis Köln, der es ermöglicht, einzelne didaktische Versuchsaufbauten zu vorhandenen Exponaten zu entwickeln, um diese dann für Kollegschaften im Rahmen der schulischen Aus- und Weiterbildung zu nutzen, war erfolgreich. Hier ist bei einem Gesamtvolumen von EUR 275.100,00 eine Fördersumme von EUR 137.550,00 in Aussicht gestellt. Es verbleibt hier eine Komplementärfinanzierung in Höhe von EUR 83.000,00, für die die Gesellschaft während der Projektdauer von 18 Monaten Spenden- oder Drittmittel einwerben muss. Das Projekt erfährt ein hohes öffentliches Interesse.

Der durchaus beachtliche Bekanntheitsgrad bestätigt sich auch im Jahr 2014. Wieder gab es ausländische und überregionale Besuchergruppen. 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 3.200.

Es zeigt sich, dass das Ziel Umsatzerlöse zu erzielen, ein hohes Maß an Öffentlichkeitsarbeit voraussetzt. Auch steht die Gesellschaft hier im Wettbewerb mit zahlreichen etablierten Wettbewerbern. Um hier nachhaltig erfolgreich zu sein, gilt es das Alleinstellungsmerkmal des konkreten Praxisbezuges in den nächsten Jahren gezielt durch vertriebliche Tätigkeiten herauszuarbeiten.

Die Arbeiten im Non-Profitbereich und die Vernetzung mit anderen Einrichtungen sind erfolgreich. In den Jahren 2015 und 2016 wird es gemeinsame Projekte mit Netzwerk e.V. aus Köln, dem Metabolon und dem WiLa Bonn geben.

Auch im Jahr 2015 wird der Schwerpunkt der Tätigkeit in der strategischen Entwicklung und der Öffentlichkeitsarbeit liegen.

Lage des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2014 konnten durch die Aufbauphase Umsatzerlöse in Höhe von EUR 31.004,83 generiert werden.

Die Abschreibungen belaufen sich auf rd. 110 TEUR, das Anlagevermögen mithin auf rd. 603 TEUR.

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem Verlust i.H.v. 351.910,63 EUR, der durch die Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises in Höhe von 350.000,00 EUR und einen Eigenkapitalverzehr i.H.v. 1.910,63 EUR ausgeglichen werden soll.

Vermögenslage

Die bilanzmäßige Vermögenslage stellt sich wie folgt dar:

Aktiva:	2014	2013
Langfristig gebundenes Vermögen	671.000,00 EUR	687.000,00 EUR
Kurzfristig gebundenes Vermögen	3.000,00 EUR	89.000,00 EUR
Liquide Mittel	26.000,00 EUR	45.000,00 EUR
Betriebsvermögen	700.000,00 EUR	821.000,00 EUR
Passiva:	2014	2013
Wirtschaftliches Eigenkapital	640.000,00 EUR	752.000,00 EUR
Kurzfristiges Fremdkapital	60.000,00 EUR	69.000,00 EUR
Betriebskapital	700.000,00 EUR	821.000,00 EUR

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:

	2014	2013
Umsatzerlöse	31.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Betriebsleistung	31.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Personalaufwand	-101.000,00 EUR	97.000,00 EUR
Abschreibungen	-110.000,00 EUR	-112.000,00 EUR
sonstige betriebliche Aufwendungen	-372.000,00 EUR	-339.000,00 EUR
Betriebsaufwand	-584.000,00 EUR	-548.000,00 EUR
sonstige betriebliche Erträge	201.000,00 EUR	182.000,00 EUR
Jahresergebnis	-352.000,00 EUR	-341.000,00 EUR
Ergebnis vor Ertragssteuern	-352.000,00 EUR	-341.000,00 EUR
Neutrales Ergebnis	0,00 EUR	0,00 EUR
Ertragssteuern	0,00 EUR	-1.000,00 EUR
Jahresergebnis	-352.000,00 EUR	-342.000,00 EUR

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Öffentliche Zwecksetzung

In 2014 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 Erweiterung der Zusage des Rhein-Erft-Kreises, den Verlustausgleich auf EUR 450.000 anzuheben, wird eine gesunde Entwicklung im Rahmen der bisherigen Tätigkeiten ermöglichen. Es ist unabdingbar, weitere Seminarangebote zu entwickeln und am Markt anzubieten, um das Angebot des Hauses einer größeren Zielgruppe zugänglich zu machen und durch die damit erzielten Umsätze die Flexibilität des Hauses zu erhöhen. 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 450.000 EUR jährlich (gilt ab dem 01.01.2015, vorher 350.000 EUR) 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.

Ein weiteres hohes Risiko besteht darin, dass die für die Komplementärfinanzierung des durch den Klimakreis Köln geförderten Projektes „Lernort – EKOzet“ notwendigen EUR 83.000,00 nicht durch Drittmittel oder Spenden eingeworben werden können.

Die personelle Ausstattung birgt das Risiko, dass bei Ausfall keine Vertretung vorhanden ist und somit die Aufgaben verzögert oder gar nicht erfüllt werden können.

Die Prüfung des Finanzamtes konnte im Geschäftsjahr abgeschlossen werden. Danach wurde der steuerlich relevante Bereich der Tätigkeit mit 35% festgelegt.

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.

E. Geschäftsverlauf, Historie und Finanzierung 2015

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 Energien/Energieeffizienz zur Präsentation und Entwicklung moderner und innovativer Methoden und neuer Technologien zur Nutzung erneuerbarer Energien und Steigerung der 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 ABK 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 im Jahr 2013 erstmalig mit durchschnittlichem Erfolg durchgeführt wurden. Im Jahr 2014 sind diese Arbeiten fortgesetzt worden. Da der Antrag auf Fördermittel beim Klimakreis Köln, der es ermöglicht, einzelne didaktische Versuchsaufbauten zu vorhandenen Exponaten zu entwickeln, um diese dann für Berufskollegs im Rahmen der schulischen Aus- und Weiterbildung zu nutzen, erfolgreich war, war im Jahr 2015 die Hauptaufgabe, das Projekt „Lernraum EkoZet“ inhaltlich und strukturell auf den Weg zu bringen. Der Zeitrahmen für dieses Projekt beträgt ca. 18 Monate, so dass das Projektende auf den 30.06.2016 terminiert wurde. Die Projektkosten liegen bei EUR 275.100,00, bei einer Fördersumme von EUR 137.550,00. Nach Abzug der anrechenbaren Personalkosten verbleibt eine Liquiditätslücke von EUR 83.000,00, für die die Gesellschaft während der Projektdauer versucht Spenden- oder Drittmittel einzuwerben. EUR 5.000,00 konnten über den Förderverein bei der Kreissparkasse Köln bisher eingeworben werden. Alle weiteren Anstrengungen bei Stiftungen und Unternehmen sind leider bisher erfolglos, so dass die Liquiditätslücke in der Hauptsache durch einen Kontokorrentkredit und massive Einsparungen im normalen Geschäftsbetrieb gedeckt werden musste. Das Projekt erfährt ein hohes öffentliches Interesse, welches den Rückschluss erlaubt, dass das EkoZet sich hier in Zukunft als außerschulischer Lernort für Berufskollegs etablieren kann.

Der durchaus beachtliche Bekanntheitsgrad bestätigt sich auch im Jahr 2015. Wieder gab es ausländische und überregionale Besuchergruppen. 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 Möglichkeit, Räumlichkeiten für Ihre Veranstaltungen zu mieten. Die bisherige Gesamtbesucherzahl zum Ende des Jahres lag bei 4.475, davon 1.275 im Jahr 2015. Die Gesellschaft beschäftigt drei Mitarbeiter und einen Geschäftsführer, sowie eine Teilzeitkraft für das Sek-

retariat, die vom Rhein-Erft-Kreis im Rahmen einer Personalgestellungs-vereinbarung zur Verfügung gestellt wird.

Es zeigt sich, dass das Ziel Umsatzerlöse durch Vermietungen und Seminare zu erzielen, immer noch ein hohes Maß an Öffentlichkeitsarbeit voraussetzt. Auch steht die Gesellschaft hier im Wettbewerb mit zahlreichen etablierten Wettbewerbern. Um hier nachhaltig erfolgreich zu sein, gilt es das Alleinstellungsmerkmal des konkreten Praxisbezuges in den nächsten Jahren weiter gezielt durch vertriebliche Tätigkeiten herauszuarbeiten. Die auf Grund der vorhandenen Liquiditätslücke massiven Einsparungen im Jahr 2015 haben allerdings dazu geführt, dass die hier notwendigen Anstrengungen frühestens wieder in der zweiten Hälfte des Jahres 2016 angemessen vorgenommen werden können. Der Markt für alle Anbieter von Seminaren ist derzeit angespannt. Viele der etablierten Anbieter beklagen stark rückläufige Besucherzahlen.

Die Arbeiten im Non-Profitbereich und die Vernetzung mit anderen Einrichtungen sind sehr erfolgreich. In den Jahren 2016 und 2017 wird es bei entsprechender Haushaltslage gemeinsame Projekte mit Netzwerk e.V. aus Köln, dem Metabolon und dem WiLa Bonn geben.

Auch im Jahr 2016 wird der Schwerpunkt der Tätigkeit neben der weiteren Etablierung als außerschulischer Lernort in der strategischen Entwicklung und der Öffentlichkeitsarbeit liegen.

Lage des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2015 konnten trotz Projektaufbau und Personalwechsel im Veranstaltungsmanagement Umsatzerlöse in Höhe von 28.412,58 EUR generiert werden. Die Abschreibungen belaufen sich auf rund 114 TEUR, das Anlagevermögen mithin auf rund 612 TEUR. Das Geschäftsjahr 2015 schließt mit einem Verlust i.H.v. 447.946,72EUR, der durch die Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises ausgeglichen werden soll.

Vermögenslage

Die bilanzmäßige Vermögenslage stellt sich wie folgt dar:

Aktiva:	2015	2014
Langfristig gebundenes Vermögen	612.000,00 EUR	670.000,00 EUR
Kurzfristig gebundenes Vermögen	64.000,00 EUR	3.000,00 EUR
Liquide Mittel	1.000,00 EUR	26.000,00 EUR
Betriebsvermögen	677.000,00 EUR	699.000,00 EUR
Passiva:	2015	2014
Wirtschaftliches Eigenkapital	535.000,00 EUR	639.000,00 EUR
Kurzfristiges Fremdkapital	142.000,00 EUR	60.000,00 EUR
Betriebskapital	677.000,00 EUR	699.000,00 EUR

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:

	2015	2014
Umsatzerlöse	28.000,00 EUR	31.000,00 EUR
Betriebsleistung	28.000,00 EUR	31.000,00 EUR
Personalaufwand	-170.000,00 EUR	-101.000,00 EUR
Abschreibungen	-114.000,00 EUR	-110.000,00 EUR
sonstige betriebliche Aufwendungen	-359.000,00 EUR	-385.000,00 EUR

Betriebsaufwand	-643.000,00 EUR	-596.000,00 EUR
sonstige betriebliche Erträge	182.000,00 EUR	213.000,00 EUR
Jahresergebnis	-448.000,00 EUR	-352.000,00 EUR
Ergebnis vor Ertragssteuern	-433.000,00 EUR	-352.000,00 EUR
Neutrales Ergebnis	0,00 EUR	0,00 EUR
Ertragssteuern	15.000,00 EUR	-1.000,00 EUR
Jahresergebnis	-448.000,00 EUR	-352.000,00 EUR

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Öffentliche Zwecksetzung

In 2015 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 in den bisherigen Geschäftsjahren kostenpflichtige Seminare mit durchwachsenem Erfolg durchgeführt. Bisherige Erfahrungen bestätigen, dass ein hohes Maß an Öffentlichkeitsarbeit und strategischer Entwicklung weiterhin notwendig ist, um das Haus in Zukunft als Seminarleiter zu etablieren. Die Liquiditätslücke in der Projektfinanzierung hat den Geschäftsbetrieb für das Jahr 2015 blockiert und wird ebensolche Auswirkungen auch auf das Jahr 2016 zeigen.

Insofern wird eine diesbezügliche kontinuierliche weitere positive Entwicklung erst wieder im Jahr 2017 möglich sein. Die Erweiterung der Zusage des Rhein-Erft-Kreises, den Verlustausgleich auf EUR 450.000 anzuheben, wird eine ansonsten gesunde Entwicklung im Rahmen der bisherigen Tätigkeiten ermöglichen. Es ist unabdingbar, weitere Seminarangebote zu entwickeln und am Markt anzubieten, um das Angebot des Hauses einer größeren Zielgruppe zugänglich zu machen und durch die damit erzielten Umsätze die Flexibilität des Hauses zu erhöhen. 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 450.000 EUR 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.

Ein weiteres hohes Risiko besteht darin, dass die für die Komplementärfinanzierung des durch den Klimakreis Köln geförderten Projektes „Lernort – EKOZet“ notwendigen EUR 83.000,00 nicht durch Drittmittel oder Spenden eingeworben werden können. Im Extremfalle droht hier eine Überschuldung.

Auf Grund der allgemeinen Wirtschaftslage, gerade in der Energiebranche, sind die Chancen auf Spenden und Drittmittel z.B. durch Sponsorenverträge derzeit schwer bis gar nicht zu realisieren.

Die personelle Ausstattung birgt das Risiko, dass bei Ausfall keine Vertretung vorhanden ist und somit die Aufgaben verzögert oder gar nicht erfüllt werden können. Ebenso wird eine Steigerung des Geschäftsbetriebs zu Überstunden der Mitarbeiter führen.

Sollten Fördermittel generiert werden, wird die Gesellschaft aus eigener Kraft in Zukunft keine Komplementärfinanzierung stemmen können.

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 bei entsprechender allgemeiner Wirtschaftslage 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 EKoZ	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	45.365,00	55.972,00	63.851,00	82.498,00	0,00
Sachanlagen	567.281,35	613.891,84	623.188,00	656.441,89	51.836,01
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	612.646,35	669.863,84	687.039,00	738.939,89	51.836,01
Umlaufvermögen					
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.308,40	1.930,60	86.318,12	68.049,69	7.214,64
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	630,92	26.244,14	44.945,36	146.703,28	112.824,29
	63.939,32	28.174,74	131.263,48	214.752,97	120.038,93
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	770,94	1.411,42	2.454,46	2.086,40	0,00
	64.710,26	29.586,16	133.717,94	216.839,37	120.038,93
Summe AKTIVA	677.356,61	699.450,00	820.756,94	955.779,26	171.874,94
PASSIVA					
Eigenkapital					
Stammkapital	25.050,00	25.050,00	25.050,00	25.050,00	25.050,00
Kapitalrücklage	448.089,37	350.000,00	342.341,99	283.047,98	150.910,32
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-447.946,72	-351.910,63	-342.341,99	-283.047,98	-150.910,32
	25.192,65	23.139,37	25.050,00	25.050,00	25.050,00
Sonderposten für Investitionen	509.650,85	616.821,94	727.291,67	839.248,31	80.000,00
sonstige Rückstellungen	46.734,38	26.772,97	42.960,61	29.222,34	7.692,95
Verbindlichkeiten	95.778,73	29.381,72	18.787,66	62.258,61	59.131,99
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	3.334,00	6.667,00	0,00	0,00
	652.163,96	676.310,63	795.706,94	930.729,26	146.824,94
Summe PASSIVA	677.356,61	699.450,00	820.756,94	955.779,26	171.874,94
Gewinn- und Verlustrechnung des EKoZ für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	28.412,58	43.039,47	24.945,19	585,00	1.650,00
Gesamtleistung	28.412,58	43.039,47	24.945,19	585,00	1.650,00
Sonstige betriebliche Erträge	182.137,95	200.581,95	182.440,64	82.192,88	6.930,26
	210.550,53	243.621,42	207.385,83	82.777,88	8.580,26
Personalaufwand	-170.140,64	-100.784,60	-97.153,84	-99.029,33	-92.452,52
Abschreibungen	-114.326,29	-110.364,97	-111.956,64	-65.751,69	-1.753,87
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-357.564,35	-384.216,58	-339.415,64	-201.263,33	-65.506,07
Betriebsergebnis	-431.480,75	-351.744,73	-341.140,29	-283.266,47	-151.132,20
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-803,06	235,09	0,24	218,49	221,88
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-432.283,81	-351.509,64	-341.140,05	-283.047,98	-150.910,32
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-14.531,87	-126,13	-989,69	0,00	0,00
sonstige Steuern	-1.131,04	-274,86	-212,25	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-447.946,72	-351.910,63	-342.341,99	-283.047,98	-150.910,32
Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	-447.946,72	-351.910,63	-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 09-5501
 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 und Ziele

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 (15 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Karl-Peter Nahlen
Gesellschafterversammlung (6 Vertreter, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Horst Lambertz
Geschäftsführung
Werner Abromeit, Ekkehard Boden

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Abbildung 12: Kennzahlen GVG

Kennzahlen zum GVG	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Gasverkauf	1.386 Mio. kWh	1.219 Mio. kWh	1.619 Mio. kWh	1.542 Mio. kWh	1.443 Mio. kWh
Anzahl belieferte Wohneinheiten	83.000	83.000	83.000	83.000	75.000
Rohmetzlänge	1.652 km	1.619 km	1.569 km	1.549 km	1.530 km
Anzahl Hausanschlüsse	49.584	48.776	47.837	46.901	45.969
angeschlossene Haushalte*	--	--	--	--	70.159
angeschlossene Gewerbebetriebe*	--	--	--	--	3.370
angeschlossene öffentliche Einrichtungen*	--	--	--	--	1.338
angeschlossene Industriebetriebe*	--	--	--	--	9
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital	42.532.538	40.978.945	37.874.744	32.344.498	30.201.873
Fremdkapital	33.203.001	40.757.669	43.792.266	37.996.816	42.004.690
davon kurzfristiges Fremdkapital**	27.924.591	34.405.123	25.928	18.540.000	22.556.000
davon langfristiges Fremdkapital	5.278.410	6.352.546	6.374.000	7.640.000	7.929.284
Ford. aus Lieferung & Leistung	3.685.535	2.448.960	6.163.874	10.232.728	3.901.283
Verb. aus Lieferung & Leistung	1.149.728	446.926	8.724.590	835.389	601.755
kurzfristige Forderungen	23.003.221	37.201.075	40.695	27.369.000	2.823.000
kurzfristige Verbindlichkeiten	2.280.351	9.400.177	15.510.581	5.685.089	11.205.000
Anzahl Mitarbeiter	99	99	101	97	100
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	56,16%	50,14%	46,38%	45,98%	41,83%
Fremdkapitalquote	43,84%	49,86%	53,62%	54,02%	58,17%
Verschuldungsgrad	78,06%	99,46%	115,62%	117,48%	139,08%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	85,67%	93,65%	95,59%	80,14%	71,84%
Anlagendeckungsgrad II	96,30%	108,17%	111,68%	99,07%	90,71%
Liquidität 1. Grades	100,24%	2,20%	5,67%	37,80%	10,63%
Liquidität 2. Grades	1109,00%	397,95%	5,93%	519,21%	35,83%
Liquidität 3. Grades	1136,14%	402,01%	7,55%	523,02%	37,74%
Cash Flow (TEUR)	4.910	15.145	23.609	7.729	19.257
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	22,46%	27,10%	30,44%	24,56%	20,56%
Umsatzrentabilität	17,00%	20,80%	19,62%	13,42%	11,30%
Personalintensität	8,11%	8,15%	6,37%	6,78%	7,36%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	13.813.343,00	16.143.438,00	18.836.235,00	12.380.947,00	9.551.259,00

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

E. Lagebericht 2014

GESCHÄFTSENTWICKLUNG 2014

Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres

Die im Vergleich zum Vorjahr deutlich wärmere Witterung in 2014 führte dazu, dass der Gasverkauf um rund 24,7 % auf rund 1.219 Mio. kWh sank. Das Ergebnis vor Steuern beträgt rund 16,1 Mio. EUR. Beherrschende energiewirtschaftliche Themen des Geschäftsjahres 2014 bei GVG waren die Konzessionsverfahren bzw. deren Umsetzungen in den Städten Pulheim, Hürth, Wesseling, Kerpen, Bedburg, Bergheim und Elsdorf.

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.

Diese 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. Daneben werden auch Kunden in den Städten Kerpen, Elsdorf, Bergheim und Bedburg beliefert.

Rechtsprechung: Der Bundesgerichtshof (BGH) hat die Ausgestaltung der nach § 41 EnWG vorgesehenen Preisanpassungsklauseln, von denen die Absatzpreise für Energieprodukte in langfristig angelegten Lieferverträgen bestimmt werden, verworfen, ohne selbst Vorschläge zu unterbreiten, wie solche Klauseln beanstandungsfrei formuliert werden sollten. Auf Basis der in 2014 ergangenen nationalen und europäischen Urteile hat die GVG in enger Abstimmung mit ihren Rechtsberatern ihre AGB kontinuierlich weiterentwickelt und in den Markt eingeführt.

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. Auf Basis der vorliegenden endgültigen Ergebnisse der Kostenprüfung ist der Prozess zur finalen Neuordnung der Vertragslandschaft eingeleitet worden.

Erdgasabsatz und Kundenentwicklung

Im Berichtsjahr 2014 lieferte GVG umweltschonendes Erdgas an rund 83.000 Wohneinheiten. Aufgrund des vergleichsweise hohen Anteils an Heizgas sind die Absatzrückgänge im Vergleich zum Bundesdurchschnitt relativ bei GVG überproportional. Daneben wird ein Großkunde im 2014 nicht mehr von GVG beliefert.

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 24,7% gesunkenen Absatzmenge verringerten sich die Umsatzerlöse aus dem Erdgasverkauf gegenüber dem Vorjahreszeitraum um rund 20,6 Mio. EUR (rund 42,7%) auf rund 62,8 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 77,6 Mio. EUR nach rund 96,0 Mio. EUR im Vorjahr (19,2%).

Investitionen

Der Auftragseingang beim zentralen Netzbetreiber der GVG, der RNG, für die Erstellung von Gas-Hausanschlüssen hat sich im laufenden Geschäftsjahr auf dem Niveau der Vorjahre eingependelt. Die GVG konnte im Auftrag der RNG 939 neue Wohn- und Gewerbeobjekte an das Erdgasnetz anschließen. Insgesamt sind rund 12,6 km an Verteilungs- und rund 11,7 km an Hausanschlussleitungen verlegt worden, so dass sich die Verteilungsnetze der GVG zum Jahresende 2014 auf rund 1.619 km erstrecken.

In den Ausbau der Erdgasbezugs- und Verteilungsanlagen wurden insgesamt rund 4,1 Mio. EUR investiert. Für den Kauf des Gasnetzes Frechen-Habbelrath/Grefrath wurden 3,0 Mio. EUR investiert. Weitere Investitionen betreffen immaterielle Vermögensgegenstände (Nutzungsrechte und Software) mit rund 0,1 Mio. EUR, Grundstücke und Bauten mit rund 0,8 Mio. EUR, Betriebs- und Geschäftsausstattung mit rund 0,4 Mio. EUR sowie für die Errichtung einer Photovoltaikanlage mit rund 0,1 Mio. EUR.

Jahresergebnis

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt rund 16,1 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 5,0 Mio. EUR ein Jahresüberschuss von rund 11,1 Mio. EUR. Vorbehaltlich der Entscheidung der Gesellschafterversammlung soll ein Betrag von 8,0 Mio. EUR an die Gesellschafter ausgeschüttet werden und rund 3,1 Mio. EUR den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote hat sich unter Berücksichtigung einer gestiegenen Bilanzsumme im Berichtsjahr von 46,4% auf 50,1% erhöht. Das Anlagevermögen ist vollständig langfristig finanziert. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 15,2 Mio. EUR nach 23,6 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 bzw. die Erhöhung der Energieeffizienz führen dabei zu verminderten 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 Frechen

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

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 in diesem Zusammenhang laufenden Verfahren vor dem OLG Düsseldorf und LG Köln sind noch offen.

Konzessionsverhandlungen Hürth

Am 29.04.2014 schloss die Stadt Hürth mit der GVG einen neuen Gaskonzessionsvertrag ab, der eine Laufzeit vom 01.09.2014 bis zum 31.08.2034 vorsieht.

Konzessionsverhandlungen Wesseling

Am 14.05.2014 schloss die Stadt Wesseling mit der GVG einen neuen Gaskonzessionsvertrag ab, der eine Laufzeit vom 01.08.2014 bis zum 31.07.2034 vorsieht.

Konzessionsverhandlungen in den Städten Kerpen, Bedburg, Bergheim sowie Elsdorf

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. Der Gaskonzessionsvertrag in Elsdorf wurde noch nicht geschlossen, da das Landgericht Köln am 14.11.2014 der Stadt Elsdorf durch einstweilige Verfügung, erwirkt durch GVG, den Abschluss untersagt hat. In Bedburg ist noch keine Vergabeentscheidung getroffen.

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 2014 insgesamt 7 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern die Ausbildung in kaufmännischen und technischen Berufen.

Die Auszubildenden sind ein wesentlicher Bestandteil unserer Belegschaft von insgesamt 99 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern (Vorjahr 101).

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 2014 betreibt die GVG zudem eine innovative Brennstoffzellenanlage im Heizkreislauf der Niederlassung in Hürth. Diese Anlage erzeugt aus Wasserstoff auf Basis von Erdgas stetig 1,5 kW elektrische Energie. Des Weiteren wurden im letzten Jahr 432 Photovoltaikmodule mit einer gesamten Anlageleistung von 110,16 kWp auf den Dächern am Betriebsstandort montiert. Zudem wurde die energetische Sanierung der Außenhülle der Betriebsstelle und des Lagers mit der Erneuerung der jeweiligen Dächer inkl. einer verstärkten Wärmedämmung abgeschlossen. Durch umfangreiche Sanierungsmaßnahmen konnten auch innerhalb des Verwaltungsgebäudes Maßnahmen zur Energieeinsparung durch den Einsatz von LED-Technik umgesetzt werden. Diese durchgeführten Maßnahmen tragen dazu bei, dass an unserem Betriebsstandort zur Gebäudebeheizung und beim Strombezug mehrere Tonnen CO₂ eingespart werden können. 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 2014 wurde ein weiteres Überwachungsaudit im Umweltmanagement erfolgreich bestanden.

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.

Arbeitssicherheit

Die Arbeitssicherheit und der Schutz der Gesundheit unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter hat für die GVG große Bedeutung. Die Zahl der Arbeitsunfälle lag 2014 bei zwei Unfällen. Dabei handelte es sich um zwei meldepflichtige Unfälle, ein Arbeitsunfall und ein Wegeunfall. Zur Verbesserung der Arbeitssicherheit wurde im letzten Jahre eine Gesundheitsaktion durchgeführt, die den Themenkomplex „Stress am Arbeitsplatz“ beleuchtete.

Zur Durchführung von Sicherheitsbelehrungen in alle Bereichen mit den unterschiedlichsten Unterweisungsthemen dient eine webbasierte Unterweisungssoftware. 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 2014 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 2014 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 2015 und 2016

Konjunktur

Die Bundesregierung erwartet für dieses Jahr ein Wirtschaftswachstum von 1,5 Prozent. Im nächsten Jahr soll die Konjunktur mit 1,6 % 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) um 1,5 % zugelegt. Die Regierung teilt damit den wiedergewonnenen Optimismus führender Wirtschaftsforscher.

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

Konzessionsverhandlungen Pulheim

Die Ausschöpfung sämtlicher Rechtsmittel wird in 2015 konsequent fortgeführt.

Übrige Konzessionsverhandlungen

Die GVG wird auch in 2015 die Aktivitäten zu den bestehenden fortsetzen.

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 2015 genehmigte der Aufsichtsrat der GVG der RNG Investitionen in Versorgungsanlagen in Höhe von 10,6 Mio. EUR. Ziel ist es, in 2015 ca. 950 Netzanschlüsse zu verlegen sowie das Leitungsnetz (Verteilung und Transport) um rund 10,1 km auszubauen. Zusätzlich sollen Netzoptimierungsmaßnahmen in Form von technischen Ringschlüssen in einer Größenordnung von 2,0 km sowie Ortterschließungsmaßnahmen von 3,5 km durchgeführt werden. Die Netzanschlussleitungen von rd. 11,4 km werden im Wesentlichen durch Baukostenzuschüsse finanziert. Mit rund 6 km geplanter Leitungserneuerung, ca. 300 Stück (ca. 3,6 km) zu erneuernder Netzanschlüsse sowie einem Netzanschlusserneuerungsprojekt von 1.000 Stück (ca. 8 km) sind somit insgesamt rund 44,6 km Leitungsnetz durch Investitionsmaßnahmen betroffen.

Im Bereich der „Allgemeinen Investitionen“, die GVG direkt tätigt, sind Ausgaben von rund 2,1 Mio. EUR geplant. Diese entfallen im Wesentlichen auf Grundstücke und Gebäude sowie Datenverarbeitung (rund 1,2 Mio. EUR), Zähl- und Messeinrichtungen (rund 0,3 Mio. EUR), Fahrzeuge (rund 0,4 Mio. EUR) sowie sonstige Investitionen (rund 0,2 Mio. EUR).

Das Gesamtinvestitionsvolumen für das Jahr 2015 beträgt rd. 12,8 Mio. EUR und für das Jahr 2016 rund 3,8 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 2015 rund 444 Mio. kWh oberhalb des Vorjahreszeitraumes. Der im Wesentlichen witterungsbedingte Anstieg des Gasbezuges in Höhe von rund 15 Mio. kWh kann als Indikator für die Gasabsatzmenge herangezogen werden.

Erdgasverkauf

Die GVG konnte die Absatzpreise im den ersten beiden Quartalen 2015 konstant fortschreiben.

Entwicklung des neuen Geschäftsjahres/Chancen & Risiken

Auch in 2015 geht GVG von einer steigenden Bauentwicklung aus. Gemäß Planung des Netzbetreibers RNG, für die die GVG dienstleistend die Verlegemaßnahmen durchführt, werden voraussichtlich in 2015 rund 950 neue Hausanschlüsse verlegt. Mit den Überträgen aus 2014 liegen mit Stand Ende Februar 2015 über 300 Kundenaufträge zur Netzanschlusserrstellung vor. Außerdem wird die Akquisition im Segment der technischen Netzdienstleistungen konsequent verfolgt.

Im ersten Quartal 2015 hat die Gesellschaft ihr Geschäftsfeld um die Sparte „Stromvertrieb“ mit Strom aus Wasserkraft erweitert, hier beschränkt auf das Versorgungsgebiet Erftstadt. Neben den wirtschaftlichen Aspekten ist es der GVG wichtig, aktiv an der Energiewende, die primär im Strombereich stattfindet, teilzunehmen.

Darüber hinaus sieht sich die Gesellschaft auch zu Beginn des Jahres 2015 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 2015 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. Dies gilt auch für den Stromvertrieb in Erftstadt.

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 2015 ein Jahresergebnis in Höhe von rund 5 Mio. EUR und für das Geschäftsjahr 2016 ein Jahresergebnis von rund 6,5 Mio. EUR. Über weitere besondere Ereignisse nach dem Ende des Geschäftsjahres war nicht zu berichten.

E. Lagebericht 2015

GESCHÄFTSENTWICKLUNG 2015

Geschäftsverlauf und Besonderheiten des Geschäftsjahres

Im Vergleich zu dem sehr warmen Vorjahr hat sich in 2015 eine kältere Witterung gezeigt. Infolgedessen ist der Gasverkauf um rund 13,7 % auf rund 1.386 Mio. kWh gestiegen. Das Ergebnis vor Steuern beträgt rund 13,8 Mio. EUR. Beherrschende energiewirtschaftliche Themen des Geschäftsjahres 2015 bei der GVG waren die Konzessionsverfahren bzw. deren Umsetzung in den Städten Pulheim, Bedburg und Elsdorf sowie der Einstieg in neue Geschäftsfelder.

Daneben stand für GVG die konsequente Weiterentwicklung der Geschäftsbeziehungen mit der RheinEnergie Trading GmbH (RET) bei der Optimierung der Energiebeschaffung im Fokus. Ein weiteres wesentliches Handlungsfeld bildete die Weiterentwicklung der Zivilrechtsprechung zu Grundsatzfragen über die inhaltliche Ausgestaltung von Kundenverträgen. Schließlich fand eine personelle Veränderung in der Geschäftsführung statt.

Diese Punkte lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Energiebeschaffung: 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 Kooperationsvertrages über die Gasbeschaffung Erdgas von der RET bezogen. Auf dieser Basis sind auch Kunden in den Städten Kerpen, Elsdorf, Bergheim und Bedburg beliefert worden.

Rechtsprechung: Der Bundesgerichtshof (BGH) hat die Ausgestaltung der nach § 41 EnWG vorgesehenen Preisanpassungsklauseln, von denen die Absatzpreise für Energieprodukte in langfristig angelegten Lieferverträgen bestimmt werden, verworfen. Dabei ist gleichzeitig vom BGH versäumt worden, Vorschläge zu unterbreiten, wie solche Klauseln beanstandungsfrei formuliert werden können. Auf Basis der in 2015 ergangenen nationalen und europäischen Urteile hat GVG in enger Abstimmung mit ihren Rechtsberatern ihre Kundenverträge kontinuierlich weiterentwickelt und in den Markt eingeführt.

Neue Geschäftsfelder: Im ersten Quartal 2015 hat die Gesellschaft ihr Geschäftsfeld um die Sparte „Stromvertrieb“ mit Strom aus Wasserkraft erweitert, insbesondere in der Stadt Erftstadt. Neben den wirtschaftlichen Aspekten ist es der GVG wichtig, aktiv an der Energiewende, die primär im Strombereich stattfindet, teilzunehmen. Darüber hinaus sind Überlegungen zu weiteren potenziellen neuen Geschäftsfeldern, wie z.B. der Windkraft in Erftstadt sowie der Nahwärmeversorgung in Wesseling, in den Fokus gerückt.

Geschäftsführung: Mit Wirkung zum 31.12.2015 hat Herr Dipl.-Ing. Ekkehard Boden auf eigenen Wunsch seine Tätigkeit als Geschäftsführer der GVG niedergelegt.

Energieabsatz und Kundenentwicklung

Im Berichtsjahr 2015 lieferte GVG umweltschonendes Erdgas an rund 83.000 Wohneinheiten sowie Strom aus Wasserkraft an 325 Wohneinheiten.

Entwicklung Strom- und Energiepreise

Im Privat- und Gewerbekunden-Segment (PuG) ergaben sich im Berichtszeitraum keine Veränderungen der Strom- und Erdgaspreise. Bei der Verlängerung von Gasfestpreisverträgen wurden jeweils neue, marktgerechte Konditionen angeboten.

Umsatzentwicklung

Infolge der um 13,7 % gestiegenen Absatzmenge erhöhten sich auch die Umsatzerlöse aus dem Energieabsatz gegenüber dem Vorjahreszeitraum um rund 5,2 Mio. EUR (rund 8,3%) auf rund 67,9 Mio. EUR.

Der Gesamtumsatz, der neben dem Erdgas und Stromverkauf Umsätze aus aufgelösten Baukostenzuschüssen und Haushaltskostenbeiträgen, Installationen und Wärmelieferungen sowie Umsätze für Pacht- und Dienstleistungen aus den Vertragsbeziehungen mit RheinEnergie bzw. mit der RNG enthält betrug rund 81,2 Mio. EUR nach rund 77,6 Mio. EUR im Vorjahr (4,7 %).

Investitionen

Der Auftragseingang beim zentralen Netzbetreiber der GVG, der RNG, für die Erstellung von Gas-Hausanschlüssen lag im laufenden Geschäftsjahr leicht unter dem Niveau des Vorjahres. Die GVG konnte im Auftrag der RNG 808 neue Wohn- und Gewerbeobjekte an das Erdgasnetz anschließen. Insgesamt wurden rund 19,1 km an Verteilungs- und rund 14,4 km an Hausanschlussleitungen verlegt, so dass sich die Verteilungsnetze der GVG zum Jahresende 2015 auf rund 1.652 km erstrecken.

In den Ausbau der Erdgasbezugs- und Verteilungsanlagen wurden insgesamt rund 9,1 Mio. EUR investiert. Weitere Investitionen betreffen immaterielle Vermögensgegenstände (Nutzungsrechte und Software) mit rund 0,3 Mio. EUR, EDV-Hardware mit rund 0,1 Mio. EUR, Grundstücke und Bauten mit rund 0,4 Mio. EUR, Betriebs- und Geschäftsausstattung mit rund 0,1 Mio. EUR, Fuhrpark (PKW/LKW) mit rund 0,4 Mio. EUR, Werkzeuge und Maschinen mit rund 0,1 Mio. EUR sowie Gaszähler mit rund 0,8 Mio. EUR.

Jahresergebnis

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt rund 13,8 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 4,2 Mio. EUR ein Jahresüberschuss von rund 9,6 Mio. EUR. Vorbehaltlich der Entscheidung der Gesellschaftsversammlung soll ein Betrag von 8,0 Mio. EUR an die Gesellschafter ausgeschüttet werden und rund 1,6 Mio. EUR den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote hat sich unter Berücksichtigung einer gesunkenen Bilanzsumme im Berichtsjahr von 50,1 % auf 56,2 % erhöht. Das Anlagevermögen ist vollständig langfristig finanziert. Der Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 4,9 Mio. EUR nach 15,1 Mio. EUR aus dem Vorjahr.

Risikomanagement

GVG hat ein System implementiert, um zukünftige Risiken abschätzen, vermeiden bzw. geeignete Gegenmaßnahmen entwickeln zu können. Durch unterjährig, 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 nähere Zukunft nicht erkennbar. Die eingeleitete Energiewende stellt eher langfristig, insbesondere

für das Gasnetz, ein Risiko dar. Die Umstellung auf regenerative Energieformen bzw. die Erhöhung der Energieeffizienz führen dabei zu verminderten 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.

Konzessionsverfahren 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 der neuen Konzessionärin untersagt. Im Geschäftsjahr 2015 erfolgte leider keine Vergabe. Die in diesem Zusammenhang laufenden Verfahren vor dem OLG Düsseldorf und LG Köln sind noch offen.

Konzessionsverhandlung in den Städten Bedburg sowie Elsdorf

GVG hat in den vorgenannten Städten Bedburg und Elsdorf verbindliche Angebote zur Strom- und Gaskonzession abgegeben. In Elsdorf für Strom und Gas und Bedburg für Strom fiel die Entscheidung der jeweiligen Stadträte zu Gunsten der Bestandskonzessionärin aus. Mit der Stadt Elsdorf wurde nach einem zunächst eröffneten Gerichtsverfahren für Gas eine außergerichtliche Einigung im Februar 2016 erzielt, so dass die Vergabeverfahren für Strom und Gas in der Stadt Elsdorf sowie Strom in der Stadt Bedburg beendet sind. In der Stadt Bedburg ist für Gas noch keine Vergabeentscheidung getroffen.

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 2015 insgesamt 7 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern die Ausbildung in kaufmännischen und technischen Berufen.

Die Auszubildenden sind ein wesentlicher Bestandteil unserer Belegschaft von insgesamt 99 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern (Vorjahr 99).

Umwelt

Die Umwelt spielt für das tägliche Handeln der GVG eine zentrale Rolle. Im Jahr 2015 wurde unter diesem Aspekt erstmals ein systematisches Energiemanagementsystem eingeführt. Die GVG verpflichtet sich danach, regelmäßige, jährlich wiederkehrende Energieaudits nach DIN EN 16247-1 durchzuführen. Im Rahmen dieser Energieaudits werden die Einhaltung der Ziele durch eine systematische Erfassung und Analyse der Energieverbräuche überprüft. Hierzu erfolgt eine detaillierte Erfassung und transparente Dokumentation der verbrauchten Energiemengen und –kosten an den einzelnen GVG-eigenen Verbrauchsstellen für Erdgas und Strom sowie für alle GVG-Fahrzeuge die verbrauchten Kraftstoffe. Auf diese Weise wird das Auffinden von Potenzialen zur Einsparung von Energie erleichtert, so dass eine Optimierung hinsichtlich der Energieeffizienz ermöglicht wird.

Im Wesentlichen umfasst der Energiemanagementprozess folgende Aufgaben:

- Erfassung des Gesamt-Energieverbrauchs,
- Ermittlung der Energieträger,
- Prüfung alternativer Energieträger,
- Erfassung des Energieverbrauchs der einzelnen Verbrauchsstellen,
- Ermittlung der jeweiligen Verbrauchskosten,
- Auffinden von Einsparpotentialen und Vorschlägen zur Einsparung von Energie und
- Dokumentation der ermittelten Daten.

Dieses Energiemanagementsystem wurde im Rahmen von externen und internen Workshops erarbeitet und dabei ein differenziertes Kennzahlensystem für die relevanten Energieträger zur Bewertung

der Energieverbräuche / Ressourcen (Erdgas, Strom, Kraftstoffe) in 2015 zusammengestellt und durch ein externes Energieaudit überprüft und zertifiziert.

Darüber hinaus wurden zur Senkung des Strombezuges am Betriebsstandort sämtliche Arbeits- und Wegebeleuchtungen durch Beleuchtungsmittel mit moderner LED-Technik ersetzt. Zudem ist die Fahrzeugflotte durch ein elektrische angetriebenen PKW erweitert worden. Dieses Elektrofahrzeug steht u.a. interessierten Bürgerinnen und Bürger und Entscheidungsträgern in Verwaltungen und Kommunen zu Testzwecken zur Verfügung. Zudem hat die GVG an ihrem Standort eine öffentliche Ladensäule für Elektrofahrzeuge errichtet. Hierdurch leistet die GVG einen Beitrag zur zukünftigen umweltschonenden Elektro-Mobilität.

Arbeitssicherheit

Die Arbeitssicherheit und der Schutz der Gesundheit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern hat für die GVG große Bedeutung. Die Zahl der Arbeitsunfälle lag 2015 bei zwei Unfällen. Dabei handelt es sich um zwei meldepflichtige Unfälle. Zur Verbesserung der Arbeitssicherheit werden Arbeitsplatzbegehungen und Gesundheitssanktionen zu diversen Themen durchgeführt, wie z.B. Stress am Arbeitsplatz oder Fahrsicherheitstraining.

Zur Durchführung von Sicherheitsbelehrungen in allen Bereichen mit den umfassenden Unterweisungsthemen dient eine webbasierte Unterweisungssoftware. Mit diesem System führen die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter die ihnen zugewiesenen Themen und damit verbundenen notwendigen Schulungen eigenverantwortlich und selbstständig durch die Themen Haftung, Rechnungssicherheit 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:

Aufgrund der Übertragung der Netzbetreiberfunktion auf die RNG zum 01.01.2007 werden im Geschäftsjahr 2015 unter der Gasverteilung 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 öffentlich Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat GVG auch im Jahr 2015 eine maßgebliche Rolle als Gasversorger in der Versorgung der Städte Pulheim, Frechen, 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 2016 und 2017

Konjunktur

Die Bundesregierung erwartet für dieses Jahr ein Wirtschaftswachstum von 1,7 %, welches sich in einem Beschäftigungsaufbau von rd. 380.000 widerspiegeln wird. Im Folgejahr 2017 wird mit weiteren 300.000 neuen Beschäftigten gerechnet. Dies ergibt sich aus der Regelungserklärung, die der Bundesminister für Wirtschaft und Energie Sigmar Gabriel vorgelegt hat. Im vergangenen Jahr hatte das

Bruttoinlandsprodukt (BIP) ebenfalls um 1,7 % zugelegt. Die Regierung teilt damit den wiedergewonnenen Optimismus führender Wirtschaftsforscher.

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

Konzessionsverfahren Pulheim

Die Ausschöpfung sämtlicher Rechtsmittel wird in 2016 konsequent fortgeführt.

Übrige Konzessionsverfahren

Die GVG wird auch in 2016 die Aktivitäten zu den bestehenden Konzessionsverfahren fortsetzen.

Investitionen

Infolge der Netzverpachtung an die RheinEnergie, die ihrerseits das Gasnetz an die RNG unterverpachtet hat, und der gemäß § 8 Abs. 4 EnWG geforderten Unabhängigkeiten des Netzbetreibers wurde der Investitionsplan „Netz“ von der RNG aufgestellt und der GVG zur Genehmigung vorgelegt. Für das Geschäftsjahr 2016 genehmigte der Aufsichtsrat der GVG der RNG Investitionen in Versorgungsanlagen in Höhe von 7,6 Mio. EUR. Ziel ist es, in 2016 ca. 950 Netzanschlüsse zu verlegen sowie das Leitungsnetz (Verteilung und Transport) um rund 12,0 km auszubauen. Zusätzlich sollen Netzoptimierungsmaßnahmen in Form von technischen Ringschlüssen in einer Größenordnung von 1,3 km durchgeführt werden. Die Netzanschlussleitungen von rund 10,8 km werden im Wesentlichen durch Baukostenzuschüsse finanziert. Mit rund 6,5 km geplanten Leitungserneuerungen und 280 Stück (3,4 km) zu erneuernden Netzanschlüssen sind somit insgesamt rund 34,0 km Leistungsnetz durch Investitionsmaßnahmen betroffen.

Im Bereich der „Allgemeinen Investitionen“, die GVG direkt tätigt, sind Ausgaben von rund 1,4 Mio. EUR geplant. Diese entfallen im Wesentlichen auf Grundstücke und Gebäude (rund 0,4 Mio. EUR), Datenverarbeitung (rund 0,2 Mio. EUR), Zähl- und Messeinrichtungen (rund 0,4 Mio. EUR), Fahrzeuge (rund 0,2 Mio. EUR) sowie sonstige Investitionen (rund 0,2 Mio. EUR).

Das Gesamtinvestitionsvolumen für das Jahr 2016 beträgt rd. 9,1 Mio. EUR und für das Jahr 2017 rund 4,5 Mio. EUR. Mit diesen Investitionen sichert die GVG für ihre Kunden eine hohe Versorgungsqualität.

Absatzentwicklung

Der Gasenergiebezug der GVG befand sich in den ersten beiden Monaten des Jahres 2016 mit rund 415 Mio. kWh unterhalb des Vorjahreszeitraumes. Der im Wesentlichen witterungsbedingte Rückgang des Gasbezuges in Höhe von rund 29 Mio. kWh kann als Indikator für die Gasabsatzmenge herangezogen werden.

Erdgasverkauf

Die GVG wird die Arbeitspreise zum 1. Juni 2016 in den variablen Erdgasverträgen senken.

Entwicklung des neuen Geschäftsjahres / Chancen & Risiken

In 2016 geht GVG von einer rückläufigen Bauentwicklung aus. Gemäß Planung des Netzbetreibers RNG, für die die GVG dienstleistend die Verlegemaßnahmen durchführt, werden voraussichtlich in 2016 rund 950 neue Hausanschlüsse verlegt. Mit den Überträgen aus 2015 liegen mit Stand Ende Februar 2016 über 3000 Kundenaufträge zur Netzanschlusserstellung vor. Außerdem wird die Akquisition im Segment der technischen Netzdienstleistungen konsequent verfolgt.

Darüber hinaus sieht sich die Gesellschaft auch zu Beginn des Jahres 2016 einem zunehmend stärker werdenden Wettbewerb sowie einem verschärften Wettbewerb bei der Kundengewinnung im Neubausektor ausgesetzt.

GVG hat sich auf diesen Wettbewerb durch

- die Entwicklung neuer Produkte mit neuen Preissystemen,
- die Weiterentwicklung der vorhandenen homeProdukt-Strategie,

- den Aufbau der Sparte Stromvertrieb,
 - eine verbreiterte Kundendirektbetreuung,
 - die 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 der Entwicklung sowie Markteinschätzungen gilt es, in 2016 den Fokus noch stärker auf die Optimierung der Vertriebssteuerung zu richten, um den Absatz weiterhin zu stabilisieren, bestehende Kunden an sich zu binden und neue Kunden zu gewinnen. Dies gilt auch für den Stromvertrieb in Erftstadt.

Weiterhin wird die Fortschreitung der Liberalisierung auf den Gas- und Strommärkten sorgfältig mit den entsprechenden gesetzlichen Regelungen beobachtet.

Für die GVG ist der Jahresüberschuss der wichtige Leistungsindikator. Die GVG erwartet auf der Grundlage der Erfolgsplanung für das Geschäftsjahr 2016 ein Jahresergebnis in Höhe von rund 6,3 Mio. EUR und für das Geschäftsjahr 2017 ein Jahresergebnis von rund 6,3 Mio. EUR.

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

F. Jahresabschluss

Bilanz zum GVG	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	323769	179.476,00	198.390,00	337.587,00	184.630,00
Sachanlagen	49141075	43.396.972,00	39.235.365,00	39.825.915,00	41.646.946,00
Finanzanlagen	182297	179.672,00	188.863,00	198.366,00	206.585,00
	49.647.141,00	43.756.120,00	39.622.618,00	40.361.868,00	42.038.161,00
Umlaufvermögen					
Vorräte	618986	382.063,00	251.804,00	216.217,00	214.676,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23081294	37.263.699,00	40.760.063,00	27.435.516,00	28.557.663,00
Wertpapiere	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	2285860	206.909,00	879.137,00	2.148.761,00	1.191.546,00
	25.986.140,00	37.852.671,00	41.891.004,00	29.800.494,00	29.963.885,00
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	102258	127.823,00	153.388,00	178.952,00	204.517,00
	26.088.398,00	37.980.494,00	42.044.392,00	29.979.446,00	30.168.402,00
Summe AKTIVA	75.735.539,00	81.736.614,00	81.667.010,00	70.341.314,00	72.206.563,00
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	17.000.000	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00
Gewinnrücklagen	15.978.946	12.874.744,00	9.344.498,00	7.401.872,00	6.991.279,00
Bilanzgewinn/Jahresüberschuss	9.553.592	11.104.201,00	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00
	42.532.538,00	40.978.945,00	37.874.744,00	32.344.498,00	30.201.873,00
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskostenbeiträge	2.633.075	3.657.965,00	4.629.500,00	5.886.907,00	7.265.134,00
Rückstellungen	17.580.773	17.388.996,00	21.876.524,00	16.574.937,00	15.084.349,00
Verbindlichkeiten	4.380.351	11.701.966,00	10.356.431,00	9.606.373,00	14.256.208,00
passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.608.802	8.008.742,00	6.929.811,00	5.928.599,00	5.398.999,00
	33.203.001,00	40.757.669,00	43.792.266,00	37.996.816,00	42.004.690,00
Summe PASSIVA	75.735.539,00	81.736.614,00	81.667.010,00	70.341.314,00	72.206.563,00
Gewinn- und Verlustrechnung der GVG für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse ohne Erdgassteuer	81.248.946	77.597.700,00	96.025.661,00	92.288.039,00	84.532.815,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	772.667	503.451,00	419.169,00	449.547,00	339.779,00
Gesamtleistung	82.021.613	78.101.151,00	96.444.830,00	92.737.586,00	84.872.594,00
Sonstige betriebliche Erträge	6.562.287	5.661.866,00	11.413.457,00	5.492.413,00	8.133.588,00
	88.583.900	83.763.017,00	107.858.287,00	98.229.999,00	93.006.182,00
Materialaufwand	-57.493.170	-52.215.880,00	-69.249.601,00	-67.081.905,00	-65.978.217,00
Personalaufwand	-6.591.814	-6.323.910,00	-6.112.394,00	-6.260.088,00	-6.219.503,00
Abschreibungen	-5.276.376	-4.210.524,00	-4.501.307,00	-6.578.914,00	-5.181.577,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.365.551	-4.964.035,00	-9.295.270,00	-5.892.489,00	-6.072.802,00
Betriebsergebnis	13.856.989	16.048.668,00	18.699.715,00	12.416.603,00	9.554.083,00
Finanzergebnis	-43.646	94.770,00	136.520,00	-35.656,00	-2.824,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	13.813.343	16.143.438,00	18.836.235,00	12.380.947,00	9.551.259,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	-4.259.751	-5.039.237,00	-7.305.989,00	-4.438.321,00	-3.340.665,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9.553.592	11.104.201,00	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00
Gewinnvortrag	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Einstellung in Gewinnrücklagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	9.553.592	11.104.201,00	11.530.246,00	7.942.626,00	6.210.594,00

Abbildung 13: Jahresabschluss 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 (bis zum 18.05.2015), Frank Burghardt (ab dem 19.05.2015)

D. Wirtschaftsdaten der Gesellschaft

Bilanz zur REX	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Bilanzsumme	75.735.539	81.736.614	81.667.010	70.341.314
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	13.812.343	16.143.438	18.836.235	12.380.947

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

Bilanz zur Wärmegesellschaft Rhein-Erft mbH	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Bilanzsumme:	673.621	742.614	692.529	598.006	778.349
Unternehmensergebnis:	k.A.	375.880	474.163	434.322	400.732

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 (bis 05.09.2014), KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff (ab 05.09.2014), Dez. Martin Schmitz
Hauptversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Jörn Meier (bis 24.04.2014), KT-Abg. Marianne Schmitz (ab 25.06.2014)
Vorstand
Horst Leonhardt, Uwe Wedig (bis 31.12.2014), Wolfgang Birlin (ab 01.05.2015)

D. Kennzahlen der Gesellschaft

Kennzahlen zum HGK	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Hafenumschlag	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	12,40 Mio t
Hebevorrichtungen (Kräne usw.)	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	22
Umsatzerlöse Häfen	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	10.600 TEUR
Umsatzerlöse Hafenvermietungsgeschäft	7.919 TEUR	7.836 TEUR	7.841 TEUR	6.986 TEUR	8.885 TEUR
von der HGK beförderte Fracht	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	14,43 Mio t
Fahrweg Streckenlänge		94,2 km	98,6 km	98,6 km	98,6 km
Lokomotiven	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	66
Güterwagen	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	617
Umsatzerlöse Güterverkehr	entfällt*	entfällt*	entfällt*	entfällt*	91.478 TEUR
Umsatzerlöse aus Fahrwegüberlassung	14.358 TEUR	14.243 TEUR	13.564 TEUR	13.459 TEUR	10.755 TEUR
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital ²	88.793.128	93.856.012	96.524.620	90.630.194	84.614.266
Fremdkapital ¹	184.240.991	157.843.066	169.201.923	163.513.177	164.311.333
davon kurzfristiges Fremdkapital	73.726.074	58.300.983	29.296.000	32.647.000	53.467.000
davon langfristiges Fremdkapital	105.153.000	96.904.800	47.944.409	73.828.983	49.971.980
Ford. aus Lieferung & Leistung	810.780	383.356	318.630	426.267	18.484.070
Verb. aus Lieferung & Leistung	7.175.080	2.762.016	7.388.217	8.053.027	7.620.181
kurzfristige Forderungen	8.704.000	7.426.000	8.108.000	11.584.000	26.180.000
kurzfristige Verbindlichkeiten	105.415.000	70.637.000	34.632.000	32.647.000	53.467.000
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	583	586	620	628	627
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	32,52%	37,29%	36,32%	35,66%	33,99%
Fremdkapitalquote	67,48%	62,71%	63,68%	64,34%	66,01%
Verschuldungsgrad	207,49%	168,18%	175,29%	180,42%	194,19%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	36,60%	41,15%	40,14%	41,07%	41,00%
Anlagendeckungsgrad II	79,94%	83,63%	60,09%	74,53%	65,21%
Liquidität 1. Grades	0,06%	0,13%	4,35%	15,79%	0,16%
Liquidität 2. Grades	8,32%	10,65%	27,76%	51,27%	49,13%
Liquidität 3. Grades	14,78%	17,53%	42,29%	69,86%	61,22%
Cash Flow (TEUR)	5.598	14.152	3.761	9.147	13.206
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	3,66%	4,91%	6,17%	2,14%	4,14%
Umsatzrentabilität	11,87%	16,98%	29,98%	17,37%	3,44%
Personalintensität	136,15%	135,82%	184,28%	192,06%	31,61%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR					
	3.692.059,00	5.092.514,43	6.417.079,75	3.552.378,40	4.182.351,36

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 2014

Gesellschaftsrechtliche Rahmenbedingungen und Grundlagen der Gesellschaft

Die HGK hat ihren Weg zur Logistik-Holding im Stadtwerke Köln Konzern konsequent weiter beschritten. 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 Verkehrsträge Straße, Schiene und Wasserstraße unter Nutzung ihrer jeweiligen Stärken miteinander verbinden.

Neben der RheinCargo GmbH & Co. KG zählen hierzu die HTAG Häfen und Transport AG in Duisburg, die CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land Service in Köln, die KCG Knapsack Cargo GmbH in Hürth und die Rheinland Cargo Schweiz GmbH in Basel. Die Beteiligung der HTAG an der Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH in Höhe von 35 % des Stammkapitals hat die HGK zum Jahresende übernommen. Hierdurch verbessert sich die Einflussnahme der HGK auf Kooperations synergien im Kerngeschäft, da zwischen HGK, RheinCargo, Neska und ihren Beteiligungsgesellschaften zahlreiche operative Überschneidungen in den Häfen in Köln, Neuss und Düsseldorf bestehen. Zur Neska gehören neben eigenen Niederlassungen in Köln, Düsseldorf und Mannheim die uct Umschlag Container Terminal GmbH mit Standorten in Dormagen und Neuss (100%), die Pohl & Co. GmbH, Hamburg, mit Standorten in Berlin, Dresden und Köln (100%), ein Geschäftsanteil an der CTS Container-Terminal GmbH, Köln, (62,5%) und mittelbar über die CTS ein Geschäftsanteil von 49 % an der DCH Düsseldorfer Container-Hafen GmbH, Düsseldorf.

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 über 27 Mio. t eine besondere Position unter den europäischen Binnenhäfen. Rund 24 Mio. t transportierter Güter auf der Schiene – davon 3,6 Mio. t containerisierte Waren - 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.

Die HTAG 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. Ihre Beteiligung an der Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH in Höhe von 35 % des Stammkapitals hat die HGK zum Jahresende übernommen.

Die Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH, an der die HGK und die Stadt Leverkusen zu gleichen Teilen beteiligt sind, erfährt durch die Verkehrsbeschränkungen auf der Autobahnbrücke der A1 bei Leverkusen eine in den vergangenen Jahrzehnten nicht erreichte Auslastung. Im Jahr 2014 wurden über 370.000 Personen, 190.000 Pkw und 9.000 Last- und Lieferwagen befördert. Dies entspricht in etwa einer Verdreifachung des Verkehrsaufkommens.

Bei der HGK verblieben die Eisenbahninfrastruktur und die Lok- und Wagenwerkstatt. Maßnahmen zur Verbesserung der Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs durch Modernisierung und Verbesserung der Haltestellen, Stellwerke und Kreuzungen zwischen Straßen und Schienen stehen bei den Aufgaben des HGK-Netzes im Mittelpunkt. Die Lok- und Wagenwerkstatt hat sich durch konsequente Verbesserung ihrer Qualitätsstandards zu einem namhaften Anbieter für die präventive und korrektive Instandhaltung von Schienenfahrzeugen entwickelt, die ihre Leistungen, soweit sie nicht durch RheinCargo ausgelastet wird, erfolgreich bei anderen Eisenbahnverkehrsunternehmen anbietet.

Wie bereits im Vorjahr hat die HGK wichtige Dienstleistungen für die RheinCargo, unter anderem im Bereich der Personalgestellung und -verwaltung, des Rechnungswesens und Controllings sowie der

Informationstechnologie erbracht. Die Entwicklung des RheinCargo lässt den Aufbau einer eigenen Verwaltung aber zunehmend erforderlich erscheinen.

Wirtschaftsbericht

Wirtschaftliches Umfeld

Der **Güterverkehr in Deutschland** hat im Jahr 2014 zugenommen: Nach vorläufigen Angaben des Statistischen Bundesamtes (Destatis) stieg das Transportaufkommen gegenüber dem Vorjahr um 2,9 % auf 4,5 Mrd. t. Damit wurde der bisherige Höchstwert aus dem Jahr 2008 um 0,4 % übertroffen. Zum Anstieg der Tonnage gegenüber dem Jahr 2013 trugen vor allem der Straßenverkehr und der Seeverkehr, aber auch die Luftfahrt und die Binnenschifffahrt bei. Der Transport von Rohöl in Rohrleitungen blieb nahezu konstant. Dagegen ging das Aufkommen im Eisenbahnverkehr zurück.

Auf der Straße wurden – nach einer Schätzung des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur – im vergangenen Jahr rund 3,5 Mrd. t und damit 3,7 % mehr befördert als im Jahr 2013. Dies war der höchste Anstieg aller Verkehrsbereiche. Auch 2014 hatte der Straßengüterverkehr den höchsten Anteil am Transportaufkommen (77 %). Einen Grund dafür sieht das Statistische Bundesamt in der starken Zunahme von Baustofftransporten aufgrund der milden Witterung zum Jahresbeginn.

Während die Seeschifffahrt am zweitstärksten wuchs (+2,4%), konnte die Güterbeförderung der Binnenschifffahrt nur um moderate 0,8 % gegenüber dem Vorjahr zulegen. Insgesamt 229 Mio. t Güter wurden 2014 auf deutschen Binnenwasserstraßen transportiert. Der Güterverkehr der Eisenbahn musste als einziger Verkehrszweig im Jahr 2014 einen Rückgang verkraften. Auf Schienen wurden 365 Mio. t und damit 2,4 % weniger als im Vorjahr befördert. Die Verkehrsleistung blieb mit 112,6 Mrd. tkm unverändert. Flugzeuge transportierten mit 4,4 Mio. t 1,9 % mehr Fracht als im Vorjahr.

Für die **Hafenstandorte am Rhein**, die die HGK-Gruppe über ihre Beteiligungen betreibt, ergaben sich 2014 signifikante Rückgänge beim Kohleumschlag. Die außergewöhnlich schwache Nachfrage aus dem Bereich der Kraftwerkswirtschaft war hierfür die maßgebliche Ursache, die wiederum auf Effekte der Energiewende, einen milden Temperaturverlauf zu Beginn und Ende des Jahres sowie technische Gründe beim Betrieb der Kraftwerke zurückzuführen sind.

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 Lieferung von elektrischer Energie zum Betrieb der Stadtbahnlinien erfolgt unter Berücksichtigung der Auswirkungen des Gesetzes für den Ausbau erneuerbarer Energien unmittelbar zwischen der KVB und der RheinEnergie.

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 2014 mit 156 Fahrzeugen ihre höchste bisher bearbeitete Anzahl von Fahrzeugen erreicht. Der Trend setzt sich 2015 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 2014 gingen die Erlöse und Nebenerlöse aus dem nicht hafenauffinen Vermietungsgeschäft gegenüber dem Vorjahr um 9,4 % zurück. Diese positive Entwicklung beruht auf der Veräußerung von nicht betriebsnotwendigen Gebäuden.

Hafenerweiterung Köln-Godorf

Das Bundesverwaltungsgericht hat den Planfeststellungsbeschluss für das Hafen-Erweiterungsprojekt am 19.2.2015 aufgehoben. Es führt aus, dass die wasserrechtliche Planfeststellung rechtswidrig gewesen sei, weil auf der Grundlage des Wasserhaushaltsgesetzes die Planfeststellung eines Hafens als funktionale Gesamtheit von wasser- und landseitigen Betriebsanlagen nicht möglich sei; planfeststellungsfähig sei nur der Ausbau des Gewässers. Die außerhalb des Hafenbeckens und seiner Ufer vorgesehenen Maßnahmen sind auch nicht sämtlich auf anderen Rechtsgrundlagen planfeststellungsfähig, sondern bedürfen beispielsweise baurechtlicher Genehmigungen, für die die Kommune zuständig sei.

Die HGK hatte deshalb bereits nach dem erstinstanzlichen Urteil die Verwaltungsverfahren nach den wasser-, eisenbahn- und baurechtlichen Bestimmungen beantragt, die der gerichtlichen Entscheidung folgend erforderlich sind. Gegenwärtig 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

Das Gesamtgütervolumen der RheinCargo aus Bahntransporten, Hafenlogistik und landseitigen Umschlägen betrug im vergangenen Jahr 51,8 Mio. t (-1,86 Mio. t / -3,46 %).

Im **Eisenbahngüterverkehr** konnte die RheinCargo mit 24,1 Mio. t (Vorjahr 23,97 Mio. t) Transportvolumen ihre Leistung in Relation zum Vorjahr leicht ausbauen.

Mineralöl trug als stärkste Hauptgütergruppe mit 7,02 Mio. t zum Transportaufkommen der Bahn bei. Energierohstoffe tragen mit 4,77 Mio. t zu 20 % zum Transportvolumen bei. Hier macht sich die Energiewende mit dem Rückgang des Transports von Kraftwerkskohle um eine Mio. t am deutlichsten bemerkbar.

Die Beförderung von Chemie- und Mineralerzeugnissen (3,02 Mio. t.) weist eine positive Tendenz aus, da in dieser Güterabteilung auch Baustoffe anteilig mitgerechnet werden, die seit Jahren eine unterdurchschnittliche Entwicklung zeigen und - wie Gips - auch vom Nachfrageausfall der Kraftwerke betroffen sind. Die direkt von der Chemieindustrie abhängigen Mengen wirkten hier stabilisierend. Metalle und Metallerzeugnisse (2,2 Mio. t.) weisen einen Mengenzuwachs aus, der nicht nur auf der Zurechnung von Vorprodukten beruht, die vormals mit Fahrzeugen und Containern gemeinsam erfasst wurden. In diesem Bereich wird die höhere Produktion der lokalen Aluminiumindustrie erstmalig bemerkbar.

Erze werden mittlerweile mit Steinen und Erden kumuliert erfasst und erreichen in 2014 ein Volumen von 2,4 Millionen Tonnen. Rechnet man die Mengenverlagerung in andere Güterabteilungen heraus, liegt ein Verlust von ca. 250.000 Tonnen zu 2013 aus dem Bereich Erz vor. Dies ist aber eine statistische Verzerrung, da im letzten Jahr auf Grund der Hochwasserproblematik in Süddeutschland überdurchschnittlich viel Eisenerz für voest-alpin gefahren wurde. Die aktuelle reine Erzmenge dieser kumulierten Gütergruppe liegt eigentlich im Normalbereich der Vorjahre.

Somit konnten die Mengenrückgänge bei Energieträgern und Erz durch stabile oder positive Entwicklungen in den anderen Güterabteilungen (Chemie, Metalle und Maschinen/Automobile) gestützt und die Fehlmenge beim EVU im Laufe des vierten Quartals 2014 mehr als kompensiert werden. Für 2015 rechnet der Eisenbahntransport mit weiterhin schwacher Nachfrage bei den Kraftwerken, zusätzliche Mengen bei Mineralölprodukten als Neugeschäft werden dies aber abfedern können.

In den **Häfen** der RheinCargo wurden insgesamt 27,7 Mio. t (Vorjahr 29,7 Mio. t) Güter umgeschlagen. Davon entfielen 18,4 Mio. t (Vorjahr 19,1 Mio. t) auf den wasserseitigen Umschlag.

Mineralöl ist auch beim Hafenumschlag die stärkste Hauptgütergruppe und trug mit 6,0 Mio. t (Vorjahr 6,1 Mio. t) zum Umschlagergebnis bei. Der Umschlag von Nahrungs- und Futtermitteln beläuft sich mit 3,0 Mio. t - hauptsächlich für die Mühlenbetriebe in Neuss - leicht über Vorjahresniveau. Chemische Produkte zeigen weiter eine Aufwärtsbewegung und liegen mittlerweile vor Baustoffen und containerisierten Ladungen im Güterporefeuille (12 %). Das Volumen in 2014 beträgt 2,18 Mio. t (+4,2 %).

Feste mineralische Brennstoffe (562.621 t) hatten - durch die bekannten Gründe - den größten prozentualen Verlust (-193.798 t / -25,6 %) aller Gütergruppen zu verzeichnen. Tendenziell ist hier eher mit weiter schwindenden Mengen in der überregionalen Kraftwerksversorgung zu rechnen.

Sofern es in 2015 zu den prognostizierten Produktionssteigerungen der exportorientierten Industrien kommt, sollten Marktrisiken bei den Baustoffen und den Energierohstoffen durch Zuwächse bei Chemieprodukten und Ladungen für Automotive- und Maschinenbauindustrie beherrschbar bleiben. Bei den containerisierten Ladungen werden 2015 zudem die höheren Terminalkapazitäten wirksam.

b) HTAG Häfen und Transport AG

Die HTAG legte beim **Transportaufkommen** um 1,4 % auf 12,3 Mio. t zu. Die Transportleistung nahm um 5,4 % auf 4,8 Mio. tkm ab. Während die meisten Gütergruppen stagnierten, war bei Baustoffen mit einem Aufkommen von 1,8 Mio. t der größte Zuwachs (+222.916 t/ +14,4 %) zu verzeichnen.

Die **Umschlagsleistung** der HTAG sank um 20,8 % gegenüber dem Vorjahr auf 3,8 Mio. t. Den größten Anteil daran hatte mit fast 1 Mio. t der Rückgang des Kohleumschlags. Auch bei der HTAG nahm der Umschlag an Baustoffen zu (+ 39.086 t/ +44,3 %).

Durch die Veräußerung des Neska-Anteils an die HGK weist die HTAG den höchsten Gewinn in ihrer Unternehmensgeschichte aus; er wird aufgrund des Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages an die HGK abgeführt.

c) Neska

Zum Jahresende hat die HGK den Geschäftsanteil in Höhe von 35 % des Stammkapitals, die die HTAG an der Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH hielt, übernommen. Die Gesellschaft unterhält eigene Niederlassungen in Düsseldorf, Köln und Mannheim sowie Beteiligungen an Gesellschaften zum Umschlag von Massengütern und Containern in den Häfen in Köln, Duisburg, Düsseldorf und Dormagen. In der Neska-Gruppe werden jährlich über 8 Mio. t der unterschiedlichsten Produkte umgeschlagen.

Alle Standorte der Neska-Gruppe sind trimodal und gestatten den Umschlag zwischen den Verkehrsträgern Schiff, Bahn und LKW. Unter dem Namen „Neska intermodal“ unterhält die Neska-Gruppe trimodale Containerschiffterminals in den wichtigen Umschlagdrehscheiben am Rhein, darunter in Köln, Düsseldorf und Dormagen. Moderne und leistungsfähige Krananlagen, Reach-Stacker und Containerstapler sorgen für den schnellen Umschlag von Leer- und Vollcontainern. An allen Standorten wird das Leistungsportfolio der Terminals um Containerreparatur, Containerverkauf und Mehrwertdienste wie Stuffing/Stripping ergänzt.

Die Kunden der Neska-Containerterminals profitieren von einer Vielzahl von Verkehrsanbindungen mit allen Verkehrsmitteln. So werden nicht nur Bahn- und Binnenschiffshuttles zu den westeuropäischen ARA-Häfen bzw. zu den norddeutschen Seehäfen mit täglich festgelegten Abfahrtszeiten angeboten, sondern auch regelmäßige Bahnverbindungen in die europäischen Industriegebiete organisiert. Für die Vor- und Nachlauftransporte hat der Terminalverbund der Neska eigene Transportkapazitäten für die Bedienung der Seeterminals via Binnenschiff sowie für die regionale Verteilung.

Bedeutende Produkte im **Stückgüterumschlag** sind Stahl und Aluminium. Besondere Bedeutung erlangt die Just-in-Time-Versorgung der Zeitungsdruckindustrie mit Papierrollen für ihre Druckmaschinen. Hierfür werden jährlich deutschlandweit 1,6 Mio. Tonnen Papierprodukte in den Papierlagern umgeschlagen. Neben dem Umschlag von Greifer- und Hakengut sind in den Anlagen der Neska Köln und der uct Dormagen auch Siloverladungen möglich. Für den witterungsunabhängigen Umschlag von nässeempfindlichen Produkten stehen in den Standorten Neska Düsseldorf, Neska Köln und bei der uct Neuss zusätzlich Trockenumschlagsanlagen mit Wasser- und Gleisanschluss bereit.

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 zeitannteiligem Umsatz und Ergebnis die Planwerte um jeweils rund 25 % übertroffen und einen Jahresüberschuss von über 710 Tsd. EUR erwirtschaftet.

Ertragslage

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

Die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen auf höhere hafenauffine Vermietungserlöse zurückzuführen. Auch die Fahrwegelöse lagen über dem Vorjahresniveau. Die Zunahme der sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr um 11.883 Tsd. EUR liegt vor allem an Erträgen aus Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Zudem wurden höhere Erträge aus Arbeitnehmerüberlassung an RheinCargo und aus kaufmännischen sowie technischen Dienstleistungen für RheinCargo erzielt.

Die Summe aus Personal- und Materialaufwand, Abschreibungen sowie sonstigen betrieblichen Aufwendungen beträgt im Jahr 2013 94.968 Tsd. EUR (Vorjahr 88.911 Tsd. EUR). Der Anteil des Personalaufwands 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. EUR zu und beläuft sich im Jahr 2013 auf 6.417 Tsd. EUR.

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

Investitionen

Die Investitionen beliefen sich im Geschäftsjahr 2013 auf insgesamt 20.083 Tsd. EUR (Vorjahr 17.438 Tsd. EUR). Sie erfolgten in Höhe von 115 Tsd. EUR im Bereich Güterverkehr, in Höhe von 8.902 Tsd. EUR im Bereich Häfen, in Höhe von 10.483 Tsd. EUR in das Eisenbahnnetz und in Höhe von 583 Tsd. EUR in spartenübergreifende 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. EUR im Vorjahr um 11.584 Tsd. EUR (4,6 %) auf 265.727 Tsd. EUR erhöht. Das Sachanlagevermögen nahm um 20.392 Tsd. EUR zu, was mit 13.153 Tsd. EUR auf die Zuschreibung zur Tiefgarage zurückzuführen ist.

Es gelang, die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungsunternehmen in Summe um 826 Tsd. EUR 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 Bonitätsrisiken aus offenen Forderungen senken. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 319 Tsd. EUR nach 426 Tsd. EUR 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. EUR (Vorjahr 1.559 Tsd. EUR).

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 berufli-

che 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 havarie-

bedingten 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 Umschlageneinrichtungen 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. EUR 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. EUR vorgesehen. Weitere 1,6 Mio. EUR 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. EUR und einem Unternehmensergebnis von 8.299 Tsd. EUR. 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.

E. Lagebericht 2015

Gesellschaftsrechtliche Rahmenbedingungen und Grundlagen der Gesellschaft

Die HGK hat ihren Weg zur Logistik-Holding im Stadtwerke Köln Konzern konsequent weiter beschritten. 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 GmbH & Co. KG zählen hierzu die HTAG Häfen und Transport AG in Duisburg, die CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land Service in Köln, die KCG Knappsack Cargo GmbH in Hürth und die Rheinland Cargo Schweiz GmbH in Basel. Nach der Übernahme der Beteiligung der HTAG an der neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH in Höhe von 35 % des Stammkapitals Ende 2014 hat die HGK im Laufe des Berichtsjahres auch die weiteren 65 % sowie die übrigen Gesellschaften der neska-Gruppe von Imperial Logistics International erworben. Hierdurch verbessert sich die Einflussnahme der HGK auf Kooperationssynergien im Kerngeschäft, da zwischen HGK, RheinCargo, neska und ihren Beteiligungsgesellschaften zahlreiche operative Überschneidungen in den regionalen Häfen am Rhein bestehen. Zur neska-Gruppe gehören neben eigenen Niederlassungen in Köln, Düsseldorf und Mannheim weitere Unternehmen, die im Bereich Massengut- und Containerumschlag entlang der Rheinschiene und weiteren wichtigen Wirtschaftsstandorten tätig sind.

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 27 Mio. t eine besondere Position unter den europäischen Binnenhäfen. Rund 23 Mio. t transportierter Güter auf der Schiene - davon 3,6 Mio. t containerisierte Waren - machen die RheinCargo zu einem der größten deutschen Eisenbahn-Güterverkehrsunternehmen 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.

Die HTAG 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. Mit über 2,7 Mio. t Hafenumschlag, 11,5 Mio. t Transportaufkommen und 4,5 Mio. tkm Transportleistung gehört die HTAG zu den bedeutenden deutschen Binnenschifffahrtsunternehmen.

Die Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH, an der die HGK und die Stadt Leverkusen zu gleichen Teilen beteiligt sind, erfährt durch die Verkehrsbeschränkungen auf der Autobahnbrücke der A1 bei Lever-

kusen eine in den vergangenen Jahrzehnten nicht erreichte Auslastung. Im Jahr 2015 wurden annähernd 300.000 Personen, 133.000 Pkw und 12.000 Last- und Lieferwagen befördert. Dies entspricht in etwa einer Verdreifachung des Verkehrsaufkommens gegenüber früheren Jahren.

Bei der HGK verblieben die Eisenbahninfrastruktur und die Lok- und Wagenwerkstatt. Maßnahmen zur Verbesserung der Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs durch Modernisierung und Verbesserung der Haltestellen, Stellwerke und Kreuzungen zwischen Straßen und Schienen stehen bei den Aufgaben des HGK-Netzes im Mittelpunkt. Die Lok- und Wagenwerkstatt hat sich durch konsequente Verbesserung ihrer Qualitätsstandards zu einem namhaften Anbieter für die präventive und korrektive Instandhaltung von Schienenfahrzeugen entwickelt, die ihre Leistungen, soweit sie nicht durch RheinCargo ausgelastet wird, erfolgreich bei anderen Eisenbahnverkehrsunternehmen anbietet.

Wie bereits im Vorjahr hat die HGK wichtige Dienstleistungen für die RheinCargo, unter anderem im Bereich der Personalgestellung und -verwaltung, des Rechnungswesens und Controllings sowie der Informationstechnologie erbracht. Die Entwicklung der RheinCargo lässt den Aufbau einer eigenen Verwaltung aber zunehmend erforderlich erscheinen.

Wirtschaftsbericht

Wirtschaftliches Umfeld

Die **deutsche Wirtschaft** befindet sich auf moderatem Wachstumskurs. Die wirtschaftliche Leistung wurde nach Angaben des Statistischen Bundesamtes im Schlussquartal des Jahres 2015 preis-, kalender- und saisonbereinigt um 0,3 % ausgeweitet. Der im Januar gemeldete solide Anstieg des Bruttoinlandsprodukts um real 1,7 % im Jahr 2015 wurde damit bestätigt. In der deutschen Wirtschaft überwiegen nach wie vor die Auftriebskräfte, obwohl aus dem außenwirtschaftlichen Umfeld seit einigen Monaten gemischte Signale kommen. Die Industrieproduktion war im Dezember 2015 im Vergleich zum Vormonat merklich rückläufig. Auch die Auftragseingänge gaben im Dezember leicht nach, verbesserten sich im Schlussquartal zusammengenommen jedoch deutlich gegenüber dem dritten Vierteljahr. Die Turbulenzen auf den internationalen Finanzmärkten zu Jahresbeginn - unter anderem ausgelöst durch den niedrigen Ölpreis und die Verunsicherung über die weitere Entwicklung in China - führten zu einer schlechteren Stimmungslage in den deutschen Unternehmen. Die Bauproduktion konnte im Schlussquartal 2015 merklich Fahrt aufnehmen. Auch in den kommenden Monaten dürfte sich die Belegung insbesondere im Wohnungsbau fortsetzen. Die Konjunktur in den stärker binnenwirtschaftlich ausgerichteten Dienstleistungsbereichen ist - gemessen an der weiter steigenden Beschäftigung - klar aufwärtsgerichtet. Durch die günstige Entwicklung am Arbeitsmarkt und solide Einkommenszuwächse nimmt die Kaufkraft der privaten Haushalte weiter zu. Die hohe Zuwanderung von Flüchtlingen löst, wenngleich in überschaubarer Größenordnung, ebenfalls Nachfrageimpulse aus.

Die **Weltwirtschaft** entwickelt sich gegenwärtig mit mäßiger Dynamik. Im laufenden Jahr ist eine geringe Beschleunigung zu erwarten. Damit setzt sich die schwunglose Entwicklung der vergangenen Jahre fort. Die Wachstumsperspektiven der Vereinigten Staaten und der japanischen Wirtschaft werden für das laufende Jahr grundsätzlich positiv eingeschätzt. Auch im **Euroraum** dürfte sich die konjunkturelle Erholung fortsetzen. In China dagegen verlangsamt sich das Wachstum. Dies beeinträchtigt die chinesischen Handelspartner vor allem in Asien. Rohstoffexportierende Länder wie Russland oder Brasilien werden durch die niedrigen Öl- und Rohstoffpreise belastet. Aktuelle Konjunkturindikatoren deuten nicht auf eine Belegung der globalen Wirtschaft hin. So ist die weltweite Industrieproduktion im November 2015 etwas gesunken und der weltweite Composite Einkaufsmanager Index von Markit ging im Januar ebenfalls geringfügig zurück. Die jüngst gestiegene Volatilität an den Kapitalmärkten spiegelt auch die konjunkturellen Risiken wider.

Trotz der gedämpften Weltkonjunktur konnten die deutschen Exporteure im Jahr 2015 Waren im Wert von knapp 1.200 Mrd. Euro exportieren. In der Tendenz waren die Ausfuhren seit Jahresmitte vor allem wegen einer geringeren Nachfrage aus den großen Schwellenländern leicht abwärtsgerichtet.

In **Deutschland** wurden 2015 mehr Güter transportiert als je zuvor. Nach vorläufigen Angaben des Statistischen Bundesamtes (Destatis) stieg das Transportaufkommen gegenüber dem Vorjahr um 1,1 % auf 4,5 Milliarden Tonnen. Damit wuchs der Güterverkehr in Deutschland im dritten Jahr in Folge. Auf Deutschlands Straßen wurden mehr Güter transportiert, auch die in Rohrleitungen beförderte Rohölmenge nahm zu. Im Eisenbahnverkehr, im Seeverkehr und in der Binnenschifffahrt ging das Transportaufkommen hingegen zurück. Die Gütermenge im Luftverkehr stagnierte 2015.

Auf Straßen wurden – nach einer Schätzung des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur – im vergangenen Jahr knapp 3,6 Milliarden Tonnen und damit 1,9 % mehr Güter befördert als im Jahr 2014. Im Eisenbahnverkehr, bei dem es im Frühjahr 2015 zu Streiks kam, ging die Beförderungsmenge im Vorjahresvergleich um 1,0 % zurück. Binnenschiffe beförderten 3,2 % weniger Güter als im Vorjahr. Niedrigwasser führte hier im Herbst 2015 zu besonders starken Rückgängen des Transportaufkommens. Somit gewannen Lastkraftwagen (Lkw) Anteile am Güterverkehr dieser drei Verkehrszweige hinzu, während Eisenbahnen und Binnenschiffe Anteile verloren.

Im Seeverkehr ging die Beförderungsmenge mit einem Minus von 2,7 % stark zurück. Der Empfang aus dem Ausland sank dabei stärker als der Versand ins Ausland. Dagegen gab es beim Transport von Rohöl in Rohrleitungen mit einem Plus von 3,3 % das stärkste Wachstum aller Verkehrszweige.

Im Jahr 2015 wurden auf dem **deutschen Schienennetz** insgesamt 361,2 Millionen Tonnen Güter transportiert. Wie das Statistische Bundesamt (Destatis) mitteilt, nahm im Vergleich zum Vorjahr das Transportaufkommen auf Schienen damit um 1,0 % ab. Die auf dem deutschen Schienennetz transportierte Menge sank das zweite Jahr in Folge, nachdem es bereits 2014 einen Rückgang von 2,3 % im Vergleich zu 2013 gegeben hatte.

Während sich der Durchgangsverkehr 2015 mit + 4,5 % positiv entwickelte, gab es bei den anderen Verkehrsbeziehungen Rückgänge: Sie reichten von – 0,2 % beim Binnenverkehr über – 0,5 % beim Versand in das Ausland bis zu – 6,5 % beim Empfang aus dem Ausland.

Der Rückgang wirkte sich besonders bei Kohle, rohem Erdöl und Erdgas (– 2,4 %) sowie Erzen, Steinen und Erden und sonstigen Bergbauerzeugnissen (– 3,8 %) aus. Insgesamt wurden hier 3 Millionen Tonnen weniger als 2014 transportiert. Die größte Steigerung erzielte mit + 3,5 % dagegen der Güterbereich Maschinen und Ausrüstungen, langlebige Konsumgüter.

Die mit dem Gütertransport verbundene Verkehrsleistung belief sich 2015 auf 114,3 Milliarden Tonnenkilometer (+ 1,5 %). Durch Verknüpfung der Verkehrsleistung mit der Tonnage lässt sich die mittlere Transportweite pro Tonne berechnen. Diese belief sich 2015 auf 317 Kilometer (+ 2,6 %).

Im Transport von Containern und Wechselbehältern wurden 2015 insgesamt 5,9 Millionen TEU (twenty foot equivalent unit – 1 TEU entspricht einem 20-Fuß-Container) befördert, womit sich gegenüber 2014 ein Rückgang von 6,5 % ergibt. Auch hier war bereits 2014 die Zahl der per Bahn transportierten TEU gesunken, und zwar um 2,8 %.

Im Seeverkehr (-2,7 %) und in der Binnenschifffahrt (-3,2 %) ging das Transportaufkommen zurück. Niedrigwasser führte hier im Herbst 2015 zu besonders starken Rückgängen des Transportaufkommens.

Die Mengenentwicklung in den Binnenhäfen weist im Jahr 2015 eine besonders große Bandbreite durch Güterschwerpunkte und Wasserstandsabhängigkeit aus. Standorte mit starker Abhängigkeit

von der chemischen Industrie wie Marl (-12,5%), Krefeld (-4,1%) und Ludwigshafen (-1%) mussten teilweise deutliche Einbußen hinnehmen. Duisburg (+3,8%) profitierte besonders von den Zuwächsen im Containersegment und konnte damit sogar die schwächeren Montanmengen abfangen.

Für die Hafenstandorte am Rhein, die die HGK-Gruppe über ihre Beteiligungen betreibt, ergaben sich 2015 signifikante Rückgänge beim Kohleumschlag. Die außergewöhnlich schwache Nachfrage aus dem Bereich der Kraftwerkswirtschaft war hierfür die maßgebliche Ursache, die wiederum auf Effekte der Energiewende, einen milden Temperaturverlauf zu Beginn und Ende des Jahres sowie technische Gründe beim Betrieb der Kraftwerke zurückzuführen ist.

Geschäftsverlauf

Netz

Dem Bereich Netz der HGK obliegt die Vorhaltung und Vermarktung der HGK-Eisenbahninfrastruktur und die damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen und Geschäftstätigkeiten. Die Mitarbeiter erbringen zusätzlich verschiedene Services und Leistungen für Dritte, so zum Beispiel in der Instandhaltung von Infrastrukturanlagen bei Gleisanschlüssen, als Betriebsleiter oder als eisenbahn-technischer Berater.

Die Nutzung der HGK-Infrastruktur für den Betrieb der Stadtbahnlinien 7, 16, 17 und 18 durch die KVB ist durch einen Mitbenutzungsvertrag geregelt. Die Lieferung von elektrischer Energie zum Betrieb der Stadtbahnlinien erfolgt unter Berücksichtigung der Auswirkungen des Gesetzes für den Ausbau erneuerbarer Energien unmittelbar zwischen der KVB und der RheinEnergie.

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.

In der Lok- und Wagenwerkstatt wurden im vergangenen Jahr 2.700 Aufträge bearbeitet, davon 2.069 in der Lokwerkstatt. Größter Kunde ist die RheinCargo mit 83 % der Instandhaltungsleistungen.

An der Tankstelle wurden rd. 3 Mio. l Dieseltreibstoff abgegeben. Die Radsatzdrehbank in der Lokwerkstatt hat 2015 mit 136 Fahrzeugen wiederum eine hohe Anzahl von bearbeiteten Fahrzeugen erreicht. 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 2015 stiegen die Erlöse und Nebenerlöse aus dem nicht hafenaaffinen Vermietungsgeschäft gegenüber dem Vorjahr um 4,7 % auf 5.777 Tsd. EUR (Vorjahr 5.519 Tsd. EUR).

Hafenerweiterung Köln-Godorf

Nach den gerichtlichen Entscheidungen zum Planfeststellungsbeschluss aus dem Jahr 2006 hatte die HGK die Verwaltungsverfahren nach den wasser-, eisenbahn- und baurechtlichen Bestimmungen beantragt, die der gerichtlichen Entscheidung folgend erforderlich sind, um die Hafenerweiterung vorzunehmen. Diese Verfahren dauern an. Die HGK leistet zu den behördlichen Verfahren die notwendigen Beiträge, beauftragt die erforderlichen gutachterlichen Untersuchungen und wirkt an der frühzeitigen Beteiligung der Öffentlichkeit mit.

Tochterunternehmen und Beteiligungen

RheinCargo GmbH & Co. KG

Das Gesamtgütervolumen der RheinCargo aus Bahntransporten, Hafenlogistik und landseitigen Umschlägen betrug im vergangenen Jahr 50,28 Mio. t (-1,6 Mio. t / -3,05 %).

Im **Eisenbahngüterverkehr** konnte die Transportleistung um 11,4 % auf 4,7 Mrd. Nettotonnenkilometer gesteigert werden, lediglich beim Transportvolumen musste die RheinCargo in Relation zum Vorjahr leichte Rückgänge hinnehmen (-0,7 Mio. t / -2,8 %). Mineralöl trug als stärkste Hauptgütergruppe mit 8,8 Mio. t (38 %) zum Transportaufkommen der Bahn bei.

In den **Häfen** der RheinCargo wurden insgesamt 26,8 Mio. t (-3,3 %) Güter umgeschlagen. Davon entfielen 17,4 Mio. t (Vorjahr 18,4 Mio. t) auf den wasserseitigen Umschlag. Mineralöl ist auch beim Hafenumschlag die stärkste Hauptgütergruppe und trug mit 5,5 Mio. t (Vorjahr 6,0 Mio. t) zum Umschlagergebnis bei.

Anders als in Vorjahren blieben gute Herbstergebnisse weitgehend aus. Bei der Eisenbahn war hierfür der eklatante Mangel an Lokführerpersonal die entscheidende Ursache. In den Häfen Neuss/Düsseldorf hat sich die Ergebnissituation im vierten Quartal insbesondere aufgrund von temporären Umsatzzuwächsen (Messeschiffe Düsseldorf, Winterkohleumschlag) etwas aufgehellt, während die Häfen in Köln aufgrund der langen Niedrigwasserperiode Umsatzrückgänge zu verzeichnen hatten, die aber zum Teil über Garantieabrechnungen im Jahresabschluss kompensiert werden können. Allerdings werden insgesamt weder das Vorjahres- noch das Planergebnis erreicht.

a) HTAG Häfen und Transport AG

Die HTAG musste beim **Transportaufkommen** einen Rückgang um 6,8 % auf 11,4 Mio. t hinnehmen. Die Transportleistung nahm um 5,6 % auf 4,5 Mio. tkm ab. Während Kohlen und Baustoffe erheblich nachgaben, war bei Getreide und Futtermitteln mit einem Aufkommen von 1,2 Mio. t der größte Zuwachs (+118.726 t / +10,8 %) zu verzeichnen. Grund für den Rückgang des Transportaufkommens war eine langanhaltende Niedrigwasserphase, die die Transportdurchführung zur Erfüllung der vertraglich kontrahierten Tonnagen empfindlich beeinträchtigte. Sowohl gegenüber der Planung als auch gegenüber dem Vorjahr nahm die Transportleistung deshalb ab.

Die **Umschlagsleistung** der HTAG sank um 26,7 % gegenüber dem Vorjahr auf 2,8 Mio. t. Den größten Anteil daran hatte mit fast 900 Tsd. t der Rückgang des Kohleumschlags. Auch der Umschlag von Baustoffen nahm ab (-121 Tsd. t / -15 %).

b) neska

Zum Jahresende hat die HGK den Geschäftsanteil in Höhe von 65 % des Stammkapitals, den die Imperial Logistics International an der neska Schiffs- und Speditionskontor GmbH (neska) hielt, übernommen. Die neska wiederum hat die übrigen zur neska-Gruppe zählenden Gesellschaften, Beteiligungen und Assets von Imperial erworben. Die Gesellschaft unterhält eigene Niederlassungen in Düsseldorf, Köln und Mannheim sowie Beteiligungen an Gesellschaften zum Umschlag von Massengütern

und Containern in den Häfen in Köln, Duisburg, Düsseldorf und Dormagen. In der neska-Gruppe werden jährlich über 8 Mio. t der unterschiedlichsten Produkte umgeschlagen.

Alle Standorte der neska-Gruppe sind trimodal und gestatten den Umschlag zwischen den Verkehrsträgern Schiff, Bahn und Lkw. Unter dem Namen „neska intermodal“ unterhält die neska-Gruppe trimodale Containerterminals in den wichtigen Umschlagsdrehscheiben am Rhein, darunter in Köln, Düsseldorf, Duisburg und Dormagen. Moderne und leistungsfähige Krananlagen, Reach-Stacker und Containerstapler sorgen für den schnellen Umschlag von Leer- und Vollcontainern.

Die Kunden der neska-Containerterminals profitieren von einer Vielzahl von Verkehrsanbindungen mit allen Verkehrsmitteln. So werden nicht nur Bahn- und Binnenschiffshuttles zu den westeuropäischen ARA-Häfen bzw. zu den norddeutschen Seehäfen mit täglich festgelegten Abfahrtszeiten angeboten, sondern auch regelmäßige Bahnverbindungen in die europäischen Industriegebiete organisiert. Für die Vor- und Nachlauftransporte hat der Terminalverbund der neska eigene Transportkapazitäten für die Bedienung der Seeterminals via Binnenschiff sowie für die regionale Verteilung.

Bedeutende Produkte im **Stückgutumschlag** sind Stahl und Aluminium. Besondere Bedeutung erlangt die Just-in-Time-Versorgung der Zeitungsdruckindustrie mit Papierrollen für ihre Druckmaschinen. Hierfür werden jährlich deutschlandweit 1,6 Mio. t Papierprodukte in den Papierlagern umgeschlagen. Neben dem Umschlag von Greifer- und Hakengut sind in den Anlagen der neska Köln und der uct Dormagen auch Siloverladungen möglich. Für den witterungsunabhängigen Umschlag von nässeempfindlichen Produkten stehen in den Standorten neska Düsseldorf, neska Köln und bei der uct Neuss zusätzlich Trockenumschlagsanlagen mit Wasser- und Gleisanschluss bereit.

c) 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 Geschäftsjahr (1.9. bis 31.8.) die Planwerte um knapp 10 % übertroffen und einen Jahresüberschuss von über 691 Tsd. EUR erwirtschaftet.

Ertragslage

Für die Steuerung unseres Unternehmens verwenden wir neben dem Ergebnis vor Steuern im Wesentlichen die Kennzahlen Eigenkapitalquote, Anlagendeckung und Working Capital.

Die Steigerung der Umsatzerlöse um 1,1 Mio. EUR ist im Wesentlichen auf höhere Leistungen und Materiallieferungen der Technik an die RheinCargo zurückzuführen. Außerdem konnten die Fahrwegenerlöse leicht gesteigert werden.

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr um 23,1 Mio. EUR ist wesentlich bedingt durch die im Geschäftsjahr geänderte Bilanzierung von Investitionszuschüssen. Diese werden ab 2015 erfolgsneutral in der Bilanz verbucht. Innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge sind deshalb die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil (- 9,1 Mio. EUR) und die Erträge aus Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen (- 7,6 Mio. EUR) gegenüber dem Vorjahr reduziert. Außerdem hat im Vorjahr ein größerer Immobilienverkauf die sonstigen betrieblichen Erträge erhöht.

Die Summe aus Personal- und Materialaufwand, Abschreibungen sowie sonstigen betrieblichen Aufwendungen beträgt im Jahr 2015 71,7 Mio. EUR (Vorjahr 89,5 Mio. EUR). Der Anteil des Personalaufwands liegt bei 59,1 % (Vorjahr 45,5 %), auf den Materialaufwand entfallen 9,9% (Vorjahr 7,8 %) und auf die sonstigen betrieblichen Aufwendungen 18,0 % (Vorjahr 21,6 %). Die deutlichen Verschiebungen gegenüber dem Vorjahr resultieren ebenfalls aus der Bilanzierungsänderung bei den Investitionszuschüssen. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Vorjahres waren 3,8 Mio. EUR Einstel-

lungen in den Sonderposten enthalten, die jetzt erfolgsneutral verbucht werden, ebenso wie 12,9 Mio. EUR steuerliche Abschreibungen des Vorjahres.

Das Finanzergebnis hat sich per Saldo um 2,5 Mio. EUR verbessert. Hier hat sich die Ausschüttung der RheinCargo in Höhe von 3,9 Mio. EUR (Vorjahr 0,7 Mio. EUR) besonders positiv ausgewirkt. Zinsbelastungen aus dem Erwerb der neska-Gruppe hatten einen gegenläufigen Effekt.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der HGK, das im Geschäftsjahr dem Ergebnis vor Steuern entsprach, nahm gegenüber dem Vorjahr um 1,4 Mio. EUR ab und beläuft sich auf 3,7 Mio. EUR.

Nach Berücksichtigung von Steuern erzielte die HGK im Geschäftsjahr 2015 ein Unternehmensergebnis von 3,3 Mio. EUR (Vorjahr 4,6 Mio. EUR) und hat damit ihre Prognose geringfügig übertroffen. Hier-von werden 51 Tsd. EUR als Garantiedividende an den Rhein-Erft-Kreis ausbezahlt. Die verbleibenden 3.202 Tsd. EUR werden im Rahmen des bestehenden Gewinnabführungsvertrags an die SWK abge-führt.

Investitionen

Die Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände beliefen sich im Ge-schäftsjahr 2015 auf insgesamt 15,0 Mio. EUR (Vorjahr 14,7 Mio. EUR). Sie erfolgten in Höhe von 9,9 Mio. EUR im Bereich Netz, in Höhe von 4,4 Mio. EUR im Bereich Liegenschaften und in Höhe von 0,7 Mio. EUR spartenübergreifend.

Im Bereich Netz entfiel der Großteil der Investitionen auf die Generalsanierungen des Oberbaus und den zweigleisigen Ausbau der Linie 18.

Im Bereich Liegenschaften investierte die HGK vor allem in die Errichtung des Terminals im Kölner Norden und in den Ausbau der Nutzungsmöglichkeiten der Hafenecken.

Damit konnte die Vorjahresprognose nicht erreicht werden. Durch das Auslaufen des ÖPNVG NRW wurden Zuwendungen nicht wie erwartet bewilligt. Eine geplante Stellwerkserneuerung und die Er-neuerung von Fahrleitungen mussten daher verschoben werden, bis die Finanzierung sichergestellt werden kann. Beim KV Nord haben sich aufgrund eines zusätzlichen Plangenehmigungsverfahrens Investitionsbeträge in die Jahre 2016 und 2017 verschoben.

Finanzlage, Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme hat sich von 251,7 Mio. EUR im Vorjahr um 21,3 Mio. EUR (8,5 %) auf 273,0 Mio. EUR erhöht. Das Anlagevermögen nahm um 14,5 Mio. EUR zu. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbunde-nen Unternehmen und Beteiligungsunternehmen nahmen um 30,3 Mio. EUR zu. Beides ist auf den Erwerb der neska-Gruppe zurückzuführen. Aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme verringerte sich die Eigenkapitalquote auf 30,9% (Vorjahr 33,6 %).

Das langfristige Kapital erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 15,3 Mio. EUR auf 198 Mio. EUR. Damit war das Anlagevermögen durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital zu 81,6 % (Vorjahr 80,1 %) gedeckt.

Im Working Capital übersteigt die Summe aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Vor-räten die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 0,5 Mio. EUR (Vorjahr 2,5 Mio. EUR). Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 0,8 Mio. EUR nach 0,4 Mio. EUR im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich zum Vorjahr um 4,4 Mio. EUR er-höhrt. Hier wirkt sich die Inanspruchnahme einer größeren Rückstellung aus, die zum 31.12.2015 in den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen auszuweisen war. Das Working Capital beträgt 1% vom Umsatz.

Die HGK ist in das Konzern-Cash-Pooling des Gesellschafters Stadtwerke Köln GmbH eingebunden. Sie ist daher jederzeit in der Lage, ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

Wesentliche nichtfinanzielle Themen

Mitarbeiter

Am 31. Dezember 2015 beschäftigte die HGK 583 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Gegenüber dem Vorjahresstichtag hat sich die Mitarbeiterzahl damit um 0,52 % vermindert. Mit einer durchschnittlichen Betriebszugehörigkeit von 21 Jahren und mit 18 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.

Chancengleichheit zwischen Männern und Frauen

Im Rahmen des neuen Gesetzes für die gleichberechtigte Teilhabe von Männern und Frauen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst hat die HGK das Ziel eines 30%igen Frauenanteils für Vorstand und Aufsichtsrat bis zum 30. Juni 2017 neu formuliert.

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 2015 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 wird von der HGK seit 2014 eingesetzt.

Mit Ausgliederung des Eisenbahnverkehrs und des Hafensbetriebs 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. Im Zuge der Energiewende nimmt der Import von Kraftwerkskohle ab. Auch die Auslastung und Performance von Kohlekraftwerken haben im Jahr 2015 deutlich nachgelassen und führten bei der RheinCargo zu Einbrüchen bei Transport und Umschlag.

Risiken der Eisenbahn ergeben sich neben konjunkturellen Schwankungen aus einem Wettbewerbsumfeld, in dem nicht nur die Verkehrsträger miteinander konkurrieren, sondern auch die großen Staatsbahnen internationale Marktanteile hinzugewinnen wollen. Dies hat in der Vergangenheit zu einem verstärkten Preiswettbewerb und einer Verringerung der Zahl der Eisenbahnverkehrsunternehmen geführt; ehemals selbstständige 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. Die massive Senkung der Dieselpreise bei gleichzeitiger Erhöhung der EEG-Umlage verringert die Wettbewerbsfähigkeit der Eisenbahn gegenüber dem Lkw massiv.

Aufgrund von Arbeitskräftemangel können nicht alle von Kunden nachgefragten Zugfahrten durchgeführt werden. Hierdurch können Umsatzeinbußen oder Zusatzkosten durch Kurzfristdispositionen entstehen. Neben verstärkter Ausbildung, Fortbildung und Akquirierung von eigenem Personal auch für außerregionale Standorte und Zugfahrleistungen nimmt die RheinCargo weitere Personaldienstleister mit Triebfahrzeugführern hinzu.

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 ein Güterterminal im Kölner Norden und beabsichtigt die Erweiterung des Hafens Köln-Godorf. Die Inbetriebnahme des ersten Bauabschnitts des KV-Terminals Nord erfolgte im Frühjahr 2015. Für die zweite Betriebsstufe wurde vom Zuschussgeber der vorzeitige Maßnahmenbeginn gestattet. Die Erweiterung des Godorfer Hafens ist von verlässlichen politischen Entscheidungen und der Erteilung weiterer behördlicher Genehmigungen abhängig, nachdem das Bundesverwaltungsgericht im Februar 2015 den ursprünglichen Planfeststellungsbeschluss der Bezirksregierung Köln rechtskräftig aufgehoben hatte. Die HGK unterstützt die eingeleiteten Genehmigungsverfahren nach besten Kräften.

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 94,2 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. Mit der beabsichtigten Übertragung des Personenverkehrsnetzes auf die Kölner Verkehrs-Betriebe AG erfährt die HGK eine Risikoentlastung.

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. Das mit Ablauf des 31.12.2017 auslaufende Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen führt insoweit zu weiteren Unsicherheiten über die Finanzierbarkeit von notwendigen Investitionen im öffentlichen Personenverkehr.

Mit der Vorhaltung der Eisenbahninfrastruktur erbringt die HGK Dienstleistungen in einem regulierten Markt. Gegenstand der Regulierung sind unter anderem 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 HGK geht gemeinsam mit 30 weiteren Schieneninfrastrukturunternehmen gerichtlich gegen die Kartellanten vor. 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 erkennen wir gegenwärtig und in absehbarer Zeit keine den Bestand gefährdenden Einzelrisiken. 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

Durch das Urteil des Bundesverwaltungsgerichts vom 19. Februar 2015 wurde der Planfeststellungsbeschluss der Bezirksregierung Köln vom 30. August 2006 zur Erweiterung des Hafens in Köln-Godorf endgültig aufgehoben. Die HGK hatte deshalb bereits nach dem erstinstanzlichen Urteil die Verwaltungsverfahren nach den wasser-, eisenbahn- und baurechtlichen Bestimmungen beantragt, die der gerichtlichen Entscheidung folgend erforderlich sind. Gegenwärtig 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. Das KV-Terminal im Kölner Norden wird von der HGK mit öffentlichen Fördermitteln in fünf Baustufen realisiert. Die erste Baustufe (Modul A 1) wurde im ersten Quartal 2015 fertiggestellt und ging anschließend in Betrieb. Der Zuwendungsbescheid zum weiteren Ausbau, insbesondere auf eine Länge, die die Abfertigung von Ganzzügen ermöglicht, steht noch aus, jedoch hat der Zuschussgeber den vorzeitigen Maßnahmenbeginn gestattet. Über die Planungen der Stadt Köln zum Umbau des Deutzer Hafens hat der Stadtentwicklungsausschuss der Stadt Köln im Mai 2015 entschieden. In dem Anfang des 20. Jahrhunderts errichteten Hafen sollen nach Presseberichten Wohnungen für 4.500 Menschen und Büros für 5.000 neue Jobs entstehen. Die HGK wird ihre zur städtebaulichen Entwicklung benötigten Grundstücke an einen Investor veräußern. Vor dem Hintergrund dieser städtebaulichen Entwicklung erlangt die Erweiterung des Godorfer Hafens für die HGK immer größere Bedeutung, um den im Deutzer Hafen ansässigen Unternehmen einen alternativen Standort anbieten zu können.

Investitionen und Finanzierung

Der Investitionsplan 2016 weist Ausgaben von insgesamt rund 46,1 Mio. EUR aus. Rund 80 % der Investitionen für das Eisenbahnnetz entfallen auf den Personenverkehr, 20 % auf den Güterverkehr. Für die Errichtung und Weiterentwicklung von Terminalkapazitäten und Häfen sind rund 19 Mio. EUR vorgesehen. Weitere 2,5 Mio. EUR 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 leicht steigende Umsatzerlöse in den Bereichen Vermietungen und Technik. Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 rechnen wir mit einem Umsatz von 31.531 Tsd. EUR und einem Unternehmensergebnis von 51 Tsd. EUR, das als Garantiedividende an den außenstehenden Aktionär Rhein-Erft-Kreis abzuführen ist. Die Abweichung beim Unternehmensergebnis gegenüber dem Vorjahr beruht u.a. auf rückläufigen Erträgen aus Grundstücksverkäufen und steigenden Materialbezugskosten.

Nachtragsbericht

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

F. Jahresabschluss

Bilanz zum HGK	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	396.262,00	507.548,00	521.468,00	952.483,67	1.242.800,67
Sachanlagen	144.235.184,00	153.953.291,55	172.334.122,66	151.941.723,27	178.192.965,24
Finanzanlagen	97.990.858,00	73.638.747,63	67.584.931,03	67.764.442,85	26.948.495,73
	242.622.304,00	228.099.587,18	240.440.521,69	220.658.649,79	206.384.261,64
Umlaufvermögen					
Vorräte	6.816.625,00	4.859.211,25	5.033.274,82	6.067.526,13	6.463.881,14
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.937.350,00	17.970.977,45	18.650.223,83	22.189.084,50	35.736.150,27
Liquide Mittel	62.757,00	94.430,01	1.506.294,84	5.155.359,16	86.894,49
	29.816.732,00	22.924.618,71	25.189.793,49	33.411.969,79	42.286.925,90
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	595.082,00	674.871,99	96.227,66	72.752,05	254.411,46
	30.411.814,00	23.599.490,70	25.286.021,15	33.484.721,84	42.541.337,36
Summe AKTIVA	273.034.118,00	251.699.077,88	265.726.542,84	254.143.371,63	248.925.599,00
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	26.340.000,00	26.340.000,00	26.340.000,00	26.340.000,00	26.340.000,00
Kapitalrücklage	36.214.129,00	36.214.129,52	36.214.129,52	34.324.129,52	30.870.208,77
Gewinnrücklagen	21.845.082,00	21.845.081,79	21.845.081,79	21.845.081,79	21.845.081,79
	84.399.211,00	84.399.211,31	84.399.211,31	82.509.211,31	79.055.290,56
Sonderposten mit Rücklagenanteil	8.787.833,00	18.913.600,69	24.250.817,99	16.241.965,85	11.117.950,68
Rückstellungen	40.211.896,00	42.700.503,36	42.801.780,75	39.131.553,86	39.331.635,20
Verbindlichkeiten	137.549.104,00	103.476.780,03	112.567.640,54	114.394.593,39	117.156.497,28
passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.086.074,00	2.208.982,49	1.707.092,25	1.866.047,29	2.264.225,28
	188.634.907,00	167.299.866,57	181.327.331,53	171.634.160,39	169.870.308,44
Summe PASSIVA	273.034.118,00	251.699.077,88	265.726.542,84	254.143.371,70	248.925.599,00
Gewinn- und Verlustrechnung der HGK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	31.103.954,00	29.988.387,35	21.404.797,37	20.445.495,69	121.718.032,92
Erhöhung/Verminderung Bestand unfertige Leistungen	0,00	-173.764,10	173.764,10	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	388.360,00	372.094,50	711.650,67	970.724,15	849.506,31
Gesamtleistung	31.492.314,00	30.186.717,75	22.290.212,14	21.416.219,84	122.567.539,23
Sonstige betriebliche Erträge	42.271.045,00	65.362.078,16	79.732.185,35	67.849.167,35	31.161.342,65
Materialaufwand	-7.112.574,00	-6.993.680,08	-7.090.768,17	-5.512.006,96	-79.267.150,42
Personalaufwand	-42.348.959,00	-40.728.750,74	-39.443.705,62	-39.267.429,48	-38.480.873,22
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-9.297.728,00	-22.469.557,35	-12.868.237,72	-15.868.609,97	-15.201.467,34
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.924.927,00	-19.353.635,89	-35.565.551,57	-28.262.752,72	-17.804.632,41
Finanzergebnis	1.612.888,00	-910.657,42	-637.054,66	3.197.790,34	1.207.592,87
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.692.059,00	5.092.514,43	6.417.079,75	3.552.378,40	4.182.351,36
Außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00	-1.544.992,00	-152.352,07
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-9.495,00	-22.919,45	-20.018,80	-9.521,67	-1.059,26
Sonstige Steuern	-429.566,00	-460.880,11	-440.269,84	-59.899,51	-523.887,02
Unternehmensergebnis	3.252.998,00	4.608.714,87	5.956.791,11	1.937.965,22	3.505.053,01
Ausgleichszahlung gem. § 304 AktG	-51.132,00	-51.132,26	-51.132,26	-51.132,26	-51.132,26
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-3.201.866,00	-4.557.582,61	-5.905.658,85	-1.886.832,96	-3.453.920,75
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnausschüttung		0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2010-2014 und Beteiligungsbericht HGK 2011-2015).

Beteiligungsübersicht (Stand 31.12.2014)						
Gesellschaft	Stammkapital	Anteil HGK am Stammkapital	mittelbarer Anteil REK	Eigenkapital	Anteil am Eigenkapital	Buchwert bei HGK
	TEUR	in %	%	TEUR	TEUR	TEUR
BEKA, Köln	383,0	0,3	0,02	831,0	2,5	1,9
CTS, Köln	56,9	15,0	0,94	1.444,0	216,6	676,7
DKS, Köln	60,0	25,5	1,60	1.100,0	280,5	218,5
HTAG	7.210,0	100,0	6,26	8.309,0	809,0	25.299,0
KCG Knapsack Cargo	100,0	26,0	1,63	203,0	52,8	26,0
RheinCargo GmbH & Co. KG	500,0	50,0	3,13	59.565,0	29.783,0	40.200,0
RheinCargo Verwaltungs-GmbH	25,0	50,0	3,13	25,0	12,5	12,5
Rheinfähre, Köln	82,0	50,0	3,31	548,0	274,0	0,0
Rheinland Cargo Schweiz GmbH	CHF 40	100,0	6,26	CHF 16,5	CHF 16,5	33,0
RVG, Köln	25,0	26,0	1,63	156,9	40,8	6,5

Beteiligungsübersicht (Stand 31.12.2015)						
Gesellschaft	Stammkapital	Anteil HGK am Stammkapital	mittelbarer Anteil REK	Eigenkapital	Anteil am Eigenkapital	Buchwert bei HGK
	TEUR	in %	%	TEUR	TEUR	TEUR
BEKA, Köln	383,0	0,3	0,02	937,0	2,8	1,9
CTS, Köln	56,9	15,0	0,94	887,0	133,0	676,7
DKS, Köln	60,0	25,5	1,60	1.219,0	310,9	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	219,0	56,9	26,0
RheinCargo GmbH & Co. KG	500,0	50,0	3,13	56.215,0	28.108,0	33.270,0
RheinCargo Verwaltungs-GmbH	25,0	50,0	3,13	25,0	12,5	12,5
Rheinfähre, Köln	82,0	50,0	3,13	639,0	319,5	0,0
Rheinland Cargo Schweiz GmbH	CHF 40	100,0	6,26	CHF 73,4	CHF 73,4	33,0
RVG, Köln	25,0	26,0	1,63	79,1	20,6	6,5
Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH, Düsseldorf	358	100	6,26	4.370,0	4.370,0	37.894,0

Abbildung 16: Beteiligungen der HGK

3.3.1 BEKA Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH

Adresse: 50672 Köln, Bismarckstraße 11-13

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 27.04.1967

Geschäftsjahr: Kalenderjahr

Satzung: Gültig in der Fassung vom 26.8.1986 mit mehreren Nachträgen, zuletzt vom 15.5.2012.

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	100,00

Aufsichtsrat:

Dirk Biesenbach	Vorsitzender (bis 30.11.2015)
Martin in der Beek	Vorsitzender (ab 30.11.2015)
Birgit Münster-Rendel	stellv. Vorsitzende (ab 30.11.2015)
Marc Kretkowski	
André Neiß	
Oliver Wolff	
Joachim Berends	
Ulf Middelberg	
Dr. Robert Frank	

Geschäftsführer:

Dr.-Ing. Robert Coenen, Rommerskirchen

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	6.947	7.338	4.342	13.009	7.026
Materialaufwand	TEUR	5.866	6.106	3.428	11.887	6.220
Personalaufwand	TEUR	659	672	561	529	748
Jahresüberschuss	TEUR	62,9	122,2	25,2	214,3	-325,4
Einst. in Rücklagen	TEUR	46	105	8,4	197	0
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	937	831	823	839	672
Anlagevermögen	TEUR	683	790	292	270	258
Bilanzsumme	TEUR	2.251	2.340	2.614	2.263	2.213
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	41,6	35,5	31,5	37,1	30,4
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	137	105	282	311	260
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		12	11	13	9	9

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

Adresse: 50735 Köln, Niehler Hafen / Stapelkai

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 29.12.1983
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Satzung: Gültig in der Fassung vom 18.12.2015 mit dem Beschluss zur Umstellung des Geschäftsjahres
Stammkapital: 56,9 TEUR

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist das Betreiben eines Container-Terminals in Köln einschließlich der Durchführung aller damit zusammenhängenden Nebenleistungen.

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	100,00

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 15%.

Mit Erwerb der Neska hält die HGK an der CTS mittelbar und unmittelbar Anteile in Höhe von 77,5 %.

Beirat:

Horst Leonhardt Vorsitzender
Michael Heinemann stellvertretender Vorsitzender
Wolfgang Birlin ab 18.12. 2015
Volker Seefeldt ab 18.12.2015
Carsten Taucke bis 11.12.2015
Heinz Bartels bis 23.9.2015
Thomas Schulz ab 24.9.2015 bis 11.12.2015

Geschäftsführer:

Hans Peter Wieland, Köln
Andreas Stolte, Wesseling

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Am 26.1.2016 wurde Herr Andreas Stolte als Geschäftsführer abberufen und Herr Dirk Meyer zum Geschäftsführer der CTS bestellt.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		100,9	72,8	181,3	147,9	151,5

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015 *)</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	16.485	33.488	34.333	35.212	33.067
Materialaufwand	TEUR	11.841	23.689	24.193	25.503	23.384
Personalaufwand	TEUR	2.748	5.248	5.257	4.864	4.776
Jahresüberschuss	TEUR	453	486	1.208	986	1.010
Einst. in Rücklagen	TEUR			-		
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	887	920	1.643	1.421	1.444
Anlagevermögen	TEUR	1.893	2.149	1.983	2.098	1.962
Bilanzsumme	TEUR	8.691	8.047	6.699	6.910	6.954
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	10,2	11,4	24,5	20,6	20,8
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	46,9	42,8	82,9	67,7	73,6
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		111	105	107	101	99

*) Rumpfgeschäftsjahr vom 1.7. bis 31.12.2015

3.3.3 DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH

Adresse: 50739 Köln, Robert-Perthel-Str. 79

Rechtliche Grundlagen (Stand 30.09.2015)

Gründung: 11.08.1970
 Geschäftsjahr: 01. Oktober bis 30. November
 Satzung: Gültig in der Fassung vom 9.9.1993. Änderungen des Gesellschaftsvertrages erfolgten am 20.02.2002 (Euro-Umstellung) und am 01.09.2009 anlässlich der Veränderung der Beteiligungsverhältnisse.
 Stammkapital: Mit Gesellschafterbeschluss vom 20.2.2002 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 des Unternehmens:

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
Kölner Verkehrs-Betriebe AG	15,3	25,5
Häfen und Güterverkehr Köln AG	15,3	25,5
Stammkapital	60	100

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat ihren Geschäftsanteil im Jahre 1993 übernommen.

Aufsichtsrat:

Jörn Schwarze Vorsitzender
 Johannes Emmelheinz stellv. Vorsitzender
 Manfred Fuhg
 Horst Leonhardt ab 09.01.2015

Geschäftsführer:

Christian Döring, Essen
 Ralf Kochs, Solingen

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</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	218,5	218,5

Beteiligungserträge

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		145,8	137,3	103,3	75,5	150,5

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	6.148	6.457	6.736	5.325	4.483
Materialaufwand	TEUR	2.869	2.829	3.084	1.857	1.705
Personalaufwand	TEUR	1.886	1.781	2.312	2.070	2.131
Jahresüberschuss	TEUR	691	712	674	505	371
Einst. in Rücklagen	TEUR			0	0	0
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	1.219	1.100	926	658	449
Anlagevermögen	TEUR	119	106	86	87	101
Bilanzsumme	TEUR	4.057	4.340	3.846	3.275	3.241
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	30,1	25,3	24,1	20,1	13,9
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	1.024	1.038	1.077	756	445
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		23	24	31	29	34

3.3.4 HTAG Häfen und Transport AG

Adresse: 47119 Duisburg, Neumarkt 7-11

Rechtliche Grundlagen

Gründung: 1904
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Satzung: 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 des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist der öffentliche Güterverkehr mit Schiffen und Eisenbahnen beim Betrieb von Häfen sowie dazugehöriger 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 25.1.2002 hat die Häfen und Güterverkehr Köln AG die Aktien von der Harpen AG, Dortmund, übernommen. Der Kaufvertrag wurde am 3.5.2002 rechtswirksam.

Aufsichtsrat:

Horst Leonhardt	Vorsitzender
Michael Zimmermann	stellv. Vorsitzender
Udo Bärfacker	
Dr. Wolfgang Cieslik	
Klaus Holthuis	
Rolf Küppers	Mitglied bis 21.06.2015
Wolfgang Birlin	Mitglied seit 21.06.2015

Vorstand:

Volker Seefeldt, Duisburg, Vorstandssprecher
 Joachim Holstein, Duisburg

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</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	25.299	25.299	25.262

Gewinnabführung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		2.018	10.532	3.556	7.106	5.001

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	92.551	87.043	85.213	86.354	86.667
Materialaufwand	TEUR	82.527	77.434	76.003	73.028	74.932
Personalaufwand	TEUR	5.986	5.823	5.788	5.925	5.421
Jahresüberschuss	TEUR	2.018	10.532	3.556	7.106	5.001
Einst. in Rücklagen	TEUR					
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	8.309	8.309	8.309	8.309	8.309
Anlagevermögen	TEUR	11.037	11.171	13.158	13.399	13.932
Bilanzsumme	TEUR	29.851	36.332	28.695	30.564	30.786
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	0,28	22,9	29,0	27,2	27,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	75,3	74,4	63,0	62,0	59,6
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		76	79	82	86	82

3.3.5 KCG Knapsack Cargo

Adresse: 50351 Hürth, Chemiepark Knapsack

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: Die Gründung erfolgte am 1.10.2001 durch die InfraServ GmbH & Co. Knapsack KG (ISK). Am 10.5.2004 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

Satzung: Der Gesellschaftsvertrag wurde am 1.10.2001 beurkundet und am 10.5.2004 im Hinblick auf den Beitritt der CTS Container-Terminal GmbH und der Häfen und Güterverkehr Köln AG neu gefasst.

Stammkapital: 100 TEUR

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens 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 10.5.2004 übernommen.

Geschäftsführer:

Andreas Stolte, Wesseling
Wolfgang Urmetzer, Köln

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Am 15.2.2016 wurde Herr Andreas Stolte als Geschäftsführer abberufen und Herr Oliver Grossmann zum Geschäftsführer der KCG bestellt.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nominalwert	TEUR	26	26	26	26	26
Anteil	%	26	26	26	26	26
Buchwert	TEUR	26	26	26	26	26

Beteiligungserträge

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		0	0	0	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	985	1.143	869	915	841
Materialaufwand	TEUR	54	57	49	62	59
Personalaufwand	TEUR	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss	TEUR	15	40	43	15	1
Einst. in Rücklagen	TEUR	0	0	0	0	0
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	219	203	163	120	105
Anlagevermögen	TEUR	4	5	8	10	2
Bilanzsumme	TEUR	583	632	440	274	244
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	37,6	32,1	37,1	44,0	43,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	54,8	40,6	20,4	12,0	52,5
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0	0	0	0

3.3.6 RheinCargo GmbH & Co. KG

Adresse: 41460 Neuss, Hammer Landstraße 3

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 2012
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Satzung: Gültig in der Fassung vom 23.7.2012.
Stammkapital: 500 TEUR

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Binnenhäfen in Köln, Neuss und Düsseldorf einschließlich eines öffentlichen Eisenbahngüterverkehrsunternehmens sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	250	50
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	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 23.7.2012 gegründet. Am gleichen Tage wurde die RheinCargo GmbH & Co. KG gegründet, deren Komplementärin die RheinCargo Verwaltungs-GmbH ist.

Aufsichtsrat:

Manfred	Abrahams	Vorstandsmitglied der Stadtwerke Düsseldorf AG	ab 26.11.2015 Vorsitzender
Rainer	Breuer	Bürgermeister der Stadt Neuss	ab 26.11.2015
Dr. Alexander	Fils	Geschäftsführer ART EDITION-FILS GmbH	
Jörg	Frank	Fraktionsgeschäftsführer, Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen im Rat der Stadt Köln	
Thomas	Hegenbarth	Freiberuflicher Architekt	ab 03.03.2015
Herbert	Hilgers	Speditionskaufmann, Fortin Mühlenwerke GmbH & Co.KG	
Markus	Krämer*	Sachbearbeiter Vertrieb	
Constanze	Kriete	Diplom-Kauffrau IT-Branche	
Manfred	Loidl*	Örtlicher Leiter Eisenbahnrangierbetrieb Süd	
Harald	Löscher*	Triebfahrzeugführer	
Herbert	Napp	Bürgermeister der Stadt Neuss	bis 08.09.2015
Brigitta	Nessler-Komp	Selbständige Dipl.-Betriebswirtin	ab 30.06.2015

Jochen Rainer	Ott Pennekamp	MdL, Oberstudienrat a.D. Vorstandsmitglied der Stadtwerke Düsseldorf AG	bis 08.09.2015 Vorsitzender
Armin Dorothee	Persicke* Schneider	Sachbearbeiter Abrechnung EVU Kämmerin der Landeshauptstadt Düsseldorf	ab 26.11.2015
Arndt Dr. Jürgen	Schöneweiß* Strahl	Betriebsaufsicht Neuss Apotheker i.R.	
Guido Jörg	Trappen* van Geffen	Örtlicher Betriebsleiter Bankkaufmann, Commerzbank AG	
Michael	Zimmermann	Verwaltungsangestellter Stadt Köln	Stellv. Vorsitzender

Geschäftsführer:

Zur Geschäftsführung und Vertretung ist die Komplementärin allein berechtigt und verpflichtet. Geschäftsführer der RheinCargo Verwaltungs-GmbH sind die Herren:

bis 30.06.2015 Horst Leonhardt

- Eisenbahnverkehrsunternehmen
- Koordination Verwaltung/Controlling

bis 30.09.2015 Rainer Schäfer

- Hafенbetrieb
- Immobilien Hafen Nord
- Marktentwicklung / Öffentlichkeitsarbeit

ab 01.07.2015 Wolfgang Birlin

- Hafенbetrieb
- Immobilien Hafen
- Koordination Verwaltung/Controlling
- Marktentwicklung / Öffentlichkeitsarbeit

ab 01.10.2015 Dr. Christian Kuhn

- Eisenbahnverkehrsunternehmen

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nominalwert	TEUR	500	500	500	500
Anteil	%	50	50	50	50
Buchwert	TEUR	33270	33270	40670	40200

Gewinnabführung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TEUR		3.869	700	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gewinn- und Verlustrechnung					
Umsatzerlöse	TEUR	188.738	184.975	181.824	158.636
Materialaufwand	TEUR	167.827	167.788	164.520	143.874
Personalaufwand	TEUR	3.912	3.000	1.405	99,5
Jahresüberschuss	TEUR	745	1.651	3.293	-79
Einst. in Rücklagen	TEUR				
Bilanz					
Eigenkapital	TEUR	56.215	59.565	58.683	55.390
Anlagevermögen	TEUR	32.637	36.152	33.489	36.859
Bilanzsumme	TEUR	77.949	80.540	76.196	79.557
Kennzahlen					
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	72,0	74,0	77,0	70,0
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	172,2	164,8	175,2	150,3
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		65	57	29,75	2,5

3.3.7 RheinCargo Verwaltungs-GmbH

Adresse: 41460 Neuss, Hammer Landstraße 3

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 2012
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Satzung: Gültig in der Fassung vom 23.7.2012.
Stammkapital: 25 TEUR

Gegenstand des Unternehmens:

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	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	12,5	50
Neuss-Düsseldorf Häfen GmbH	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 23.7.2012 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 bis 30.6.2015
Rainer Schäfer, Düsseldorf bis 30.9.2015
Wolfgang Birlin, Köln ab 1.7.2015
Dr. Christian Kuhn ab 1.10.2015

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nominalwert	TEUR	12,5	12,5	12,5	12,5
Anteil	%	50	50	50	50
Buchwert	TEUR	12,5	12,5	12,5	12,5

Gewinnabführung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TEUR		0	0	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gewinn- und Verlustrechnung					
Umsatzerlöse	TEUR	0	0	0	0
Materialaufwand	TEUR	0	0	0	0
Personalaufwand	TEUR	0	0	0	0
Jahresüberschuss	TEUR	2	2	2	2
Einst. in Rücklagen	TEUR	-	-	-	-
Bilanz					
Eigenkapital	TEUR	25	25	25	25
Anlagevermögen	TEUR	0	0	0	0
Bilanzsumme	TEUR	37	35	32	30
Kennzahlen					
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	67,6	71,4	78,1	83,3
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	0	0,0	0,0	0,0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0	0	0

3.3.8 Rheinland Cargo Schweiz GmbH

Adresse: CH-4051 Basel, Steinengraben 42

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 2012
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: Gültig in der Fassung vom 29.3.2012
Stammkapital: 40 TCHF

Gegenstand des Unternehmens:

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 29.3.2012 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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nominalwert	TCHF	40	40	40	40
Anteil	%	100	100	100	100
Buchwert	TEUR	33	33	33	33

Gewinnabführung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TEUR		0	0	0	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gewinn- und Verlustrechnung					
Umsatzerlöse	TCHF	1.046	1.111	228	0
Materialaufwand	TCHF	845	1.015	197,5	22,8
Personalaufwand	TCHF	0	0	0	0
Jahresüberschuss	TCHF	56,9	20,5	-0,9	-22,8
Einst. in Rücklagen	TCHF				
Bilanz					
Eigenkapital	TCHF	73,4	16,5	4,0	3,0
Anlagevermögen	TCHF	1,0	1,3	1,7	0
Bilanzsumme	TCHF	254	366	171	101
Kennzahlen					
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	29	5	2	3
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	73,4	1.269	235	0
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		0	0	0	0

3.3.9 Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH

Adresse: 51371 Leverkusen, Lohrstraße 85
Geschäftsstelle: 50933 Köln, Scheidtweilerstr. 4

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 21.11.1929
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: Gültig in der letzten Fassung vom 18.8.1988, zuletzt geändert am 15.5.2002.
Stammkapital: 82 TEUR

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens 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:

Rolf Küppers, Kürten

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

keine

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nominalwert	TEUR	41	41	41	41	41
Anteil	%	50	50	50	50	50
Buchwert	TEUR	0	0	0	0	0

Beteiligungserträge

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		0	0	0	-8,7	-21,9

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	608	763	542	449	444
Materialaufwand	TEUR	159	148	181	172	197
Personalaufwand	TEUR	308	291	250	243	235
Jahresüberschuss	TEUR	91	273	54	-17	-44
Einst. in Rücklagen	TEUR	91	273	54		
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	639	548	275	170	136
Anlagevermögen	TEUR	74	25	26	30	34
Bilanzsumme	TEUR	716	648	393	276	318
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	89	85	70	62	43
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	8.635	2.192	1.058	567	400
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		7	5	5	5	5

3.3.10 RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH

Adresse: 50678 Köln, Harry-Blum-Platz 2

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

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

Gegenstand des Unternehmens:

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

Beteiligungsverhältnisse:

Gesellschafter	TEUR	%
IVV Vermögensverwaltungs 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 29.6.2006 übernommen.

Geschäftsführer:

Herr Herbert Blatzheim
Herr Franz Xaver Corneth

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Am 29.2.2016 wurden Herr Dr. Stefan Ollig und Herr Thomas Beez zu Geschäftsführern der RVG bestellt. Am 24.6.2016 wurden Herr Blatzheim und Herr Corneth als Geschäftsführer der Gesellschaft abberufen.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TEUR		32,3	30,4	35,9	35,4	9,9

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	TEUR	571,4	483,2	502,0	462,2	415,2
Materialaufwand	TEUR	0	0	0	0	0
Personalaufwand	TEUR	198,0	192,9	196,2	164	156
Jahresüberschuss	TEUR	124,1	131,1	117,3	138,4	135,4
Einst. in Rücklagen	TEUR	-	--	--	--	--
Bilanz						
Eigenkapital	TEUR	51,0	156,9	25,0	25,0	25,0
Anlagevermögen	TEUR	27,3	8,7	11,2	10,8	3,8
Bilanzsumme	TEUR	178,8	221,3	210,0	218,2	241,4
Kennzahlen						
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	28,6	71,0	11,9	11,5	10,4
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	187	180	223	231	658
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		2	2	3	2	2

3.3.11 Neska Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH

Adresse: 47119 Duisburg, Kasteelstraße 2

Rechtliche Grundlagen (Stand 31.12.2015)

Gründung: 25.10.1932
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: k.A.
 Stammkapital: 358 TEUR

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen im öffentlichen Güterverkehr, insbesondere der Betrieb von Häfen, Containerterminals und anderen Lager- und Umschlageneinrichtungen.

Beteiligungsverhältnisse:

Stand 31.12.2014:

Gesellschafter	TEUR	%
Imperial Logistics GmbH	232,70	65,00
Häfen und Güterverkehr Köln AG	125,30	35,00
	358,00	100,00

Stand 31.12.2015:

Gesellschafter	TEUR	%
Häfen und Güterverkehr Köln AG	358,00	100,00
Stammkapital	358,00	100,00

Eintritt der HGK in die Gesellschaft:

Die HGK hat mit Vertrag vom 18.12.2014 den Geschäftsanteil der HTAG und mit Vertrag vom 01.10.2015 den Geschäftsanteil der Imperial Logisitcs GmbH an der Neska erworben. Sie ist damit zu 100% Gesellschafterin der Neska.

Geschäftsführer:

Volker Seefeldt Vorsitzender
 Wolfgang Birlin

Wesentliche Veränderungen nach Ablauf des Geschäftsjahres:

Keine.

Entwicklung der HGK-Beteiligung

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nominalwert	TEUR	37.894	13.500
Anteil	%	100	35
Buchwert	TEUR	37.894	13.500

Beteiligungserträge

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
TEUR	449	0

Wirtschaftliche Verhältnisse, Kennzahlen

		<u>2015 *)</u>	<u>2014</u>
Gewinn- und Verlustrechnung			
Umsatzerlöse	TEUR	22.167	44.603
Materialaufwand	TEUR	15.310	31.943
Personalaufwand	TEUR	3.550	7.028
Jahresüberschuss	TEUR	-1.294	3.353
Einst. in Rücklagen	TEUR		
Bilanz			
Eigenkapital	TEUR	3.075	4.370
Anlagevermögen	TEUR	38.298	10.246
Bilanzsumme	TEUR	46.593	18.322
Kennzahlen			
Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	%	6,6	23,8
Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital	%	8,0	42,7
Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		150	165

*) Rumpfgeschäftsjahr vom 1.7. bis 31.12.2015

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 11.08.2014
 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 des Unternehmens 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) (bis 25.06.2014), KT-Abg. Norbert Schorn (stellv. Vorsitzender) (ab 25.06.2014) Dez. Anton-Josef Cremer, KT-Abg. Thorsten Gerharz, KT-Abg. Dieter Jung (bis 25.06.2014), KT-Abg. Doris Lambertz (bis 25.06.2014), KT-Abg. Norbert Schorn, KT-Abg. Iris Heinisch (ab 25.06.2014), KT-Abg. Dr. Sylvia Knecht (ab 25.06.2014), KT-Abg. Prod. Dr. Jürgen Rolle (ab 25.06.2014), KT-Abg. Uwe Zaar (ab 25.06.2014 bis 17.09.2015), KT-Abg. Dr. Friederike Seydel (ab 17.09.2015), KT-Abg. K.H. Grebe (Vertretung), KT-Abg. Eva Reiwer (Vertretung), KT-Abg. Eva Fielitz (Vertretung)
Gesellschafterversammlung (5 Vertreter, davon 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Saleh Aboul El Mati (bis 25.06.2014), KT-Abg. Gero Donner, KT-Abg. Frank Rock (25.06.2014), KT-Abg. Prof. Dr. Jürgen Rolle (25.06.2014), KT-Abg. Fadia Faßbender (ab 25.06.2014), KT. Abg. Rita Klöpffer (ab 25.06.2014), KT-Abgt. Christian Pohlmann (ab 25.06.2014), KT-Abg. Maria Anna Schmitz (ab 25.06.2014), Dez. Martin Schmitz
Geschäftsführer
Dr. Harald Lüdicke

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum HMI	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Anzahl Überweisungsscheine	4.137	4.298	4.227	3.868	3.811
Umsatzerlöse Krankenkassen (TEUR)	1.656,8	1.706,1	1.707,0	1.560,3	1.539,0
Umsatzerlöse Sozialhilfeträger (TEUR)	294,4	303,4	302,8	273,2	264,4
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital	1.889.145	2.115.699	2.023.878	1.979.141	2.267.133
Fremdkapital	313.182	315.556	287.699	338.048	289.886
davon kurzfristiges Fremdkapital	292.182	294.756	267.000	318.000	269.690
davon langfristiges Fremdkapital	21.000	20.800	20.699	20.000	20.196
Ford. aus Lieferung & Leistung	422.056	426.927	430.952	405.671	384.993
Verb. aus Lieferung & Leistung	15.911	14.379	13.409	52.850	23.891
kurzfristige Forderungen	422.056	562.202	539.539	502.594	511.494
kurzfristige Verbindlichkeiten	15.911	17.076	18.293	58.384	25.024
Anzahl Mitarbeiter	34	34	34	28	26
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	85,78%	87,02%	87,55%	85,41%	88,66%
Fremdkapitalquote	14,22%	12,98%	12,45%	14,59%	11,34%
Verschuldungsgrad	16,58%	14,91%	14,22%	17,08%	12,79%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	436,32%	245,73%	230,04%	221,56%	197,45%
Anlagendeckungsgrad II	441,17%	248,15%	232,40%	223,80%	199,21%
Liquidität 1. Grades	7364,62%	5890,88%	4866,90%	1574,65%	3578,78%
Liquidität 2. Grades	10017,23%	9183,24%	7816,33%	2435,49%	5622,79%
Liquidität 3. Grades	10017,23%	9183,24%	7816,33%	2435,49%	5622,79%
Cash Flow (TEUR)	k.A.	155,6	56,7	170,9	243,8
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-11,99%	4,34%	2,21%	-14,55%	6,40%
Umsatzrentabilität	-11,39%	4,54%	2,22%	-15,71%	8,15%
Personalintensität	72,04%	73,40%	71,74%	72,39%	69,95%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	-226.554,05	91.820,54	44.737,20	-287.991,82	145.053,92

* Kleiner als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen

Abbildung 17: Kennzahlen HMI

E. Lagebericht 2014

Das Geschäftsjahr 2014 ist erfolgreich verlaufen. Das Betriebsergebnis und das Jahresergebnis sind positiv.

<u>AKTIVA</u>	2014	2013
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	861	880
Kurzfristig gebundenes Vermögen	564	542
Liquide Mittel	1.006	890
Betriebsvermögen	2.431	2.312

<u>PASSIVA</u>	2014	2013
	TEUR	TEUR
Eigenkapital	2.115	2.024
Langfristiges Fremdkapital	21	21
Kurzfristiges Fremdkapital	295	267
Betriebskapital	2.431	2.312

Die Ertragslage zum Ende des Jahres 2014 stellt sich wie folgt dar:

<u>ERTRAGSLAGE</u>	2014	2013
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	2.024	2.015
Betriebsleistung	2.024	2.015
Materialaufwand	-10	-8
Personalaufwand	-1.485	-1.445
Abschreibungen	-59	-54
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-437	-495
Betriebsaufwand	-1.991	-2.002
Sonstige betriebliche Erträge	31	32
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0
Betriebsergebnis	64	45
Finanz- und Beteiligungsergebnis	28	0
Jahresergebnis	92	45

Die Ertragslage ist stabil. Die Anzahl der mit den Krankenkassen abgerechneten Überweisungsscheine entwickelte sich positiv und konnte von 4227 im Jahr 2013 auf 4.298 im Jahr 2014 gesteigert werden. Die Umsatzerlöse haben sich gering auf TEUR 2.024 erhöht (Vorjahr: TEUR 2.015).

Die größte Kostensteigerung betrifft den effektiven Personalaufwand. Dieser erhöhte sich um TEUR 40 auf TEUR 1.485 (Vorjahr: TEUR 1.445).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 495 auf TEUR 437 gesunken. Dies hängt im Wesentlichen mit dem im Jahr 2013 resultierenden Verlust aus Anlagenabgängen in Höhe von TEUR 44 zusammen, die im Jahr 2013 in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen gebucht wurden.

Die Abschreibungen belaufen sich auf TEUR 59 (Vorjahr: TEUR 54).

Als Finanzanlagevermögen besaß die Gesellschaft bis Dezember 2013 24.131 Aktien der RW Holding AG. Im Geschäftsjahr 2013 erfolgte eine Umstrukturierung des Aktionärskreises der RW Holding AG (RWH). Die Anteile an der RWH wurden zum Zeitwert in die RW Beteiligungsgesellschaft III GmbH eingelegt. 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.

Nachdem im Geschäftsjahr 2013 keine Dividendenzahlung für Aktien der RW Holding AG erfolgte, erfolgte im Jahr 2014 eine Dividendenzahlung in Höhe von TEUR 28.

Das Finanz- und Beteiligungsergebnis beträgt für das Geschäftsjahr 2014 daher TEUR 28.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Jahresergebnis) beträgt TEUR 92 (Vorjahr: TEUR 45). Ein Zuschussbedarf durch den Rhein-Erft-Kreis wird für das Jahr 2014 nicht entstehen.

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist weiterhin gut und gegenüber dem Vorjahr fast unverändert. Die Bilanz zeigt auf der Aktivseite, dass sich die Betriebs- und Geschäftsausstattung gering von TEUR 214 auf TEUR 196 vermindert hat, die Finanzanlagen sind unverändert.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind konstant hoch. Sie betreffen wie in den Vorjahren in ganz überwiegendem Maße die Forderungen an die Krankenkassen für erbrachte Leistungen aus dem IV. Quartal 2014.

Die liquiden Mittel sind von TEUR 890 auf TEUR 1.006 angestiegen.

Das Eigenkapital beträgt TEUR 2.116 (Vorjahr: 2.024) und liegt wie im Vorjahr bei 87%. Die Rückstellungen sind auf TEUR 298 leicht angestiegen (Vorjahr: TEUR 269), die Verbindlichkeiten unverändert.

Die Heinrich-Meng Institut gGmbH beschäftigte im Jahr 2014 in den verschiedenen Abteilungen insgesamt 34 Mitarbeiter (Voll- und Teilzeit, geringfügig Beschäftigte und Honorarkräfte).

Im Geschäftsjahr 2014 fanden 3 Sitzungen des Aufsichtsrates und 3 Sitzungen der Gesellschafterversammlung statt. Die Gesellschafterversammlung stimmte in der Sitzung vom 08.04.2014 einstimmig einer Änderung des § 4 „Laufzeit“ des 1. Nachtrag zum Gewerbe-raummietvertrag vom 23.9.2003, datiert zum 20.3.2012 zu. Die Gesellschafterversammlung verzichtete in dem Beschluss auf die 3 Optionsrechte von jeweils 5 Jahren und stimmte einer Verlängerung des Mietvertrages bis zum 30.06.2039 zu. Der Beschluss steht unter dem Vorbehalt, dass die Gold-Krämer Stiftung neue Eigentümerin des Objektes Buchenweg 9-11 in Kerpen wird.

Die Gesellschafterversammlung hat in der Sitzung vom 24.11.2014 einstimmig dem neuen Gesellschaftsvertrag mit dem folgenden Beschluss zugestimmt: „Der Änderung des Gesellschaftsvertrages der Heinrich-Meng Institut gGmbH gemäß der als Anlage beigefügten - im August 2014 redaktionell veränderten - Fassung wird einstimmig zugestimmt. Die Zustimmung steht unter dem Vorbehalt, dass das zuständige Finanzamt eine Unbedenklichkeitsbescheinigung erteilen wird.“

In der gleichen Sitzung wurde dem Wirtschafts- und Finanzplan (betriebliche Planung 2015– 2019) mit dem folgenden Beschluss zugestimmt: „Die Gesellschafterversammlung beschließt einstimmig den Wirtschafts- und Finanzplan (betriebliche Planung 2015 - 2019) in der vorliegenden Form.“

In den Gremiensitzungen wurden am 24.11.2014 Herr Bombis einstimmig zum neuen Aufsichtsratsvorsitzenden und Herr Schorn einstimmig zum neuen stellvertretenden Aufsichtsratsvorsitzenden gewählt. Ebenfalls am 24.11.2014 wurden Herr Halbritter einstimmig zum neuen Vorsitzenden der Gesellschafterversammlung und Herr Kromer-von Baerle einstimmig zum neuen stellvertretenden Vorsitzenden der Gesellschafterversammlung gewählt.

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. Im Oktober 2014 wurde der Verlängerungsantrag gestellt. 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 Be-

hinderungen sowie mit Verhaltens- und seelischen Störungen jeglicher Art im Kontext des sozialen Umfeldes.

Die Nachfrage ist weiterhin hoch, jedoch nicht kontinuierlich ansteigend. In den letzten Jahren ist die Zahl der Neuanmeldungen schwankend. Während die Neuanmeldungen im Jahr 2013 gegenüber dem Vorjahr angestiegen sind, ist die Zahl der Neuanmeldungen im Jahr 2014 wieder leicht rückläufig gewesen, während die Zahl der Wiederanmeldungen gestiegen ist. Der Anstieg der Wiederanmeldungen belegt, dass aufgrund der Komplexität der Entwicklungs-, Verhaltensauffälligkeiten und Behinderungen sowie ihrer Chronizität oftmals eine monate- bis jahrelange Behandlung und Betreuung erforderlich ist.

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 2014 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 ist aufgebaut und deckt die vier Arbeitsschwerpunkte in der Breite ab.
- Die Verkürzung der Wartezeiten konnte zu einem sehr guten Teil erreicht werden, weitere Verbesserungen werden ständig organisatorisch auf ihre Umsetzbarkeit geprüft und umgesetzt. Derzeit erhalten mehr als 80% der Kinder und Jugendlichen innerhalb von 4 Wochen einen Behandlungstermin.
- Die Zielvereinbarungen werden für alle Mitarbeiter fortlaufend angepasst.
- Die Strukturen werden regelmäßig verbessert und ineinander greifende Prozessabläufe angepasst.
- Die Qualitätsentwicklung und das Qualitätsmanagement werden 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.
- Besondere Ausstattung mit medizinisch-technischen Geräten, wie einem Video- Doppelbild-EEG und einem Sprachaudiometer, 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 2014 waren:

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

Für die Eltern besteht das Angebot, 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. Besondere Inhouse-Schulungen wurden für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter angeboten. Die Zusammenarbeit mit dem Kommunalen Integrationszentrum des Rhein-Erft-Kreises wurde aufgebaut. Mitarbeiterinnen aus dem SPZ haben zur Unterstützung des Kommunalen Integrationszentrums Fortbildungen für Erzieherinnen und Erzieher gehalten. Intensive Kontakte werden zu den Integrationsbeauftragten im Rhein-Erft-Kreis gepflegt und die Arbeit des SPZs an entsprechender Stelle vorgestellt. Erste Schritte zum Aufbau eines Netzwerks mit den Migrantenorganisationen wurden getätigt.

Der Geschäftsführer leitet seit 2012 den bundesweiten Zentralen Qualitätsarbeitskreis zur Qualitätsverbesserung der Kinder mit Migrationshintergrund in SPZs.

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.

Im Jahr 2014 stand besonders das Thema Inklusion im Vordergrund. Im November 2014 hatte der Vorstand der PSAG zu einer Fachtagung ins Kreishaus in Bergheim eingeladen, mit dem Titel: „Wie steht es um die Inklusion im Rhein-Erft-Kreis“. Der Landrat sprach ein Grußwort. Mit knapp 100 Teilnehmern war die Fachtagung gut besucht. Die Veranstaltung wurde finanziell durch das SPZ unterstützt. Das SPZ gestaltet federführend den Arbeitskreis „Frühe Hilfen für Eltern und Kinder im Rhein-Erft-Kreis“ mit. 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 des Rhein-Erft-Kreises, den Präventionsbeauftragten der Jugendämter und den städtischen Einrichtungen der „Frühen Hilfen“.

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 seit Beginn und auch 2014 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.

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, eine Sprechstunde für Kinder und Jugendliche mit Epilepsie, eine Sprechstunde für Tic-Erkrankungen sowie 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. Auf der Homepage wird regelmäßig über die aktuellen Entwicklungen berichtet.

Am 25.06.2014 wurde ein „Tag der offenen Tür“ unter dem Motto „10 Jahre am Standort Kerpen“ ausgerichtet und zu diesem Anlass ein Imagefilm erstellt. Der Tag war gut besucht und wurde zu einem regen fachlichen Austausch genutzt.

Prognose und Chancen für das Geschäftsjahr 2015

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 2015 liegt in einer Stabilisierung der erreichten Umsatzerlöse und der Patientenzahlen auf dem hohen Niveau des Jahres 2014. Die räumliche Erweiterung von 2013 bietet die Möglichkeit, die Behandlungsvielfalt zu erhöhen und schneller auf Nachfragen zu reagieren.

Finanziell sind für das Jahr 2015 besonders Investitionen in die Modernisierung durch die Verbesserung und Erweiterung der Medizintechnik und in die Büroeinrichtung geplant. Das Projekt Migration soll weitergeführt werden.

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 tendenziell 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 wurde die Kooperation mit dem Kommunalen Integrationszentrum (KI) des Rhein-Erft-Kreises durch fachliche Unterstützung durch das SPZ gestärkt, die Zusammenarbeit soll weiter ausgebaut werden.

Die Aufgabe der Inklusion von behinderten Kindern und Jugendlichen in allen Lebensbereichen stellt alle Beteiligte vor große Aufgaben. Das SPZ kann und wird sich mit seiner speziellen Fachkenntnis allen Beteiligten im Netzwerk, wie z.B. Gesundheitsamt, Sozialamt, Jugendamt, Schulamt, Schulen und Kindertagesstätten als kompetenter Ansprechpartner zur Verfügung stellen können. Hieraus werden neue Aufgaben erwachsen.

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 2015

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 Risiko-faktoren erfolgt fortlaufend. Die Ergebnisse werden in einem speziellen Report dargestellt.

1. Geschäftsrisiken

1.1. 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 unter 7 Jahren zurückgeht. Dies kann eine Verminderung des Patientenanteils im SPZ um ca.30% bedeuten. 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.

Der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung werden 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. Das SPZ hatte mehrfach angeboten, im Rahmen einer engeren Kooperation den Bereich der ärztlichen Untersuchungen zu leisten. Die Kooperationstreffen finden in der Regel alle 6 Monate zwischen den Leitungen des Caritas Frühförderzentrums und des SPZs statt.

Die Entwicklung der Anmelde- und Behandlungszahlen wird quartalsmäßig kontrolliert.

Im Jahr 2014 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.

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

Nach dem "Gesetz zur Stärkung des Wettbewerbs in der gesetzlichen Krankenversicherung vom 1.4.2007" kann ein medizinisches Versorgungszentrum von einer Einzelperson oder von einer Betriebsgesellschaft (GmbH) gegründet. Dessen ist es gestattet, Ärzte und sonstiges medizinisches Personal unterschiedlicher Professionen einzustellen. In diesem Rahmen könnte auch ein speziell ausgebildeter Arzt für Kinder- und Jugendmedizin mit den Schwerpunkten Neuropädiatrie bzw. Sozialpädiatrie eingestellt werden. Zusätzlich könnten auch Therapeuten unterschiedlicher Fachrichtungen z.B. Ergotherapeuten, Logopäden, Physiotherapeuten oder Psychotherapeuten eingestellt werden.

Mit einem solchen mehrdimensionalen Angebot könnte ein Teil der Patienten dann in einem solchen Zentrum versorgt werden und der Anteil der behandelten Patienten würde sich dementsprechend vermindern.

Durch den geänderten Paragraphen 116 b SGB V wird den Krankenhäusern der Zugang zur ambulanten 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 umfangreiche Maßnahmen zur Risikoabwendung eingeleitet. In regelmäßigen Abständen wird ein interner Strategieworkshop mit dem Ziel durchgeführt, nach erfolgter Umfeldanalyse die strategischen Ziele in Bezug eine Verbesserung der Struktur- und Prozessqualität zu erstellen.

Zur Verbesserung der Strukturqualität wird auf die Beschäftigung von hochqualifiziertem, interdisziplinär arbeitendem Personal besonderer Wert gelegt. Die Prozessqualität wird 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.

1.3. Demographisches Risiko

Nach den statistischen Daten 2005/2009 des Landesinstitutes für Gesundheit und Arbeit des Landes NRW (LIGA NRW) ist der Anteil der 0-17 Jährigen im Zeitraum 2005 bis 2009 um 6% gesunken (von 86.000 auf 81.000). Ebenso ist die Geburtenrate gesunken. Die Deutsche Akademie für Kinder- und Jugendmedizin e.V. geht in ihrem Thesenpapier (März 2012) zu Konsequenzen der demographischen Entwicklung von einer Reduzierung des Anteils der 0-17-Jährigen bis zum Jahr 2020 von 6-10% aus, wobei die Bevölkerungsentwicklung regional sehr verschieden sein kann. Bekannt ist zusätzlich aus Erhebungen bei niedergelassenen Kinder- und Jugendärzten - den Zuweisern des Zentrums -, dass die Anzahl der behandelnden Fälle jährlich ab-sinkt. Damit sinkt auch die Zahl der potentiell zu überweisenden Kinder und Jugendlichen. Aufgrund von Verschiebungen innerhalb des Krankheitspektrums und sich verstärkender sozialer Probleme ist derzeit die Tendenz zu beobachten, dass Entwicklungs-

auffälligkeiten und Verhaltensstörungen zu einem erhöhten quantitativen Betreuungsaufwand führen. Damit könnten in den nächsten Jahren die sozialpädiatrischen Aufgaben eher zu- als abnehmen. Trotzdem sind die weiter sinkenden Geburtszahlen ein steigendes Risiko. Auch der Demographiebericht der Stadt Kerpen spiegelt den demographischen Wandel wieder. Es wird ausgeführt, dass im Vergleich zu 2009 damit zu rechnen ist, dass die Zahl der 0-18Jährigen in den nächsten 20 Jahren um 14,2% abnehmen wird, im Vergleich zum Jahr 2006 bedeutet es sogar eine Abnahme von 18%. Im Moment sind die Anmeldezahlen weiterhin hoch, jedoch nicht kontinuierlich ansteigend. In den letzten Jahren ist die Zahl der Neuanmeldungen schwankend. Während die Neuanmeldungen im Jahr 2013 gegenüber dem Vorjahr angestiegen sind, ist die Zahl der Neuanmeldungen im Jahr 2014 wieder rückläufig.

2. 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 Honorarkräfte oder „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.

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 und sozialpädagogischen Bereich, gingen trotz lokaler und auch bundesweiter Ausschreibung nur sehr wenige qualifizierte Bewerbungen ein.

Die Tarifbindung an den TVÖD tritt in Konkurrenz zu den Möglichkeiten, die in der freien Wirtschaft (z.B. im Bereich der Niederlassung und der Medizinischen Versorgungszentren) gegeben sind und begünstigen vor diesem Hintergrund nicht die Konkurrenzfähigkeit.

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

In den letzten Jahren hat die flächendeckende Anzahl der niedergelassenen Therapeuten und auch die Anzahl der Beschäftigten an inklusiv arbeitenden integrativen Kindertagesstätten zugenommen. Dies führt dazu, dass die Kinder und Jugendlichen die Therapieangebote vor Ort bevorzugen und weitere Wege zum SPZ unterbleiben.

In therapeutischen Arbeitsbereichen des SPZ konnte von der Geschäftsführung im Jahr 2014 nicht in allen Fällen gewährleistet werden, dass ausreichende fachliche Arbeit für alle therapeutischen Mitarbeiter jederzeit zur Verfügung stand. Durch Erweiterung und besonders durch Spezialisierung der Angebote wird versucht, diesem Trend entgegenzuwirken.

3. 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 gesetzlich versicherter Patienten nicht mehr möglich und der laufende Betrieb müsste in der jetzigen Form beendet werden.

Anträge auf eine Zulassung von mehr als 2 Jahren wurden in der Vergangenheit grundsätzlich abgelehnt. In den letzten Jahren wurden für einige SPZs längere Zulassungen bewilligt. Ein entsprechender Antrag auf Zulassung für einen Zeitraum von 4 Jahren wurde im Oktober 2014 gestellt.

Die Zulassung besteht bis Ende März 2015. Nach mehr als 20 jähriger Zulassung zur Versorgung erscheint der Rechtszustand derzeit weitgehend gesichert. Die niedergelassenen Ärzte für Kinder- und Jugendmedizin sehen sich rückläufigen Patienten- und Fallzahlen in der eigenen Praxis ausgesetzt. Sie streben zunehmend an, auch chronisch kranke und entwicklungsauffällige/behinderte Kinder und Jugendliche selbst zu behandeln und diese Aufgaben auch fachlich zu besetzen. Beispielhaft hierfür wurde für Kinder mit Aufmerksamkeitsstörungen und Hyperaktivität (ADS/ADHS) ein eigener Rahmenvertrag (ADHS-Vertrag) geschlossen. Dieser ermöglicht den niedergelassenen Ärzten für Kinder- und Jugendmedizin zusätzliche Einnahmen, die extrabudgetär abgerechnet werden können. Kinder und Jugendliche mit dieser Diagnose nehmen einen großen Teil der Patienten des SPZs ein. Wenn diese Kinder und Jugendlichen von den niedergelassenen Kinder-ärzten selbst behandelt werden, schließt das eine Überweisung ins SPZ mit dem damit verbundenen Rückgang der Umsatzerlöse ein. Auch bei anderen Diagnosen sind spezielle, extrabudgetäre Leistungsvergütungen für die niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte denkbar. Dies würde, wie oben beschrieben, zu einem spürbaren Rückgang der Gesamtpatientenzahlen führen. Seit Oktober 2013 ist eine neue sozialpädiatrische Ziffer in den einheitlichen Bewertungsmaßstab (EBM) für die niedergelassenen Kinderärzte als extrabudgetär abrechenbare neue Leistungsziffer eingeführt worden. Zusätzlich wurde im Jahr 2014 eine zweite abrechenbare sozialpädiatrische Ziffer für niedergelassene Kinderärzte eingeführt. Diese beiden Neuerungen bedeuten eine deutliche Veränderung der rechtlichen Rahmenbedingungen. Damit steigt der finanzielle Anreiz für die niedergelassenen Kinderärzte, ihre Patienten länger an ihre Praxis zu binden. Es besteht ein deutlich erhöhtes Risiko, dass infolge dessen von den niedergelassenen Kinderärzten weniger Kinder an das SPZ zugewiesen werden und damit die Anzahl der Behandlungen sinken könnte. Der Umfang dieser möglichen Einschnitte ist derzeit noch nicht absehbar.

4. Finanzielle Risiken

4.1. 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 NRW-SPZs an der Spitze liegt, 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 je-doch weiterhin. Unter diesen Bedingungen wird es von Jahr zu Jahr schwieriger werden, ein positives Betriebsergebnis im laufenden Geschäftsjahr zu erwirtschaften.

4.2. 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 März 2015 wurde die Zulassung für das SPZ zur Teilnahme an der ambulanten Versorgung entsprechend des Antrages statt für 2 Jahre jetzt erstmals für 4 Jahre bis zum 31.3.2019 verlängert. Dies schafft erfreulicherweise mehr Planungssicherheit.

Nach der Erteilung einer Unbedenklichkeitsbescheinigung durch das zuständige Finanzamt beschloss die Gesellschafterversammlung am 26.02.2015 einstimmig, dass der Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft neu gefasst wird und die Fassung erhält, die sich aus der Anlage der Niederschrift ergibt. Der beauftragte Notar hat im Anschluss den Antrag auf Änderung im Handelsregister gestellt.

Es ist vom bisherigen Eigentümer beabsichtigt, das Mietobjekt an die Gold-Kraemer-Stiftung zu verkaufen. Der Rhein-Erft-Kreis beabsichtigt, neue Bürgschaften für das Mietobjekt für den neuen Eigentümer zu übernehmen. Für das Heinrich-Meng Institut würden daraus ggfs. in Zukunft Zinszahlungen an den Rhein-Erft-Kreis erwachsen.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nicht ergeben.

E. Lagebericht 2015

Im Geschäftsjahr 2015 ist das Jahresergebnis negativ, bedingt durch die Wertberichtigung des Finanzanlagevermögens.

Das operativ bereinigte Betriebsergebnis (ohne Berücksichtigung der Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen und des Finanz- und Beteiligungsergebnisses) ist positiv.

<u>AKTIVA</u>	2015	2014
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	433	861
Kurzfristig gebundenes Vermögen	597	564
Liquide Mittel	1.172	1.006
Betriebsvermögen	2.202	2.431

<u>PASSIVA</u>	2015	2014
	TEUR	TEUR
Eigenkapital	1.889	2.115
Langfristiges Fremdkapital	21	21
Kurzfristiges Fremdkapital	292	295
Betriebskapital	2.202	2.431

Die Ertragslage zum Ende des Jahres 2015 stellt sich wie folgt dar:

<u>ERTRAGSLAGE</u>	2015	2014
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	1.989	2.024
Betriebsleistung	1.989	2.024
Materialaufwand	-8	-10
Personalaufwand	-1.433	-1.485
Abschreibungen	-55	-59
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-423	-437
Betriebsaufwand	-1.919	-1.991

Sonstige betriebliche Erträge	52	31
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-394	0
Betriebsergebnis	-272	64
Finanz- und Beteiligungsergebnis	45	28
Jahresergebnis	-227	92

Die Anzahl der mit den Krankenkassen abgerechneten Überweisungsscheine entwickelte sich negativ und fiel von 4.298 im Jahr 2014 auf 4.137 im Jahr 2015. Die meisten der behandelten Kinder und Jugendlichen kommen mit 90% aus dem Rhein-Erft-Kreis. Die Umsatzerlöse haben sich demzufolge auf TEUR 1.989 vermindert (Vorjahr: 2.024).

Wesentlich für das Jahresergebnis 2015 ist der Personalrückgang; die Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verringert sich von 34 auf 29 Personen. Die Gesellschaft beschäftigt in den verschiedenen Abteilungen im Jahr 2015 insgesamt 29 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Voll- und Teilzeit bzw. als geringfügig Beschäftigte.

Die ausgeschiedenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter konnten im Jahr 2015 nicht durch entsprechend qualifizierte Neueinstellungen kompensiert werden. Die Heinrich-Meng Institut gGmbH ist, wie schon im Risikomanagement seit Jahren darauf hingewiesen wird, von dem existierenden gravierenden Personalmangel an qualifizierten und spezialisierten Fachkräften im Bereich der Kinder- und Jugendmedizin, insbesondere im Bereich der Sozialpädiatrie, betroffen. Die Stelle des stellvertretenden ärztlichen Leiters ist weiterhin unbesetzt.

Der effektive Personalaufwand vermindert sich entsprechend auf TEUR 1.433 (Vorjahr: TEUR 1.485). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr von TEUR 437 auf TEUR 423 gesunken. Die Abschreibungen belaufen sich auf TEUR 55 (Vorjahr: TEUR 59).

Als Finanzanlagevermögen besaß die Gesellschaft bis Dezember 2013 24.131 Aktien der RW Holding AG. Im Geschäftsjahr 2013 erfolgte eine Umstrukturierung der Aktionärskreises der RW Holding AG (RWH).

Seitdem hält die Gesellschaft 3.948 von insgesamt 25.000 Geschäftsanteilen an der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH. Die Einbringung erfolgt im Dezember 2013 zum Zeitwert in Höhe von EUR 26,27 je Anteil.

In den beiden letzten Jahren lag der Zeitwert bei dauerhaft rückläufigen Börsenkursen der RWE-Aktie permanent unter dem Buchwert, damit handelte es sich zum Bilanzstichtag 31.12.2015 um eine dauerhafte Wertminderung. Es ergibt sich gemäß § 253 HGB die Erfordernis, eine notwendige Wertberichtigung vorzunehmen. Die Höhe der Abschreibung beträgt TEUR 394.

Die Wertminderung hat keine Auswirkungen auf die Liquidität der Gesellschaft. Im Jahr 2015 erfolgte eine Dividendenzahlung in Höhe von TEUR 45 (Vorjahr: TEUR 28). Das Finanz- und Beteiligungsergebnis beträgt für das Geschäftsjahr 2014 daher TEUR 45.

Der geringere Aufwand für Personalkosten und für die sonstigen Aufwendungen haben zur Folge, dass das um die Abschreibung auf Finanzanlagen und das Finanz- und Beteiligungsergebnis bereinigte operative Ergebnis (EBIT) positiv ist.

Dies beträgt TEUR 122 (Vorjahr: TEUR 64). Das Ergebnis gibt den operativen Geschäftsverlauf 2015 wieder.

Das Jahresergebnis ist insgesamt mit einem Minus von TEUR 227 negativ.

Ein Zuschussbedarf durch den Rhein-Erft-Kreis besteht für das Geschäftsjahr 2015 nicht.

Die Bilanz zeigt auf der Aktivseite, dass sich die Betriebs- und Geschäftsausstattung von TEUR 196 auf TEUR 166 vermindert hat; die Beteiligungen sind durch die Abschreibung auf Finanzanlagen in Höhe von TEUR 394 von TEUR 638 auf TEUR 244 gesunken. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind konstant hoch. Sie betreffen wie in den Vorjahren in ganz überwiegendem Maße die Forderungen an die Krankenkassen für erbrachte Leistungen aus dem IV. Quartal 2015.

Die liquiden Mittel sind von TEUR 1.006 auf TEUR 1.172 angestiegen.

Auf der Passivseite beträgt das Eigenkapital TEUR 1.889 (Vorjahr: TEUR 2.116) und liegt bei 86% (Vorjahr: 87%).

Die Rückstellungen sind mit TEUR 297 nahezu unverändert (Vorjahr: TEUR 298), ebenso die Verbindlichkeiten mit TEUR 16 (Vorjahr: TEUR 17).

Im Geschäftsjahr 2015 fanden 3 Sitzungen des Aufsichtsrates und 3 Sitzungen der Gesellschafterversammlung statt.

Nach der Erteilung einer Unbedenklichkeitsbescheinigung durch das zuständige Finanzamt beschloss die Gesellschafterversammlung am 26.02.2015 einstimmig, dass der Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft neu gefasst wird und die Fassung erhält, die sich aus der Anlage der Niederschrift ergibt. Der Gesellschaftervertrag wurde notariell beglaubigt.

Die Gesellschafterversammlung hat in der Sitzung vom 01.06.2015 einstimmig die Feststellung des Jahresabschlusses 2014 beschlossen.

In der gleichen Sitzung stimmte die Gesellschafterversammlung einstimmig der Entlastung des Geschäftsführers und des Aufsichtsrates zu.

In der Sitzung vom 03.11.2015 wurde dem Wirtschafts- und Finanzplan (betriebliche Planung 2016 – 2020) mit dem folgenden Beschluss zugestimmt: „Die Gesellschafterversammlung beschließt einstimmig den Wirtschafts- und Finanzplan (betriebliche Planung 2016 - 2020) in der vorliegenden Form.

Ende 2015 wurde die Geschäftsführung vom bisherigen Vermieter über den vollzogenen Verkauf der Immobilie an die Firma WESM-WOS zum Ende 2015 informiert.

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

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

Im März 2015 wurde die Zulassung für das SPZ zur Teilnahme an der ambulanten Versorgung entsprechend des Antrages statt für 2 Jahre erstmals für 4 Jahre bis zum 31.3.2019 verlängert. Dies schafft erfreulicherweise mehr Planungssicherheit.

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 und steigend. Gegenüber dem Vorjahr ist die Zahl der Neuanmeldungen und der Wiederanmeldungen angestiegen. Der Anstieg der Wiederanmeldungen belegt, dass aufgrund der Komplexität der Entwicklungs-, Verhaltensauffälligkeiten und Behinderungen sowie ihrer Chronizität oftmals eine monate- bis jahrelange Behandlung und Betreuung erforderlich ist.

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 2015 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 ist aufgebaut.
- Die Verkürzung der Wartezeiten konnte zu einem sehr guten Teil erreicht werden, weitere Verbesserungen werden ständig organisatorisch auf ihre Umsetzbarkeit geprüft und umgesetzt. Derzeit erhalten mehr als 70% der Kinder und Jugendlichen in- innerhalb von 4 Wochen einen Behandlungstermin, mehr als 90% nach 2 Monaten.

- Die Zielvereinbarungen werden für alle Mitarbeiter fortlaufend angepasst.
- Die Strukturen werden regelmäßig verbessert und ineinander greifende Prozessabläufe angepasst.
- Die Qualitätsentwicklung und das Qualitätsmanagement werden 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.
- Besondere Ausstattung mit medizinisch-technischen Geräten, wie einem Video- Doppelbild-EEG und einem Sprachaudiometer, 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 soll langfristig die Zufriedenheit der zuweisenden niedergelassenen Ärzte, der Kinder und Jugendlichen und deren Eltern gesichert werden.

Besondere Schwerpunkte der Tätigkeit im Jahr 2015 waren:

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

Für die Eltern besteht das Angebot, einen Sprach- und Integrationsmittler aus einem großen Dolmetscherpool während aller Stadien der Behandlung in Anspruch zu nehmen. Ein interner Dolmetscherpool wurde aufgebaut. Wenn intern keine Möglichkeiten bestehen, kann das SPZ auf einen großen externen Pool zurückgreifen. Im SPZ besteht für Eltern die Möglichkeit, den Hausflyer in 10 unterschiedlichen Sprachen zu erhalten. Besondere Inhouse-Schulungen zum kultursensiblen Umgang wurden für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter angeboten.

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.

Spezielle Angebote stehen für spezielle Fragestellungen zur Verfügung. Als spezielle Angebote bestehen die Schreibabysprechstunde für Säuglinge und Kleinkinder mit Regulationsstörungen, eine Sprechstunde für Kinder und Jugendliche mit Epilepsie, eine Sprechstunde für Tic-Erkrankungen und eine Hilfsmittelsprechstunde zur Anpassung von Hilfsmitteln mit dem Ziel der Mobilitätsverbesserung für Kinder und Jugendliche mit Bewegungsstörungen. In einer speziellen Sprechstunde werden Kinder und Jugendliche untersucht, bei denen der Verdacht auf das Vorliegen eines Autismus geäußert wird. Eine neuropädiatrisch-humangenetische Sprechstunde wird für Kinder und Jugendliche mit schwerwiegenden Behinderungen in Zusammenarbeit mit dem Institut für Humangenetik des Universitätsklinikums Bonn angeboten.

Die Zusammenarbeit mit dem Kommunalen Integrationszentrum des Rhein-Erft-Kreises besteht weiterhin. Intensive Kontakte werden zu den Integrationsbeauftragten im Rhein-Erft-Kreis gepflegt und die Arbeit des SPZs an entsprechender Stelle vorgestellt. Erste Schritte zum Aufbau eines Netzwerks mit den Migrantenorganisationen wurden getätigt.

Der Geschäftsführer leitet seit 2012 den bundesweiten Zentralen Qualitätsarbeitskreis zur Qualitätsverbesserung der Kinder mit Migrationshintergrund in SPZs.

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 gestaltet federführend den Arbeitskreis „Frühe Hilfen für Eltern und Kinder im Rhein-Erft-Kreis“ mit. 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 des Rhein-Erft-Kreises, den Präventionsbeauftragten der Jugendämter und den städtischen Einrichtungen der „Frühen Hilfen“.

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 seit Beginn und auch 2015 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. Regelmäßige Netzwerktreffen zum fachlichen Austausch und Absprachen sind etabliert. 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. Es besteht eine enge Zusammenarbeit mit den Familienzentren. Das SPZ bietet in den Zentren Fortbildungsveranstaltungen und spezielle Fallberatungen an.

Die Öffentlichkeitsarbeit besteht in einer engen Kontaktpflege und Vernetzung mit allen Anbietern der Gesundheitshilfe und der Bildungseinrichtungen. Auf der Homepage wird regelmäßig über die aktuellen Entwicklungen berichtet.

Prognose und Chancen für das Geschäftsjahr 2016

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 2016 liegt in der Stabilisierung der erreichten Umsatzerlöse und der Patientenzahlen auf dem Niveau des Jahres 2015.

Es wird wesentlich darauf ankommen, die im Jahr 2015 ausgeschiedenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durch entsprechend hochqualifizierte und spezialisierte Fachkräfte im Rahmen von Neueinstellungen zu kompensieren.

Finanziell sind für das Jahr 2016 besonders Investitionen in die Modernisierung durch die Verbesserung und Erweiterung der Medizintechnik und in die Büroeinrichtung (Bibliothek) geplant. Das Projekt Migration soll weitergeführt werden.

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 tendenziell 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 Kindern und Jugendlichen mit „besonderen Bedürfnissen“ im Gesundheits- und Bildungssektor fördern können.

Die Aufgabe der Inklusion von behinderten Kindern und Jugendlichen in allen Lebensbereichen stellt alle Beteiligte vor große Aufgaben. Das SPZ kann und wird sich mit seiner speziellen Fachkenntnis allen Beteiligten im Netzwerk, wie z.B. Gesundheitsamt, Sozialamt, Jugendamt, Schulamt, Schulen und Kindertagesstätten als kompetenter Ansprechpartner zur Verfügung stellen können. Hieraus werden neue Aufgaben erwachsen.

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 prüft seit 2015 Ideen zu dem Vorhaben „Sozialraumorientierte Gesundheitsversorgung“. Der Schwerpunkt des Forschungsvorhabens liegt im Handlungsfeld Prävention / Gesundheitsförderung. Die Form der Gesundheitsförderung im Netzwerk von sozialen und gesundheitlichen Organisationen soll dazu beitragen, die Institutionen in den Handlungsfeldern „Kinder und Jugendliche“, „Bildung“ und „Integration“ zu stärken. Zielgruppe sollen Familien mit besonderem, diagnostiziertem Bedarf unter besonderer Berücksichtigung der Bedarfe für Bürger mit Migrationshintergrund. Die im Vorfeld in Auftrag gegebene Sozialraumanalyse ist noch nicht ausgewertet. Eine endgültige Prognose lässt sich noch nicht erstellen.

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 2016

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 Risiko-faktoren erfolgt fortlaufend. Die Ergebnisse werden in einem speziellen Report dargestellt.

1. Geschäftsrisiken

1.1. 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 unter 7 Jahren zurückgeht. Dies kann eine Verminderung des Patientenanteils im SPZ um ca.30% bedeuten. 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.

Der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung werden 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. Das SPZ hatte mehrfach angeboten, im Rahmen einer engeren Kooperation den Bereich der ärztlichen Untersuchungen zu leisten. Die Kooperationstreffen finden in der Regel alle 6 Monate zwischen den Leitungen des Caritas Frühförderzentrums und des SPZs statt. Im 4. Quartal 2013 wurden die Plätze für die interdisziplinäre Caritas-Frühförderstelle Bergheim um 25 Plätze erweitert.

Die Entwicklung der Anmelde- und Behandlungszahlen wird quartalsmäßig kontrolliert.

Im Jahr 2015 hat sich der Anteil der Neuanmeldungen für Kinder unter 7 Jahren entgegen den Erwartungen nicht rückläufig entwickelt.

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.

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

Nach dem "Gesetz zur Stärkung des Wettbewerbs in der gesetzlichen Krankenversicherung vom 1.4.2007" kann ein medizinisches Versorgungszentrum von einer Einzelperson oder von einer Betriebsgesellschaft (GmbH) gegründet. Diesen ist es gestattet, Ärzte und sonstiges medizinisches Personal unterschiedlicher Professionen einzustellen. In diesem Rahmen könnte auch ein speziell ausgebildeter Arzt für Kinder- und Jugendmedizin mit den Schwerpunkten Neuropädiatrie bzw. Sozialpädiatrie eingestellt werden. Zusätzlich könnten auch Therapeuten unterschiedlicher Fachrichtungen z.B. Ergotherapeuten, Logopäden, Physiotherapeuten oder Psychotherapeuten eingestellt werden. Mit einem solchen mehrdimensionalen Angebot könnte ein Teil der Patienten dann in einem solchen Zentrum versorgt werden und der Anteil der behandelten Patienten würde sich dementsprechend vermindern.

Durch den geänderten Paragraphen 116 b SGB V wird den Krankenhäusern der Zugang zur ambulanten 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 umfangreiche Maßnahmen zur Risikoabwendung eingeleitet. In regelmäßigen Abständen wird ein interner Strategieworkshop mit dem Ziel durchgeführt, nach erfolgter Umfeldanalyse die strategischen Ziele in Bezug eine Verbesserung der Struktur- und Prozessqualität zu erstellen.

Zur Verbesserung der Strukturqualität wird auf die Beschäftigung von hochqualifiziertem, interdisziplinär arbeitendem Personal besonderer Wert gelegt. Die Prozessqualität wird 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.

1.3. Demographisches Risiko

Nach den statistischen Daten 2005/2009 des Landesinstitutes für Gesundheit und Arbeit des Landes NRW (LIGA NRW) ist der Anteil der 0-17 Jährigen im Zeitraum 2005 bis 2009 um 6% gesunken (von 86.000 auf 81.000). Ebenso ist die Geburtenrate gesunken. Die Deutsche Akademie für Kinder- und Jugendmedizin e.V. geht in ihrem Thesenpapier (März 2012) zu Konsequenzen der demographischen Entwicklung von einer Reduzierung des Anteils der 0-17-Jährigen bis zum Jahr 2020 von 6-10% aus, wobei die Bevölkerungsentwicklung regional sehr verschieden sein kann. Bekannt ist zusätzlich aus Erhebungen bei niedergelassenen Kinder- und Jugendärzten - den Zuweisern des Zentrums -, dass die Anzahl der behandelnden Fälle jährlich ab-sinkt. Damit sinkt auch die Zahl der potentiell zu überweisenden Kinder und Jugendlichen. Aufgrund von Verschiebungen innerhalb des Krankheitspektrums und sich verstärkender sozialer Probleme ist derzeit die Tendenz zu beobachten, dass Entwicklungsauffälligkeiten und Verhaltensstörungen zu einem erhöhten quantitativen Betreuungsaufwand führen. Damit könnten in den nächsten Jahren die sozialpädiatrischen Aufgaben eher zu- als abnehmen. Trotzdem sind die weiter sinkenden Geburtszahlen ein steigendes Risiko. Auch der Demographiebericht der Stadt Kerpen spiegelt den demographischen Wandel wieder. Es wird ausgeführt, dass im Vergleich zu 2009 damit zu rechnen ist, dass die Zahl der 0-18Jährigen in den nächsten 20 Jahren um 14,2% abnehmen wird, im Vergleich zum Jahr 2006 bedeutet es sogar eine Abnahme von 18%.

In den letzten Jahren ist die absolute Zahl der Neuanmeldungen schwankend, sie stieg in den Jahren 2012 und 2013, ebenso im Jahr 2015 gegenüber dem Jahr 2014.

Die absolute Zahl der Wiederanmeldungen steigt dazu jährlich leicht an. Dies belegt, dass aufgrund der sinkender Geburtenzahlen die Neuanmeldungen nur noch im geringen Maße ansteigen, dagegen bedeutet die steigende Zahl der Wiederanmeldungen, dass bei einer steigenden Anzahl von Kindern und Jugendlichen ein vermehrter und chronischer Behandlungsbedarf besteht.

Über Jahre liegt der Anteil der nicht aus dem Rhein-Erft-Kreis stammenden Kinder bei 7-10%. Durch eine größere Entfernung ist die Erreichbarkeit, besonders durch öffentliche Verkehrsmittel nicht mehr gegeben. Die Möglichkeit, aus benachbarten Städten und Kreisen Kinder zu akquirieren, ist daher nur gering und kann insgesamt den Auswirkungen des demographischen Risikos nicht entgegenwirken.

2. 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 Honorarkräfte oder „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.

Die ärztlichen und psychologischen Mitarbeiter tragen in besonderem Maße zur Erwirtschaftung der Umsatzerlöse bei. Bei einer Reduktion ausreichend qualifizierter Mitarbeiter reduziert sich die Anzahl der zu behandelnden Fälle und damit der abrechenbaren Überweisungsscheine wesentlich. Dies hat

unmittelbaren Einfluss auf die Umsatzerlöse. Bei den letzten Stellenausschreibungen im ärztlichen und psychologischen Bereich, aber auch im logopädischen und sozialpädagogischen Bereich, gingen trotz lokaler und auch bundesweiter Ausschreibung nur sehr wenige qualifizierte Bewerbungen ein.

Durch den Aufbau einer Spezialisierung im Bereich Neuropädiatrie könnten besonders interessierte und motivierte ärztliche Kollegen gewonnen werden, die am Bereich Neuropädiatrie spezielles Interesse haben und/oder die Schwerpunktbezeichnung "Neuro-pädiatrie" anstreben. Dazu ist es erforderlich, dass die Weiterbildungsberechtigung im SPZ besteht, die nur beantragt werden kann, wenn neben dem ärztlichen Leiter noch ein weiterer ärztlicher Kollege diese Bezeichnung bereits besitzt. Diese Voraussetzung besteht derzeit nicht. Die Stelle des stellvertretenden ärztlichen Leiters mit entsprechenden besonderen Qualifikationen konnte weiterhin nicht besetzt werden.

Die Tarifbindung an den TVöD tritt in Konkurrenz zu den Möglichkeiten, die in der freien Wirtschaft (z.B. im Bereich der Niederlassung und der Medizinischen Versorgungszentren) gegeben sind und begünstigt vor diesem Hintergrund nicht die Konkurrenzfähigkeit.

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 Spezialisierungsangebote entgegenzuwirken.

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

In den letzten Jahren hat die flächendeckende Anzahl der niedergelassenen Therapeuten und auch die Anzahl der Beschäftigten an inklusiv arbeitenden integrativen Kindertagesstätten zugenommen. Dies führt dazu, dass die Kinder und Jugendlichen die Therapieangebote vor Ort bevorzugen und weitere Wege zum SPZ unterbleiben. In therapeutischen Arbeitsbereichen des SPZ konnte von der Geschäftsführung im Jahr 2015 nicht in allen Fällen gewährleistet werden, dass ausreichende fachliche Arbeit für alle therapeutischen Mitarbeiter jederzeit zur Verfügung stand. Durch Erweiterung und besonders durch Spezialisierung der Angebote wird versucht, diesem Trend entgegenzuwirken.

3. Rechtliche Risiken

Die Zulassung zur vertragsärztlichen ambulanten Versorgung muss regelmäßig 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 Jahre erforderlich ist. Ohne diese Zulassung wäre eine Behandlung gesetzlich versicherter Patienten nicht mehr möglich und der laufende Betrieb müsste in der jetzigen Form beendet werden. In der Vergangenheit wurde eine Zulassung jeweils immer nur für 2 Jahre ausgesprochen.

Der im Oktober 2014 gestellte Antrag auf eine Zulassung von 4 Jahren wurde für den Zeitraum ab 01.04.2015 positiv beschieden, das schafft mehr Planungssicherheit. Nach mehr als 24 jähriger Zulassung zur Versorgung erscheint der Rechtszustand derzeit weitgehend gesichert.

Die niedergelassenen Ärzte für Kinder- und Jugendmedizin sehen sich rückläufigen Patienten- und Fallzahlen in der eigenen Praxis ausgesetzt. Sie streben zunehmend an, auch chronisch kranke und entwicklungsauffällige/behinderte Kinder und Jugendliche selbst zu behandeln und diese Aufgaben auch fachlich zu besetzen. Beispielhaft hierfür wurde für Kinder mit Aufmerksamkeitsstörungen und Hyperaktivität (ADS/ADHS) ein eigener Rahmenvertrag (ADHS-Vertrag) geschlossen. Dieser ermöglicht den niedergelassenen Ärzten für Kinder- und Jugendmedizin zusätzliche Einnahmen, die extrabudgetär abgerechnet werden können. Kinder und Jugendliche mit dieser Diagnose nehmen einen großen Teil der Patienten des SPZs ein. Wenn diese Kinder und Jugendlichen von den niedergelassenen Kinder-ärzten selbst behandelt werden, schließt das eine Überweisung ins SPZ mit dem damit verbundenen Rückgang der Umsatzerlöse ein. Auch bei anderen Diagnosen sind spezielle, extrabudgetäre Leistungsvergütungen für die niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte denkbar. Dies würde, wie oben beschrieben, zu einem spürbaren Rückgang der Gesamtpatientenzahlen führen.

Seit Oktober 2013 ist die erste der beiden neuen sozialpädiatrischen Ziffern in den einheitlichen Bewertungsmaßstab (EBM) für die niedergelassenen Kinderärzte als extra-budgetär abrechenbare neue Leistungsziffer eingeführt worden. Die zweite neue abrechenbare Ziffer wurde im Jahr 2014 eingeführt.

Diese beiden Neuerungen bedeuten eine deutliche Veränderung der rechtlichen Rahmenbedingungen im Niedergelassenen-Bereich. Damit steigt der finanzielle Anreiz für die niedergelassenen Kinderärzte, ihre Patienten länger an ihre Praxis zu binden.

Es besteht ein deutliches Risiko, dass infolge dessen von den niedergelassenen Kinder-ärzten weniger Kinder an das SPZ zugewiesen werden und damit die Anzahl der Überweisungsscheine sinken könnte. Durch Veränderung von rechtlichen Rahmenbedingungen in der ambulanten Versorgung können sich die Arbeitsbedingungen für das SPZ wesentlich ändern.

Die rechtlichen Rahmenbedingungen, die die Abrechnungsmöglichkeiten der niedergelassenen Kinder- und Jugendärzte festlegen, sind vom SPZ nicht beeinflussbar.

4. Finanzielle Risiken

4.1. 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 NRW-SPZs an der Spitze liegt, 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, neue 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.

4.2. 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 fand ein Treffen des Vorsitzenden des Aufsichtsrates und des Vorsitzenden der Gesellschafterversammlung mit dem neuen Eigentümer statt. Das Treffen verlief positiv und die ersten Erfahrungen mit dem neuen Eigentümer der Firma WESM-WOS (Eigentümer seit Ende 2015) sind gut.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nicht ergeben.

F. Jahresabschluss

HMI	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	23.138,00	26.805,00	27.817,00	34.643,00	39.532,00
Sachanlagen	165.630,00	196.148,00	213.935,00	180.083,00	68.653,86
Finanzanlagen	244.205,72	638.023,37	638.023,37	678.563,72	1.040.000,00
	432.973,72	860.976,37	879.775,37	893.289,72	1.148.185,86
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	595.574,66	562.202,34	539.539,14	502.594,36	511.494,37
Liquide Mittel	1.171.785,27	1.005.927,46	890.303,06	919.345,12	895.553,88
	1.767.359,93	1.568.129,80	1.429.842,20	1.421.939,48	1.407.048,25
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.992,93	2.148,13	1.959,93	1.959,93	1.785,00
Summe AKTIVA	2.202.326,58	2.431.254,30	2.311.577,50	2.317.189,13	2.557.019,11
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	1.287.857,96	1.287.857,96
Gewinnrücklagen	797.840,60	706.020,06	661.282,86	949.274,68	804.220,76
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-226.554,05	91.820,54	44.737,20	-287.991,82	145.053,92
	1.889.144,51	2.115.698,56	2.023.878,02	1.979.140,82	2.267.132,64
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	297.270,83	298.479,68	269.406,46	279.664,20	264.862,10
Verbindlichkeiten	15.911,24	17.076,06	18.293,02	58.384,11	25.024,37
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	313.182,07	315.555,74	287.699,48	338.048,31	289.886,47
Summe PASSIVA	2.202.326,58	2.431.254,30	2.311.577,50	2.317.189,13	2.557.019,11
Gewinn- und Verlustrechnung des HMI					
für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	1.988.908,24	2.023.602,79	2.014.967,45	1.833.196,96	1.779.848,42
sonstige betriebliche Erträge	52.344,86	31.041,04	32.020,88	17.613,34	18.150,60
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	-7.724,08	-10.389,77	-7.552,50	-34.405,08	-34.111,83
Personalaufwand	-1.432.870,27	-1.485.365,69	-1.445.474,34	-1.327.032,67	-1.245.055,20
Abschreibungen	-55.514,90	-58.716,10	-54.462,23	-40.679,61	-43.288,14
sonstige betriebliche Aufwendungen	-423.305,42	-436.869,48	-495.255,18	-427.174,66	-420.692,08
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	45.373,24	28.078,52	0,00	47.538,07	83.734,57
Zinsen und ähnliche Erträge	51,93	439,23	560,62	4.388,11	6.467,58
Abschreibung auf Finanzanlagen	-393.817,65	0,00	0,00	-361.436,28	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-67,50	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-226.554,05	91.820,54	44.737,20	-287.991,82	145.053,92
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-226.554,05	91.820,54	44.737,20	-287.991,82	145.053,92

Abbildung 18: Jahresabschluss des HMI

3.4.1 RW Beteiligungsgesellschaft III mbH

Adresse: 40474 Düsseldorf, Georg-Glock-Str. 8
 Telefon: 0211/1371 - 506
 Fax: 0211/1365 - 8973
 Internet, E-Mail:
 Handelsregister: HRB 71564, Amtsgericht Düsseldorf
 Gründung: 22.11.2013
 Sitz: Düsseldorf
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F vom 26.11.2013
 Größenklasse: kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Gesellschafter	EUR	%
Heinrich-Meng-Institut	3.948,00	15,79
Stadtwerke Hürth bis zum 25.06.2015	10.526,00	42,10
ab dem 26.06.2015	21.052,00	84,21
Rhein-Sieg Verkehrsgesellschaft mbH bis zum 25.06.2015	10.526,00	42,10
ab dem 26.06.2015	0,00	0,00
Stammkapital	25.000,00	100,00 %

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen auf dem Energiesektor, insbesondere durch Erwerb und Verwaltung von direkten und indirekten Beteiligungen an der RWE AG, Essen, sowie die Beratung und Unterstützung von unmittelbaren und mittelbaren kommunalen Gesellschaftern in Frage Energiewirtschaft und –politik.

C. Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung
Frihtjof Kühn, Ernst Schneider

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2014

Grundlagen der Gesellschaft

Die RW Beteiligungsgesellschaft III mbH ist eine Holdinggesellschaft. Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen auf dem Energiesektor, insbesondere durch Erwerb und Verwaltung von direkten oder indirekten Beteiligungen an der RWE AG, Essen, sowie die Beratung und Unterstützung von unmittelbaren und mittelbaren kommunalen Gesellschaftern in Fragen der Energiewirtschaft und -politik.

Wirtschaftsbericht

Die Gesellschaft wurde am 22. November 2013 von der RW Holding AG, Düsseldorf, bar gegründet. Am 20. Dezember 2013 hat die RW Holding AG, Düsseldorf, die Anteile an der Gesellschaft an die Heinrich-Meng Institut gemeinnützige GmbH, Stadtwerke Hürth und Rhein-Sieg-Verkehrsgesellschaft mbH zum Nennwert veräußert.

Mit gleichem Datum haben die Gesellschafter insgesamt 88.481 Stück RW Holding AG Aktien in die Gesellschaft eingebracht. Die RW Holding AG war ursprünglich mit einem Kommanditanteil von 31,82 % an der RWEB GmbH & Co. KG beteiligt. Am 19. August 2014 ist die RW Holding AG 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. Die RW Holding AG ist seitdem mit 31,82 % unmittelbar an der RWEB GmbH beteiligt. Die RWEB GmbH hält insgesamt 91.784.922 Stück RWE AG Aktien.

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der mittelbaren Beteiligung an der RWE AG ab. Der öffentliche Zweck wurde im Geschäftsjahr für die beteiligten Gesellschafter mit dem Halten und der Verwaltung der mittelbaren Beteiligung an der RWE AG, Essen, erreicht.

Die Bewertung der mittelbar über die RW Holding AG gehaltenen RWE AG Aktien erfolgte mit dem Stichtagskurs (EUR 26,27) zum Zeitpunkt der Einbringung am 20. Dezember 2013. Der Kurs zum Bilanzstichtag betrug EUR 25,65.

Das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft beläuft sich am Bilanzstichtag auf TEUR 2.359. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag rund 96 %.

Im Berichtsjahr wurden Dividenden in Höhe von insgesamt TEUR 228 vereinnahmt.

Nachtragsbericht

Vorfälle von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag sind nicht bekannt.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die künftige Ertragslage der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die regelmäßig an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden. Aus diesem Grund sind keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH gefährden. Die zukünftigen Kosten sind durch die zukünftigen Dividenden abgedeckt. Für 2014 haben Vorstand und Aufsichtsrat der RWE AG eine Dividende in Höhe von 1EUR vorgeschlagen. Die Hauptversammlung der RWE AG ist dem Dividendenvorschlag von Vorstand und Aufsichtsrat am 23. April 2015 gefolgt.

Die Gesellschaft wird auch zukünftig kein eigenes Personal beschäftigen.

Ein formalisiertes Risikomanagementsystem ist aufgrund der überschaubaren Verhältnisse und des Zwecks der Gesellschaft nicht erforderlich.

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2015

Grundlagen der Gesellschaft

Die RW Beteiligungsgesellschaft III mbH ist eine Holdinggesellschaft. Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen auf dem Energiesektor, insbesondere durch Erwerb und Verwaltung von direkten oder indirekten Beteiligungen an der RWE AG, Essen, sowie die Beratung und Unterstützung von unmittelbaren und mittelbaren kommunalen Gesellschaftern in Fragen der Energiewirtschaft und -politik.

Wirtschaftsbericht

Die Gesellschaft wurde am 22. November 2013 von der RW Holding AG, Düsseldorf, bar gegründet. Am 20. Dezember 2013 hat die RW Holding AG, Düsseldorf, die Anteile an der Gesellschaft an die Heinrich-Meng Institut gemeinnützige GmbH, Stadtwerke Hürth und Rhein-Sieg-Verkehrsgesellschaft mbH zum Nennwert veräußert.

Mit gleichem Datum haben die Gesellschafter insgesamt 88.481 Stück RW Holding AG Aktien in die Gesellschaft eingebracht. Die RW Holding AG war ursprünglich mit einem Kommanditanteil von 31,82 % an der RWEB GmbH & Co. KG beteiligt. Am 19. August 2014 ist die RW Holding AG 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. Die RW Holding AG ist seitdem mit 31,82 % unmittelbar an der RWEB GmbH beteiligt. Die RWEB GmbH hält insgesamt 91.784.922 Stück RWE AG Aktien.

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der mittelbaren Beteiligung an der RWE AG ab. Der öffentliche Zweck wurde im Geschäftsjahr für die beteiligten Gesellschafter mit dem Halten und der Verwaltung der mittelbaren Beteiligung an der RWE AG, Essen, erreicht.

Die Bewertung der mittelbar über die RW Holding AG gehaltenen RWE AG Aktien erfolgte mit dem Stichtagskurs (EUR 26,27) zum Zeitpunkt der Einbringung am 20. Dezember 2013. Der Kurs zum Bilanzstichtag betrug EUR 11,71.

Das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft beläuft sich am Bilanzstichtag auf TEUR 1.076. Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag rund 9,41 %.

Im Berichtsjahr wurden Dividenden in Höhe von insgesamt TEUR 73 vereinnahmt.

Nachtragsbericht

Vorfälle von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag sind nicht bekannt.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die künftige Ertragslage der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die regelmäßig an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden. Für 2015 haben Vorstand und Aufsichtsrat der RWE AG die Ausschüttung einer Dividende von EUR 0,13 für Vorzugsaktien sowie die Aussetzung der Dividende für Stammaktien beschlossen. Die Hauptversammlung der RWE AG ist dem Dividendenvorschlag von Vorstand und Aufsichtsrat am 20. April 2016 gefolgt. Für das Geschäftsjahr 2016 sind gleichwohl keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH gefährden. Die zukünftigen Kosten sind durch die in der Vergangenheit erhaltenen Dividenden noch abgedeckt.

Ein formalisiertes Risikomanagementsystem ist aufgrund der überschaubaren Verhältnisse und des Zwecks der Gesellschaft nicht erforderlich.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum RW Beteiligungsgesellschaft III mbH	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
AKTIVA			
Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen	-	-	-
Beteiligungen	1.046.076,51	2.334.359,87	2.334.359,87
	1.046.076,51	2.334.359,87	2.334.359,87
Umlaufvermögen			
I. Forderungen und so. Vermögensgegenstände	-	-	-
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	112.074,67	0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	5.947,00	2.975,00	0,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	30.451,71	17.940,09	24.786,08
	36.398,71	132.989,76	24.786,08
Summe AKTIVA	1.082.475,22	2.467.349,63	2.359.145,95
PASSIVA			
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	1.036.112,51	2.324.395,87	2.324.395,87
Jahresüberschuss	0,00	0,00	-4.586,14
Bilanzgewinn	14.979,71	9.545,67	0,00
	1.076.092,22	2.358.941,54	2.344.809,73
Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aLL.	2.189,80	577,90	872,22
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unter- nehmen	0,00	0,00	9.964,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	693,20	693,20	0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	103.636,99	0,00
	2.883,00	104.908,09	10.836,22
Summe PASSIVA	1.082.475,22	2.467.349,63	2.359.145,95
Gewinn- und Verlustrechnung der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR
Sonstige betriebliche Erträge	1.258,92	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.796,88	-7.334,46	-4.586,14
Erträge aus Beteiligungen	72.704,82	228.058,59	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen & Wertpapiere des Umlaufvermögens	-1.288.283,36	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.220.116,50	220.724,13	-4.586,14
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.220.116,50	220.724,13	-4.586,14
Verlustvortrag aus dem Vorjahr		-4.586,14	0,00
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	9.545,67	0,00	0,00
Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.288.283,36	0,00	0,00
Ausschüttung	-62.732,82	-206.592,32	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	14.979,71	9.545,67	0,00

Abbildung 19: Jahresabschluss der RW Beteiligungsgesellschaft III mbH

3.4.2 RW Holding AG (RWH)

Adresse: 40474 Düsseldorf, Georg-Glock-Str. 8
 Telefon: 0211/1371-0
 Fax: 0211/1365-8973
 Internet, E-Mail: info@rwholding.de

 Handelsregister: HRB 71564, Amtsgericht Düsseldorf
 Gründung: 25.11.2002
 Sitz: Düsseldorf
 Geschäftsjahr: 01.09.-31.08. des Folgejahres
 Gesellschaftsvertrag: 11.10.1992 i.d.F vom 26.11.2013
 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 des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen auf dem Energiesektor, insbesondere durch Erwerb und Verwaltung von direkten oder indirekten Beteiligungen an der RWE AG, Essen sowie die Beratung und Unterstützung von unmittelbaren und mittelbaren kommunalen Gesellschaftern in Fragen der Energiewirtschaft und –politik.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig sind oder nützlich erscheinen bzw. die den Gegenstand des Unternehmens zu fördern geeignet sind.

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-Eberhardt Holl (bis zum 31.12.2014), Ralf Josten, Frihtjof Kühn (seit dem 01.01.2015)

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2014/2015

Die RW Holding Aktiengesellschaft ist über die RWEB GmbH mittelbar mit 5,08% an der RWE AG beteiligt.

Neben der RWEB GmbH & Co. KG (32,5%) und der KEB Holding AG (35,7%) ist zum Bilanzstichtag 31. August 2015 die RW Holding Aktiengesellschaft mit 31,8% an der RWEB GmbH beteiligt. Der Gesellschaftsvertrag der RWEB GmbH (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.

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 Dividendenbeträgen aus der direkt und indirekt gehaltenen Beteiligung an der RWE AG ab.

Die RWEB GmbH hat im April 2015 die Dividende der RWE AG für das Geschäftsjahr 2014 in Höhe von EUR 1,00 je Aktie vereinnahmt. Mit Beschluss vom 22. April 2015 hat die RWEB GmbH die Durchführung einer Vorabausschüttung in Höhe von insgesamt EUR 90.000.000,00 beschlossen. Die Auszahlung an die Gesellschafter erfolgte am 27. April 2015. Die im vorangegangenen Geschäftsjahr am 21. August 2014 beschlossene Vorabausschüttung der RWEB GmbH wurde am 02. Juni 2015 vereinnahmt und erfolgsneutral gegen die bestehenden Forderungen verbucht.

Die RW Holding Aktiengesellschaft realisierte im Geschäftsjahr 2014/2015 Beteiligungserträge aus der unmittelbaren Beteiligung an der RWEB GmbH in Höhe von EUR 28.636.646,46. Aus den unmittelbar gehaltenen Stammaktien der RWE AG hat die RW Holding Aktiengesellschaft im April 2015 ferner Dividenden in Höhe von EUR 8.421,00 abzüglich Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag vereinnahmt. Aufgrund einer Rückzahlungsverpflichtung gegenüber der RWEB GmbH & Co. KG aus dem bis 19. August 2014 bestehenden Beteiligungsverhältnis hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2014/2015 Aufwendungen in Höhe von EUR 117.832,89 zu tragen.

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 2014 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 auf Energiemärkten erzeugungs- und vertriebsseitig einzugrenzen. Zur Minderung des Risikos auf der beschaffungs- und Absatzseite werden auch Commodity-Derivate eingesetzt.

- 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. Sollte sich die Bundesregierung wie Großbritannien und Frankreich für die Einführung einer technologieoffenen Kapazitätsmarktes entscheiden, sieht der Konzern die Chance, dass dieser bei entsprechender Ausgestaltung den wirtschaftlichen Betrieb der für die Stromversorgung benötigten konventionellen Kraftwerke gewährleistet. 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.
- Die spezifischen CO₂-Emissionen liegen über dem Branchendurchschnitt. Mit physischen und finanziellen Maßnahmen wurde das CO₂-Risiko für die dritte Emissionshandelsperiode soweit gesenkt, dass sich eine Verteuerung der Emissionsrechte voraussichtlich nicht wesentlich auf das Ergebnis auswirken wird. Es besteht das Risiko, dass einzelne EU-Staaten das Europäische Emissionshandelssystem nicht für ausreichend halten und die Unternehmen durch nationale Regelungen zusätzlich belasten. Das Risiko aus CO₂-Emissionen wurde auf „mittel“ (Vorjahr: „gering“) heraufgestuft.
- 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 Schadenwirkungen 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 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 Risikoeinstufung hat sich unter Berücksichtigung konservativer, aus Sicht von RWE als unwahrscheinlich eingestufter Szenarien, auf „mittel“ /Vorjahr: „gering“) erhöht.

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.

Die Ausschüttungspolitik der RWE AG soll künftig auf eine breitere Basis gestellt werden. Die bisherige Bindung an eine Zielausschüttungsquote von 40 bis 50 % des nachhaltigen Nettoergebnisses wird zum Geschäftsjahr 2015 aufgegeben. Ab dem Geschäftsjahr 2015 sollen neben der Ertragslage die operativen Mittelzuflüsse, die Verschuldungssituation und sich ggf. bietende Chancen für Wachstumsinvestitionen mitberücksichtigt werden. Dies ermöglicht, den Dividendenvorschlag an der wirtschaftlichen Gesamtsituation von RWE auszurichten und Aspekte wie Nachhaltigkeit und Kontinuität stärker zu berücksichtigen.

Im ersten Halbjahr 2015 wurde eine EBITDA von EUR 3.186 Mio. und ein betriebliches Ergebnis vom EUR 2.030 Mio. erzielt. Gegenüber den Vorjahreswerten blieb RWE damit um 7 % bzw. um 11 % zurück. Ausschlaggebend dafür war der fortgesetzte Margenrückgang in der konventionellen Stromerzeugung.

Im ersten Halbjahr 2015 belief sich das bereinigte Nettoergebnis (bisherige Bezeichnung: nachhaltiges Nettoergebnis) aus EUR 543 Mio. und hat sich somit gegenüber dem Vorjahreswert um 28 % verringert.

Die Prognose zum Konzernergebnis bleibt im Wesentlichen unverändert. Veranschlagt wird ein EBITDA von EUR 6,1 Mrd. bis EUR 6,4 Mrd. und ein betriebliches Ergebnis von EUR 3,6 Mrd. bis EUR 3,9 Mrd. Das bereinigte Nettoergebnis dürfte bei EUR 1,1 bis EUR 1,3 Mrd. liegen.

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

Für das Geschäftsjahr 2015/16 prognostiziert der Vorstand der RW Holding Aktiengesellschaft eine Ausschüttung in Höhe von EUR 0,85 pro dividendenberechtigter Aktie.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

D. Lagebericht 2015/2016

Die RW Holding Aktiengesellschaft ist über die RWEB mittelbar mit 5,08 % an der RWE AG beteiligt.

Neben der RWEB & Co. KG (32,5 %) und der KEB Holding (35,7 %) ist zum Bilanzstichtag 31. August 2016 die RW Holding Aktiengesellschaft mit 31,8 % 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 Sachfindung. Es handelt sich dabei um 29.252.475 von insgesamt 575.745.499 stimmberechtigten Stammaktien der RWE AG.

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.

Für 2015 haben Vorstand und Aufsichtsrat der RWE AG die Ausschüttung einer Dividende von EUR 0,13 für Vorzugsaktien sowie die Aussetzung der Dividende für Stammaktien beschlossen. Die Hauptversammlung der RWE AG ist dem Dividendenvorschlag von Vorstand und Aufsichtsrat am 20. April 2016 gefolgt. Die RWEB GmbH hat daher in 2016 keine Dividende von der RWE AG erhalten und folglich auch keine Durchführung einer Ausschüttung oder Vorabauschüttung beschlossen. Infolgedessen hat die RW Holding Aktiengesellschaft im Geschäftsjahr 2015/2016 werde aus der unmittelbaren Beteiligung an der RWEB GmbH noch aus den unmittelbar gehaltenen Stammaktien der RWE AG Beteiligungserträge realisiert.

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 resultiert im Wesentlichen aus der weiteren geschäftlichen Entwicklung der RWE AG.

Die RWE AG nennt in ihrem Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2015 und im Bericht über das erste Halbjahr 2016 insbesondere folgende Chancen und Risiken:

- Die Preisentwicklung an den Commodity-Märkten hat besonders großen Einfluss auf das Ergebnis insbesondere in der Stromerzeugung. Weiter fallende Stromnotierungen würde die Werthaltigkeit von Kraftwerken und bestimmter Strombezugsverträge mindern. Auch im Gasspeichergeschäft kann Wertberichtigungsbedarf entstehen. 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 auf Energiemärkten erzeugungs-, beschaffungs- und absatzseitig einzugrenzen. Zur Minderung des Risikos auf der Erzeugungs-, Beschaffungs-, und Absatzseite werden auch Commodity-Derivate eingesetzt. Durch die außergerichtliche Einigung zum Gasbezugsvertrag mit Gazprom sind die Marktrisiken insgesamt geringer geworden, werden aber weiterhin als „mittel“ eingestuft.
- Risiken und Chancen ergeben sich aus Veränderungen der energiepolitischen Rahmenbedingungen. Ein wesentliches Risiko sieht der Konzern in der ausstehenden politischen Entscheidung zur Frage, wie die Finanzierung der Entsorgungsverpflichtungen der deutschen Kernkraftwerksbetreiber langfristig gesichert werden soll. Dies ist aus Sicht des Konzerns das einzige Einzelrisiko in der Kategorie „hoch“. Nicht ausgeschlossen werden kann, dass die Beträge, die gegebenenfalls für bestimmte Verpflichtungen an einen Fonds oder eine Stiftung abzuführen sind, höher ausfallen als die entsprechenden dafür gebildeten Rückstellungen. Die regulatorischen und politischen Risiken werden unverändert als „hoch“ eingestuft.
- 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 Schadenwirkungen durch Versicherungen begrenzt. Die operativen Risiken werden als „gering“ (Vorjahr: „mittel“) eingestuft. Dies beruht insbesondere darauf, dass die Arbeiten am neuen Steinkohlekraftwerk in Eemshaven abgeschlossen sind und die letzte ausstehende Genehmigung erteilt wurde.
- 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.
- Das langfristige Rating von Standardanleihen wurde auf BBB- (Standard & Poor's, Mai 2016) bzw. Baa3 (Moody's, Mai 2016) abgesenkt. Der Ratingausblick ist negativ. Wenn das Rating weiter abgesenkt wird, können zusätzliche Kosten für die Beschaffung von Kapital und die Besicherung von Handelsgeschäften anfallen. Die finanzwirtschaftlichen Risiken werden als „hoch“ (Vorjahr: „mittel“) eingestuft.

- Für potentielle Verluste aus schwebenden Verfahren vor ordentlichen Gerichten und Schiedsgerichten wurden Rückstellungen gebildet. Belastungen können sich auch aus Freistellungen und Garantien ergeben, die den Erwerbern beim Verkauf von Beteiligungen eingeräumt werden.

Die künftige Ertragslage der RW Holding Aktiengesellschaft ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden.

Im ersten Halbjahr 2016 hat die RWE AG ein EBITDA von EUR 3.011 Mio. und ein betriebliches Ergebnis von EUR 1.884 Mio. erzielt. Gegenüber den Vorjahreswerten blieb RWE damit um 5 % bzw. um 7 % zurück. Ausschlaggebend dafür waren deutliche Verluste im Handelsgeschäft.

Im ersten Halbjahr 2016 belief sich das bereinigte Nettoergebnis der RWE AG auf EUR 598 Mio. und hat sich trotz Rückgängen beim betrieblichen Ergebnis und beim Finanzergebnis gegenüber dem Vorjahreswert um 10 % erhöht. Hauptgrund dafür ist die extrem niedrige Steuerquote.

Die Prognose zum RWE-Konzernergebnis bleibt im Wesentlichen unverändert. Veranschlagt wird ein EBITDA von EUR 5,2 Mrd. bis EUR 5,5 Mrd. und ein betriebliches Ergebnis von EUR 2,8 Mrd. bis EUR 3,1 Mrd. Das bereinigte Nettoergebnis dürfte bei EUR 0,5 Mrd. bis EUR 0,7 Mrd. liegen.

Für das Geschäftsjahr 2016/2017 sind trotz wirtschaftlicher Risiken im Hinblick auf die unsichere Zahlung einer Dividende der RWE AG gleichwohl für die RW Holding AG keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Holding Aktiengesellschaft gefährden. Die zukünftigen Kosten sind durch die in der Vergangenheit erhaltenen Dividenden noch abgedeckt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum RWH	31.08.2016 EUR	31.08.2015 EUR	31.08.2014 EUR	31.08.2013 EUR	31.08.2012 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	-	-	-	-	-
Sachanlagen	1,00	1,00	103,00	513,00	923,00
Beteiligungen	429.257.344,32	859.126.566,10	859.335.908,43	859.335.908,43	854.019.350,43
Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.316.558,00
	429.257.345,32	859.126.567,10	859.336.011,43	859.336.421,43	859.336.831,43
Umlaufvermögen	-	-	-	-	-
Sonstige Vermögensgegenstände	560.789,45	4.473.866,13	33.511.171,39	58.421.956,65	16.635.113,58
Liquide Mittel	496.412,67	21.581.142,84	725.686,29	39.849.548,20	38.920.460,20
Rechnungsabgrenzungsposten	4.764,66	4.764,66	3.716,82	0,00	0,00
	1.061.966,78	26.059.773,63	34.240.574,50	98.271.504,85	55.555.573,78
Summe AKTIVA	430.319.312,10	885.186.340,73	893.576.585,93	957.607.926,28	914.892.405,21
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	303.692.089,41	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	1.018.028,77	29.784.080,29	28.948.792,69	57.998.270,81	58.577.591,48
	425.973.965,51	884.619.975,58	883.784.687,98	912.834.166,10	913.413.486,77
Rückstellungen	-	-	-	-	-
Steuerrückstellungen	487.677,00	529.934,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	34.878,71	22.325,00	68.742,19	1.685.534,44	1.478.918,44
	522.555,71	552.259,00	568.742,19	2.185.534,44	1.478.918,44
Verbindlichkeiten	3.822.790,88	14.106,15	9.223.155,76	42.588.225,74	0,00
	4.345.346,59	566.365,15	9.791.897,95	44.773.760,18	1.478.918,44
Summe PASSIVA	430.319.312,10	885.186.340,73	893.576.585,93	957.607.926,28	914.892.405,21
Gewinn- und Verlustrechnung der RWH	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
für die Zeit vom 01.09.-31.08.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige betriebliche Erträge	11.013,35	63.480,01	9.761,40	4.561,41	313,20
Personalaufwand	-84.799,92	-85.414,92	-109.897,44	-52.002,79	-47.158,92
Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	-102,00	-410,00	-410,00	-308,29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-372.221,50	-145.109,58	-104.010,37	-334.577,92	-107.756,13
Erträge aus Beteiligungen	0,00	28.527.234,57	27.997.004,24	57.790.179,70	57.911.410,76
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.783,31	314.843,89	73.177,57	131.097,12	296.072,34
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-429.879.958,55	-209.342,33	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19.407,36	-109.301,80	-117.176,17	-83.358,15	-268.062,17
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-430.323.590,67	28.356.287,84	27.748.449,23	57.455.489,37	57.784.510,79
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-145.868,05	-215.888,00	-154.343,00	-810.265,95	-543.802,05
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-430.469.458,72	28.140.399,84	27.594.106,23	56.645.223,42	57.240.708,74
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.607.528,94	1.643.680,45	1.354.686,46	1.353.047,39	1.336.882,74
Entnahme aus der Kapitalrücklage	429.879.958,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	1.018.028,77	29.784.080,29	28.948.792,69	57.998.270,81	58.577.591,48

Abbildung 20: Jahresabschluss der RW Holding AG

3.5 Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland gGmbH (HBZ)

Adresse: 50321 Brühl, Schützenstraße 25
Telefon: 02232/50101 -0
Fax: 02232/50101-20
Internet, E-Mail: www.hoch-begabten-zentrum.de, info@hoch-begabten-zentrum.de

Handelsregister: HRB B 64616
Gründung: 2008
Sitz: Brühl
Geschäftsjahr: Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag: 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 des Unternehmens ist die Förderung von Bildung und Erziehung im Bereich der Begabung und Hochbegabung durch die Unterhaltung eines Hoch-Begabten-Zentrums, das sich 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, Erzieher und Lehrkräfte,
- die Fortbildung von Erzieher und Lehrkräften und
- die Kooperation mit anderen Einrichtungen der Begabungsförderung sowie mit Universitäten und Hochschulen im Bereich der Hochbegabungsforschung.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (8 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)

KT-Abg. Bernhard Ripp (Vorsitzender) (bis 21.09.2014), KT Abg. Frank Rock (Vorsitzender) (ab 22.09.2014),

KT-Abg. Helga Kühn-Mengel, MdB (stellv. Vorsitzende) (bis 21.09.2014), Anne Stenz (stellv. Vorsitzende) (ab 22.09.2014),

KT-Abg. Eva Fielitz, KT-Abg. Doris Lambertz (bis 21.09.2014), KT-Abg. Oliver Scheffler (ab 22.09.2014),

KT-Abg. Klaus Lennartz (bis 21.09.2014), KT-Abg. Norbert Schorn (ab 22.09.2014), KT Abg. Frank Rock

(bis 21.09.2014), KT-Abg. Gregor Golland MdL (ab 22.09.2014), KT Abg. Heidemarie Tschepe (bis

21.09.2014), KT-Abg. Heidi Meyn (ab 22.09.2014), Dez. Michael Vogel

Gesellschafterversammlung (8 Vertreter, davon 6 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Frank Klein, (Vorsitzender) (bis 11.02.2014), KT-Abg. Marlies Stroschein (Vorsitzende) (ab 12.02.2014), KT-Abg. Christa Schütz (stellv. Vorsitzende) (bis 11.02.2014), KT-Abg. Bernhard Ripp (stellv. Vorsitzender) (ab 12.02.2014), KT-Abg. Elmar Gillet (bis 11.02.2014), KT-Abg. Thomas Okos (ab 12.02.2014), KT-Abg. Paul Hambach, KT-Abg. Dieter Jung (bis 11.02.2014), KT-Abg. Ute Rosenthal (ab 12.02.2014), KT-Abg. Christian Pohlmann (bis 11.02.2014), KT-Abg. Marion Hirseler (ab 12.02.2014), KT-Abg. Hans-Theo Schmitz (bis 11.02.2014), Isabelle Batzdorf (ab 12.02.2014), Dez. Martin Schmitz
Geschäftsführung
LR Michael Kreuzberg

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum HBZ	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
unverbindliche Anfragen	263	267	272	228	322
Fälle Diagnostik/Beratung	170	163	155	153	208
Anfragen pro Fall	1,55	1,64	1,75	1,49	1,55
Erlöse Diagnostik/Beratung (TEUR)	22,638	33	26	30	40
Erlös pro Fall (EUR)	133,17	202,45	167,74	196,08	192,31
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital ¹	57.000	61.000	65.000	69.000	73.000
Fremdkapital	169.548	108.549	114.765	113.435	87.635
davon kurzfristiges Fremdkapital	169.548	108.549	114.765	113.435	87.635
davon langfristiges Fremdkapital	0	0	0	0	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	3.338	2.141	2.345	2.123	2.093
Verb. aus Lieferung & Leistung	7.434	8.025	18.722	2.822	6.641
kurzfristige Forderungen	44.377	23.641	18.852	2.996	11.871
kurzfristige Verbindlichkeiten	100.816	43.178	44.590	36.565	9.413
Anzahl Mitarbeiter	7	9	7	5	5
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	25,16%	35,98%	36,16%	37,82%	45,44%
Fremdkapitalquote	74,84%	64,02%	63,84%	62,18%	54,56%
Verschuldungsgrad	297,45%	177,95%	176,56%	164,40%	120,05%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	83,66%	80,57%	79,43%	106,51%	103,75%
Anlagendeckungsgrad II	83,66%	80,57%	79,43%	106,51%	103,75%
Liquidität 1. Grades	113,05%	162,59%	177,35%	313,56%	832,95%
Liquidität 2. Grades	157,07%	217,34%	219,63%	321,75%	959,06%
Liquidität 3. Grades	157,07%	217,34%	219,63%	321,75%	959,06%
Cash Flow (TEUR)	-95	-271	-327	-247	-276
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-257,50%	-447,79%	-497,46%	-417,79%	-433,41%
Umsatzrentabilität	-26,75%	-86,98%	-125,75%	-181,02%	-223,81%
Personalintensität	-73,82%	-121,39%	-123,50%	-151,96%	-179,68%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	-146.777,35	-273.151,56	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62

¹ wirtschaftliches Eigenkapital incl. SoPo nicht verbrauchte Spendenmittel

Abbildung 21: Kennzahlen HBZ

E. Lagebericht 2014

Allgemeines

Gegenstand der gemeinnützigen Gesellschaft Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland (HBZ) ist die Förderung von Bildung und Erziehung im Bereich der Begabung und Hochbegabung. Das HBZ hat sich zur Aufgabe gemacht, insbesondere junge Menschen, deren Familien und die bestehenden Bildungseinrichtungen im „Finden und Fördern“ besonderer Begabungen zu unterstützen und versteht sich als aktiv unterstützender Ansprechpartner für alle Fragen der Diagnostik und Förderung der Begabung und Hochbegabung. Daraus resultieren vor allem die Tätigkeitsfelder Einzelfallhilfe/Einzelfallberatung, Entwicklung, Durchführung und Begleitung begabungsspezifischer Fördermaßnahmen/Förderprogramme sowie das Angebot differenzierter Maßnahmen zu den Themenschwerpunkten Begabungserkennung und Begabungsförderung.

Alleiniger Gesellschafter der gGmbH ist der Rhein-Erft-Kreis.

Geschäftsverlauf und Finanzierung

Geschäftsverlauf

I. Einzelfallhilfen

Im Jahr 2014 wurden nach insgesamt 267 unverbindlichen Anfragen letztlich 163 (diagnostische) Beratungen vorgenommen. Die Beratungsfälle sind im Vergleich zum Jahr 2014 leicht gestiegen. Das Entgelt für eine Einzelfallberatung beträgt weiterhin 230 EUR, das Beratungsentgelt pro Stunde 60 EUR maximal jedoch 150 EUR.

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 Bedburg auf 1 Jahr, der Stadt Bergheim auf 3 Jahre und der Stadt Frechen auf 5 Jahre sichergestellt. Die Verträge verlängern sich um weitere 1 bzw. 2 Jahre, sollte nicht 6 bzw. 10 Monate vor Vertragsablauf gekündigt worden sein.

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

Das außerschulische HBZ-Kursprogramm wurde von insgesamt 73 Kindern der 1./2. und 3./4. Klassen besucht.

Das in 2011 begonnene Projekt zur Förderung von Underachievern (Bildungschance) wurde ebenfalls in 2014 fortgeführt. Dieses Projekt wurde in der Vergangenheit u. a. durch das Preisgeld der Karg-Stiftung und die Boll-Stiftung finanziert. Seit Sommer 2013 erfolgt die Finanzierung durch die Sozialstiftung der KSK Köln.

Nachdem das HBZ im Jahr 2013 bei einer öffentlichen Ausschreibung den Zuschlag des Rhein-Erft-Kreises zur Durchführung des Potentialchecks erhielt, wurde der Auftrag im Jahr 2014 im Wege einer Inhouse -Vergabe erneut an das HBZ vergeben.

III. Fortbildungen

Anfang 2014 hat das HBZ einen Workshop zum Thema „(Hoch-) Begabung erkennen und fördern“ an einem Gymnasium in Ibbenbüren durchgeführt. In der zweiten Jahreshälfte wurde ein Workshop für Grundschullehrer im HBZ angeboten.

Finanzierung

I. Spenden

Spenden konnten im Jahr 2014 leider nicht akquiriert werden.

II. Geldauflagen zugunsten gemeinnütziger Einrichtungen

Das HBZ ist als gemeinnützige Einrichtung in der zentralen Datenbank eingetragen, zu deren Gunsten Geldauflagen der Justiz des Landes NRW festgesetzt werden können. Im Jahr 2014 hat das HBZ Beträge in Höhe von insgesamt 2 TEUR erhalten.

III. Garantierte Verlustübernahme des Rhein-Erft-Kreises

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

Vermögenslage

Die bilanzmäßige Vermögenslage stellt sich wie folgt dar:

<u>AKTIVA</u>	2014	2013
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	76	82
Kurzfristig gebundenes Vermögen	24	19
Liquide Mittel	70	79
Betriebsvermögen	170	180

<u>PASSIVA</u>	2014	2013
	TEUR	TEUR
Wirtschaftliches Eigenkapital	61	65
Kurzfristiges Fremdkapital	109	115
Betriebskapital	170	180

Ertragslage

Die Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

	2014	2013
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	314	257
Betriebsleistung	314	257
Personalaufwand	-380	-317
Abschreibungen	-17	-14
sonstige betriebliche Aufwendungen	-222	-250
Betriebsaufwand	-619	-585
sonstige betriebliche Erträge	32	5
Jahresergebnis	-273	-323

Im Geschäftsjahr 2014 konnten die Umsatzerlöse um 57 TEUR gesteigert und somit 314 TEUR erzielt werden. Diese Steigerung resultiert, wie im Vorjahr, aus den Erlösen aus dem Potentialcheck. Die Erlö-

se aus dem Potentialcheck erhöhten sich von 90 TEUR um 83 TEUR auf 173 TEUR, die Erlöse aus den anderen Förderprojekten sanken hingegen um 33 TEUR, wobei die die Erlöse der Grundschulförderprojekte mit 40 TEUR stabil geblieben sind. Die nachhaltige Projektarbeit wird verstärkt eines der Hauptziele des Hoch-Begabten-Zentrums sein.

Die Anmeldezahlen der Einzelfallhilfe sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen, die Teilnehmerzahl der HBZ-Förderkurse leicht gesunken, jedoch wurden in der Summe 6 TEUR mehr Einnahmen erzielt. Es ist festzustellen, dass die Anzahl der Beratungen mit Diagnostik, für die pauschal ein Entgelt in Höhe von 230 EUR in Rechnung gestellt wird, wieder gestiegen sind.

Im Aufwandsbereich erhöhten sich die Kosten um 34 TEUR. Insbesondere sind die Personalkosten sowie die Honorarkosten für die im Potentialcheck eingesetzten freien Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gestiegen. Kompensiert wird der Anstieg um sonstige betriebliche Erträge, in denen Erträge aus der Erstattung der Arbeitgeberaufwendungen bei Mutterschutz von 26 TEUR enthalten sind. Ferner waren in 2014 erneut alle Planstellen besetzt.

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem Verlust in Höhe von 273 TEUR. Die Abweichung gegenüber dem Wirtschaftsplan beläuft sich auf 30 TEUR (es war von einem Planverlust von 303 TEUR ausgegangen worden). Die Erlöse sind in der Summe um 14 TEUR höher ausgefallen als geplant. Ursächlich hierfür ist die Erstattung für Arbeitgeberaufwendungen bei Mutterschutz. Auf der anderen Seite ist der Betriebsaufwand gegenüber dem Wirtschaftsplan um 16 TEUR geringer ausgefallen. Insbesondere fallen hier die Werbekosten, die Fortbildungskosten, die Honorare und Aufwendungen für Projekte sowie die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ins Gewicht.

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 die öffentlichen 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. Auch bei der Generierung von Projektmitteln durch Stiftungen, private oder sonstige Institutionen war im Jahr 2014 eine deutliche Zurückhaltung potentieller Finanzgeber zu verzeichnen. Mittelfristig wird die Höchstförderdauer zweier Projekte über die bisherigen Stiftungen erreicht werden.

Die Zahl der Einzelfallhilfen ist 2014 im Vergleich zum Vorjahr leicht (um 5%) gestiegen. Die Geschäftsführung wird die Öffentlichkeitsarbeit des HBZ weiterhin intensivieren, um den Bekanntheitsgrad der Einrichtung zu erhöhen.

II. Personelle Entwicklung

Die operative Struktur des HBZ besteht aus einem Geschäftsführer, einer Assistentin der Geschäftsführung, einer Sekretariats-/Verwaltungskraft sowie vier Psychologenstellen, davon zwei Stellen unbefristet und zwei Stellen befristet auf zunächst fünf Jahre. Seit 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 Psychologinnen befristet bis zum Ende des Projekts eingestellt. Im Rahmen der weiteren Beauftragung mit der Durchführung des Potentialchecks wurden ab August 2014 erneut zwei Psychologenstellen eingerichtet, sowie eine Verwaltungskraft eingestellt.

Den Ausfall einer Psychologin wegen eines individuellen Beschäftigungsverbots bereits während der frühen Schwangerschaft seit Mitte des Jahres, konnte im November durch eine befristete Einstellung kompensiert werden.

Eine langfristige Bindung des Personals an das HBZ ist zur Vermeidung von Qualitätsverlusten notwendig. Die Geschäftsführung bemüht sich darum.

III. Finanzrisiken

Das HBZ bleibt auch in Zukunft weiterhin auf die garantierte Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises angewiesen. Die Geschäftsführung hat erfolgreich Anstrengungen unternommen, Finanzrisiken zu mindern und wird auch in Zukunft alle erforderlichen Maßnahmen ergreifen, insbesondere durch höhere Erlöse, die Finanzrisiken gering zu halten.

IV. Chancen

Nach Erfolgen in den ersten Geschäftsjahren konnte das Angebot des HBZ auch in 2014 aufrechterhalten werden. Anträge zur Fortführung bestehender Projekte wurden bei Stiftungen bereits gestellt. Die Projektentwicklung steht auch in 2015 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 erneut überzeugt hat. Darüber hinaus machen die Projekterlöse einen großen Teil der Gesamterlöse aus. Für das 1. Halbjahr 2015 konnten hier bis zum 05.05.2015 bereits 104 TEUR an Erlösen erzielt werden. Anfang des 2. Quartals 2015 hat das HBZ sein Konzept und das Angebot zur weiteren Durchführung des Potentialchecks an den Gymnasien im Rhein-Erft-Kreis im Schuljahr 2015/2016 abgegeben.

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

E. Lagebericht 2015

Allgemeines

Gegenstand der gemeinnützigen Gesellschaft Hoch-Begabten-Zentrum Rheinland (HBZ) ist die Förderung von Bildung und Erziehung im Bereich der Begabung und Hochbegabung. Das HBZ hat sich zur Aufgabe gemacht, insbesondere junge Menschen, deren Familien und die bestehenden Bildungseinrichtungen im „Finden und Fördern“ besonderer Begabungen zu unterstützen und versteht sich als aktiv unterstützender Ansprechpartner für alle Fragen der Diagnostik und Förderung der Begabung und Hochbegabung. Daraus resultieren vor allem die Tätigkeitsfelder Einzelfallhilfe/Einzelfallberatung, Entwicklung, Durchführung und Begleitung begabungsspezifischer Förder-

maßnahmen/Förderprogramme sowie das Angebot differenzierter Maßnahmen zu den Themenschwerpunkten Begabungserkennung und Begabungsförderung.

Alleiniger Gesellschafter der gGmbH ist der Rhein-Erft-Kreis.

Geschäftsverlauf und Finanzierung

Geschäftsverlauf

I. Einzelfallhilfen

Im Jahr 2015 wurden nach insgesamt 263 unverbindlichen Anfragen letztlich 170 (diagnostische) Beratungen vorgenommen. Die Beratungsfälle sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen. Das Entgelt für eine Einzelfallhilfe betrug 270 EUR (die Entgelte wurden mit Satzungsänderung zum 01.01.2015 nach oben angepasst), das Beratungsentgelt pro Stunde 60 EUR, maximal jedoch 150 EUR. Verbindliche Anmeldungen aus dem Jahr 2014 wurden noch mit 240 EUR (statt 270 EUR) abgerechnet.

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 Bedburg auf 1 Jahr, der Stadt Bergheim auf 3 Jahre und der Stadt Frechen auf 5 Jahre sichergestellt. Die Verträge verlängern sich um weitere 1 bzw. 2 Jahre, sollte nicht 6 bzw. 10 Monate vor Vertragsablauf gekündigt worden sein.

Das HBZ-Fördermodell für (hoch-)begabte Grundschulkinder der Klassen 3 und 4 in Köln konnte erfolgreich mit Mitteln der RheinEnergieStiftung fortgeführt werden. Das Projekt wird, seit dem Schuljahr 2015/2016 neben der Offenen Katholischen Ganztagsgrundschule Lebensbaumweg Köln-Heimersdorf sowie der Gemeinschaftsgrundschule Steinbergerstraße Köln-Nippes auch an der Anne Frank Gemeinschaftsgrundschule Köln-Rondorf umgesetzt.

Das außerschulische HBZ-Kursprogramm wurde von insgesamt 62 Kindern der 1./2. und 3./4. Klassen besucht.

Das in 2011 begonnene Projekt zur Förderung von Underachievern (Bildungschance) wurde ebenfalls in 2015 fortgeführt. Da im Zeichen der Inklusion bildungspolitisch offene Schulformen wie die Gesamtschule an Bedeutung gewinnen werden, richtete sich das Förderprogramm im Schuljahr 2015/2016 erstmalig auch an Gesamtschülerinnen und -schüler. Dieses Projekt wurde in der Vergangenheit u. a. durch das Preisgeld der Karg-Stiftung und die Boll-Stiftung finanziert. Seit Sommer 2013 erfolgt die Finanzierung durch die Sozialstiftung der KSK Köln.

Nachdem das HBZ im Jahr 2013 bei einer öffentlichen Ausschreibung den Zuschlag des Rhein-Erft-Kreises zur Durchführung des Potentialchecks erhielt, wurde der Auftrag im Jahr 2015 im Wege einer Inhouse -Vergabe erneut an das HBZ vergeben. 3.958 Schülerinnen und Schüler (Doppeljahrgang 8. und 9. Klassen) nahmen 2015 insgesamt an der Maßnahme teil.

III. Fortbildungen

Am 26.01.2015 wurde an der Lutherschule Waltrop die Fortbildung "Erkennen und Fördern von (hoch-)begabten Grundschulkindern" angeboten. Für die VHS Rhein-Erft hat der fachliche Leiter der Einrichtung am 19.03.2015 den Vortrag „(Hoch-)Begabungen erkennen und erfolgreich entfalten“ gehalten. Auf der von Bildung und Begabung durchgeführten Fachtagung „Perspektive Begabung“ wurde am

12.05.2015 im Forum 3 zum Thema „Diagnostik: Potenziale auf dem Prüfstand“ referiert. Am 14.03.2015 hat eine HBZ-interne Fortbildung von Lehrkräften zum Thema „Herausforderung Schülerverhalten. Gezielt Einfluss nehmen - Handlungssicherheit stärken - Handlungsmöglichkeiten erweitern“ stattgefunden. Darüber hinaus war das HBZ mit zwei eigenen Beiträgen auf dem ICBF-Kongress in Münster vom 09.09. – 12.09.2015) vertreten.

Finanzierung

I. Spenden

Spenden konnten im Jahr 2015 in Höhe von 1.000 EUR akquiriert werden.

II. Geldauflagen zugunsten gemeinnütziger Einrichtungen

Das HBZ ist als gemeinnützige Einrichtung in der zentralen Datenbank eingetragen, zu deren Gunsten Geldauflagen der Justiz des Landes NRW festgesetzt werden können. Im Jahr 2015 hat das HBZ Beträge in Höhe von insgesamt 1.900 EUR erhalten.

III. Garantierte Verlustübernahme des Rhein-Erft-Kreises

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

Vermögenslage

<u>AKTIVA</u>	2015	2014
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	68	76
Kurzfristig gebundenes Vermögen	45	24
Liquide Mittel	114	70
Betriebsvermögen	227	170
<u>PASSIVA</u>	2015	2014
	TEUR	TEUR
Wirtschaftliches Eigenkapital	57	61
Kurzfristiges Fremdkapital	170	109
Betriebskapital	227	170

Die bilanzmäßige Vermögenslage stellt sich wie folgt dar:

Ertragslage

Die Ertragslage stellt sich wie folgt dar:

	2015	2014
	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	550	314
Betriebsleistung	550	314
Personalaufwand	-405	-380
Abschreibungen	-16	-17
sonstige betriebliche Aufwendungen	-297	-222
Betriebsaufwand	-718	-619
sonstige betriebliche Erträge	21	32
Jahresergebnis	-147	-273

Im Geschäftsjahr 2015 konnten die Umsatzerlöse um 236 TEUR gesteigert und somit 550 TEUR erzielt werden. Diese Steigerung resultiert, nochmal stärker wie im Vorjahr, aus den Erlösen aus dem Potentialcheck. Die Erlöse aus dem Potentialcheck erhöhten sich von 173 TEUR um 207 TEUR auf 380 TEUR, die Erlöse aus den anderen Förderprojekten stiegen ebenfalls an, wobei die Erlöse der Grundschulförderprojekte mit 40 TEUR stabil geblieben sind. Die nachhaltige Projektarbeit wird verstärkt eines der Hauptziele des Hoch-Begabten-Zentrums sein.

Die Anmeldezahlen der Einzelfallhilfe sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen, die Teilnehmerzahlen der HBZ-Förderkurse dagegen sind leicht gesunken, jedoch wurden in der Summe die gleichen Einnahmen erzielt.

Im Aufwandsbereich erhöhten sich die Kosten um 99 TEUR. Insbesondere sind die Personalkosten sowie die Honorarkosten für die im Potentialcheck eingesetzten freien Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, sowie die Aufwendungen für Projekte gestiegen. Ferner waren in 2015 nahezu alle Planstellen besetzt.

Das Geschäftsjahr 2015 schließt mit einem Verlust in Höhe von 147 TEUR. Die Abweichung gegenüber dem Wirtschaftsplan beläuft sich auf 76 TEUR (es war von einem Planverlust von 223 TEUR ausgegangen worden). Die Erlöse sind in der Summe um 55 TEUR höher ausgefallen als geplant. Ursächlich hierfür sind Einnahmen aus dem Potentialcheck. Zum einen ist die Teilnehmerquote im Schuljahr 2015/2016 (8. Klassen) höher gewesen als angenommen, was auf die weiter gesteigerte Akzeptanz der Maßnahme durch die qualitativ hochwertige Ausführung der Mitarbeiter/-innen des HBZ zurückzuführen ist. Zum anderen sind Projekteinnahmen aus dem Potentialcheck im Schuljahr 2014/2015 (9. Klassen) zeitversetzt erst Anfang 2015 erfolgt. Es handelt sich dabei um Einnahmen aus der Durchführung des Potentialchecks am Käthe-Kollwitz Gymnasium, am St.-Ursula Gymnasium an der Europaschule und einer Klasse des Silverberg-Gymnasiums, die anders als die 9. Klassen der anderen Gymnasien im Rhein-Erft-Kreis, erst Anfang des Jahres 2015 stattgefunden hat. Auf der anderen Seite ist der Betriebsaufwand gegenüber dem Wirtschaftsplan um 21 TEUR geringer ausgefallen. Zwar sind der Personalaufwand und der Aufwand für die Honorare von freien Mitarbeitern sowie Aufwendungen für Projekte höher ausgefallen als geplant, jedoch sind die anderen Aufwendungen in der Summe niedriger gewesen als in der Planung angesetzt. Insbesondere fallen hier die EDV-Kosten, die Werbekosten, die Fortbildungskosten, die Aufwendungen für Porto, Telefon und Bürobedarf, die Aufwendungen für Rechts- und Beratungskosten, Steuerberater- und Abschlusskosten sowie die Aufwendungen für Testverfahren und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ins Gewicht.

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) und Förderer.

I. Entwicklung der privaten und öffentlichen Haushalte

Die Akquise von Aufträgen, die durch die öffentlichen 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. Auch bei der Generierung von Projektmitteln durch Stiftungen, private oder sonstige Institutionen war im Jahr 2015 eine deutliche Zurückhaltung potentieller Finanzgeber zu verzeichnen. In 2016 wird die Höchstförderdauer zweier Projekte über die bisherigen Stiftungen erreicht werden. Ab dem Schuljahr 2016/2017 wird das RheinEnergie Projekt für begabte Grundschulkinder in Köln nicht länger vom HBZ durchgeführt, sondern im Sinne der Nachhaltigkeit soll dieses Projekt durch die Schulen selbständig weitergeführt werden.

Die Zahl der Einzelfallhilfen ist 2015 im Vergleich zum Vorjahr erneut leicht (um gut 4%) gestiegen. Die Geschäftsführung wird die Öffentlichkeitsarbeit des HBZ weiterhin intensivieren, um den Bekanntheitsgrad der Einrichtung zu erhöhen.

II. Personelle Entwicklung

Die operative Struktur des HBZ besteht aus einem Geschäftsführer, einer Assistentin der Geschäftsführung, einer Sekretariats-/Verwaltungskraft sowie vier Psychologenstellen, davon seit 2015 drei Stellen unbefristet und eine Stellen befristet. Seit dem 01.01.2011 wird dem HBZ eine weitere Psychologenstelle durch das Land NRW zur Verfügung gestellt.

Im August 2014, im Rahmen der weiteren Beauftragung mit der Durchführung des Potentialchecks im Schuljahr 2014/2015, wurden erneut zwei Psychologenstellen eingerichtet, sowie eine Verwaltungskraft eingestellt. Im Schuljahr 2015/2016 (tatsächliche Durchführung der Maßnahme in 2015) wurde zur Optimierung der Prozessqualität eine Veränderung dergestalt vorgenommen, dass ausschließlich drei psychologische Fachkräfte (Psychologinnen) befristet eingestellt wurden, die bereits in der Vergangenheit für das HBZ gearbeitet und in den vorangegangenen Durchgängen einschlägige Erfahrung in der Durchführung des Potentialchecks gesammelt hatten.

Eine langfristige Bindung des Personals an das HBZ ist zur Vermeidung von Qualitätsverlusten notwendig. Die Geschäftsführung hat aus diesem Grund eine der beiden noch befristeten Stellen im Jahre 2015 entfristet und bemüht sich weiter um einen stabilen Personalkörper.

III. Finanzrisiken

Die Geschäftsführung hat erfolgreich Anstrengungen unternommen, Finanzrisiken zu mindern und wird auch in Zukunft alle erforderlichen Maßnahmen ergreifen, um die Finanzrisiken gering zu halten. Es ist jedoch festzustellen, dass es sich bei dem Geschäftsjahr 2015 um ein Ausnahmejahr -den geringen Zuschussbedarf betreffend- gehandelt hat. Die Projekterlöse aus dem Potentialcheck haben den größten Teil der Gesamterlöse ausgemacht. Auf Grund verschiedener Faktoren wird das HBZ dieses Projekt -wenn es überhaupt zu einer Zuschlagerteilung durch die Landes-Gewerbeförderungsstelle des nordrhein-westfälischen Handwerks (LGH) kommt- nur in geringem Umfang und mit unwesentlichen Erlösen/Einnahmeüberschüssen durchführen.

Das HBZ bleibt auch in Zukunft weiterhin auf die garantierte Verlustabdeckung des Rhein-Erft-Kreises angewiesen.

IV. Chancen

Nach Erfolgen in den letzten Geschäftsjahren konnte das Angebot des HBZ auch in 2015 aufrechterhalten werden. Zum 01.01.2016 wurden individuelle Potentialanalysen in die psychologisch-pädagogischen Leistungen aufgenommen. Anträge zur Fortführung bestehender Projekte wurden

bereits bei Stiftungen gestellt. So konnte für das Projekt Bildungschance ab dem Schuljahr 2016/2017 -für insgesamt drei Schuljahre- die Marga und Walter Boll - Stiftung gewonnen werden. Die Projektentwicklung steht in 2016 weiter im Fokus der Arbeit des HBZ.

Das HBZ hat sich nach Abwägung der Vor- und Nachteile an der öffentlichen Ausschreibung der Potentialanalyse (vorher Potentialcheck) 2016/2017 an den Gymnasien im Rhein-Erft-Kreis beteiligt und auf ein Los (Gymnasien in Kerpen und Frechen) geboten. Der erforderliche -kostenpflichtige- AZAV-Zertifizierungsprozess bei der Certqua wurde noch zum Jahreswechsel 2015/2016 angestoßen. Auch wenn durch das Projekt nicht mit wesentlichen Erlösen zu rechnen ist, so böte die Durchführung im Rahmen der Landesinitiative „Kein Abschluss ohne Anschluss – Übergang Schule – Beruf in NRW“ dem HBZ weiter die Möglichkeit sich im Bereich des Standardinstrumentes der Berufsorientierung zu engagieren und somit Referenz auch für die individuellen Potentialanalysen.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
HBZ	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.795,00	9.879,00	11.963,00	6.343,00	3.774,00
Sachanlagen	60.339,00	65.827,00	69.872,00	58.442,00	66.585,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68.134,00	75.706,00	81.835,00	64.785,00	70.359,00
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44.437,50	23.641,25	18.851,92	2.995,95	11.871,12
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	113.976,38	70.202,23	79.078,08	114.653,77	78.405,33
	158.413,88	93.843,48	97.930,00	117.649,72	90.276,45
aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	226.547,88	169.549,48	179.765,00	182.434,72	160.635,45
PASSIVA					
Eigenkapital					
Stammkapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	146.777,35	273.151,56	323.349,33	288.275,96	316.388,62
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-146.777,35	-273.151,56	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62
	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Sonderposten für noch nicht verbrauchte Spendenmittel	32.000,00	36.000,00	40.000,00	44.000,00	48.000,00
Rückstellungen	33.336,14	30.371,00	42.033,25	33.143,98	39.906,45
Verbindlichkeiten	100.816,05	43.178,48	44.589,52	36.565,26	9.412,64
passive Rechnungsabgrenzungsposten	35.395,69	35.000,00	28.142,23	43.725,48	38.316,36
	201.547,88	144.549,48	154.765,00	157.434,72	135.635,45
Summe PASSIVA	226.547,88	169.549,48	179.765,00	182.434,72	160.635,45
Gewinn- und Verlustrechnung des HBZ	2015	2014	2013	2012	2011
für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse	548.656,37	314.051,23	257.144,01	159.253,49	141.363,24
Sonstige betriebliche Erträge	22.638,12	32.964,95	5.205,73	16.160,18	23.114,70
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-404.993,89	-381.215,71	-317.567,94	-242.009,13	-253.997,14
Abschreibungen	-15.957,21	-16.898,19	-14.594,35	-11.213,12	-10.731,59
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-297.158,65	-222.827,89	-249.368,37	-210.467,38	-216.138,20
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37,91	0,00	30,27	0,00	0,37
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	0,00	774,05	-4.198,68	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-146.777,35	-273.151,56	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-146.777,35	-273.151,56	-323.349,33	-288.275,96	-316.388,62
Einlagen		0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 22: Jahresabschluss des HBZ

3.6 Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH (IRR)

Adresse: 52428 Jülich, Karl-Heinz-Beckurts-Str. 13
 Telefon: 02461/ 690-156
 Fax: 02461/ 690-189
 Internet, E-Mail: www.rheinisches-revier.de, innovationsregion@rheinisches-revier.de

Handelsregister: HRB 6813, Amtsgericht Düren
 Gründung: 07.03.2014
 Sitz: Jülich
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. vom 07.03.2014
 Größenklasse: kleine Personengesellschaft nach §§ 267a i.V.m. 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 EUR nach § 4 Abs.1 des Gesellschaftsvertrages. Die Stammeinlagen werden gehalten von:

Gesellschafter	EUR	%
Rhein-Erft-Kreis	2.500,00	10,00
Rhein-Kreis-Neuss	2.500,00	10,00
Kreis Heinsberg	2.000,00	8,00
Kreis Düren	2.000,00	8,00
Kreis Euskirchen	2.000,00	8,00
StädteRegion Aachen	2.000,00	8,00
Zweckverband Region Aachen	2.000,00	8,00
IHK Köln	1.750,00	7,00
Vermögensverwaltung- und Treuhandgesellschaft der Industriegewerkschaft Bergbau und Energie mbH	1.000,00	4,00
IHK Mittlerer Niederrhein	1.000,00	4,00
HWK Aachen	1.500,00	6,00
HWK Düsseldorf	1.500,00	6,00
HWK Köln	1.500,00	6,00
IHIK Aachen	1.750,00	7,00
Stammkapital	25.000,00	100,00

B. Gegenstand der Gesellschaft / Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens sind die Förderung und Gestaltung der Strukturentwicklung im Rheinischen Revier. Das Unternehmen unterstützt der Strukturentwicklung dienende Projekte mit wirtschaftsfördernder, ökologischer sowie bildungspolitischer Ausrichtung oder führt sie in eigener Regie durch. Es betreibt Akquise der hierzu erforderlichen Finanzmittel.

Die Region „Rheinisches Revier“, zu der die Kreise Düren, Euskirchen, Heinsberg, der Rhein-Erft-Kreis und der Rhein-Kreis-Neuss sowie die Städteregion Aachen gehören, ist durch die Gewinnung, Verstromung und Veredelung der Braunkohle geprägt. In dieser Region soll die IRR-Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH für die genannten Gebietskörperschaften Aufgaben der Daseinsvorsorge als öffentlichen Zweck dergestalt übernehmen, dass sie im Sinne einer zukunftsorientierten Weiterentwicklung in der Region wirkt. In Erfüllung diese Zweckes entwickelt die Gesellschaft Leitbilder, Innovationsstrategien und Handlungskonzepte und unterstützt den Strukturwandel durch Initiierung und

Durchführung von Projekten im Sinne einer Innovationsagentur in Abstimmung mit den in der Region bereits tätigen regionalen und interkommunalen Entwicklungsinstitutionen.

Der Gesellschaftszweck wird verwirklicht in engem Zusammenwirken der Organe der Gesellschaft mit den hierfür geeigneten Partnern aus der Wissenschaft, der Wirtschaft, der Politik und den Verbänden, die bereit sind, den Strukturwandel in der Region im Sinne dieses Gesellschaftszwecks aktiv zu unterstützen.

Der Zweck der Gesellschaft ist nicht auf die Gewinnerzielung ausgerichtet. Etwaige Gewinne sollen thesauriert werden.

C. Organe der Gesellschaft

Gesellschaftsversammlung (23 Mitglieder, 3 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
LR Michael Kreuzberg, KT-Abg. Helmut Paul, KT-Abg. Hans Krings
Aufsichtsrat (20 Mitglieder, 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
LR Michael Kreuzberg
Geschäftsführung
Joachim Diehl

D. Lagebericht 2014

1. Geschäftsverlauf, Lage der Gesellschaft und zukünftige Chancen und Risiken

Die IRR Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH hat ihren Geschäftsbetrieb am 01.04.2014 aufgenommen. Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung von Leitbildern, Innovationsstrategien und Handlungskonzepten, um den Strukturwandel im durch die Braunkohle geprägten Rheinischen Revier zu unterstützen. Die Gesellschafter haben ihre Stammeinlage in voller Höhe eingezahlt. Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2014 25.000,00 EUR.

Der Zweck der Gesellschaft ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet. Die Aufgabenerfüllung der IRR GmbH wird durch das Innovationsprojekt „IRR Strukturentwicklung“ (Laufzeit Juni 2014 – Oktober 2015) finanziert. Die in diesem Projekt anfallenden Kosten werden zu 80% durch das Ministerium für Wirtschaft, Energie, Industrie, Mittelstand und Handwerk des Landes NRW (MWEIMH) sowie den europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) getragen. Die übrigen 20% werden aus Zuschüssen für Gesellschafter sowie einem Sponsoring der RWE Power AG bestritten. Somit ist das durch die IRR GmbH durchgeführte Projekt grundsätzlich vollumfänglich refinanziert.

Zusätzlich zum oben erwähnten Innovationsprojekt „IRR Strukturentwicklung“ organisiert die IRR GmbH das Projekt „Bildungscloud“. Dieses Projekt ist eine reine Fremdleistung, die keine weiteren Aufwände innerhalb der IRR GmbH auslöst. 80% der Kosten tragen das Ministerium für Arbeit, Integration und Soziales des Landes NRW (MAIS) sowie der europäische Sozialfonds (ESF). Die übrigen 20% tragen 13 der 14 Gesellschafter. Somit ist auch dieses Projekt grundsätzlich vollumfänglich refinanziert.

Dem Gesellschaftsvertrag entsprechend werden die beiden o.g. Projekte (Geschäftsberichte) in der internen Rechnungslegung, innerhalb der Wirtschaftspläne und im Jahresabschluss jeweils getrennt bzw. in getrennt auszuweisenden Teilbudgets dargestellt.

Im Geschäftsjahr 2014 konnte die Gesellschaft Umsatzerlöse in Höhe von 70.000,00 EUR erzielen. Die 2014erfolgswirksam verbuchten Landes- und Gesellschafterzuwendungen belaufen sich auf 228.525,22 EUR.

Insgesamt ergab sich für das Jahr 2014 ein Jahresüberschuss in Höhe von 20.000,00 EUR.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 5,9%. Die Liquidität 2. Grades beträgt 106,2%.

In Ermangelung von weiteren erzielbaren externen Gewinnen bleibt die Kapitaldecke für den Fall von eventuell auftretenden strukturellen Schwierigkeiten, überraschenden Aufwendungen etc. jedoch dünn.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres traten keine Vorgänge von besonderer Bedeutung auf, über die zu berichten wären.

2. Prognosebericht

Im Oktober 2015 läuft das Projekt „IRR Strukturentwicklung“ aus. Zur Grundfinanzierung der Geschäftstätigkeit der IRR GmbH muss ab November 2015 (bis voraussichtlich mindestens Ende 2017) ein Nachfolgeprojekt anschließen.

Für dieses Nachfolgeprojekt wird wiederum eine Förderquote von 80% (MWEIM/EFRE) angestrebt. Die Gesellschafter leisten laut Gesellschaftsvertrag für diesen Geschäftsbereich einen jährlichen Zuschuss, der den notwendigen Eigenanteil zum Beitrag des Landes Nordrhein-Westfalen sowie die nicht-förderfähigen Ausgaben (maximal 25.000 Euro) deckt.

Das Projekt „Bildungscloud“ läuft im Dezember 2015 ebenfalls aus.

Im Rahmen des Aufrufs Regio.NRW hat die IRR GmbH die Projektskizze „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“ eingereicht. Die Jury hat die Projektskizze befürwortet, so dass die Bezirksregierung Köln die IRR GmbH aufgefordert hat, nunmehr einen förmlichen Antrag auf Projektfinanzierung zu stellen.

3. Risikobericht

Derzeit werden fast alle Aufwendungen der Geschäftstätigkeit der IRR GmbH vollumfänglich über das Projekt „IRR Strukturentwicklung“ mit 80% öffentlicher Förderung bedacht. Entsprechend der Zusage des Landes NRW kann auch für die am 01.11.2015 beginnende neue Förderphase die Förderung der IRR GmbH bis einschließlich 2018 in Höhe von 500.000 EUR p.a. mit einem Fördersatz von 80% erfolgen, sofern die Gesamtfinanzierung gesichert ist. Die Förderung beinhaltet eine Gesamtkostenpauschale auf die Personalausgaben, mit der nicht unmittelbar abzurechnende Ausgaben finanziert werden können. Der Förderantrag und die Bereitstellung der Eigenanteils (125.000 EUR p.a. – das sind 20% - an der Projektfinanzierung sowie nicht förderfähige Ausgaben bis zu einer Höhe von insgesamt 25.000 EUR p.a.) müssen von den Gesellschaftern im Laufe des Oktobers 2015 beschlossen werden. Der steuerliche Status des Beitrages der RWE Power AG (70.000 EUR p.a.) wird derzeit vom zuständigen Finanzamt Jülich geprüft. Nach einem Schriftwechsel zwischen Finanzamt, Steuerberater der IRR GmbH und der Geschäftsführung ist jetzt nach einer aktuellen Information des Steuerberaters der IRR GmbH davon auszugehen, dass die bisherige Vorsteuerabzugsberechtigung entfällt. Damit würden Steuer-Rückzahlungen an das Finanzamt fällig. Nach einem zu erwartenden Bescheid des Finanzamtes ist über den Einsatz des RWE-Beitrages zu entscheiden.

Da die Garantieerklärung des Landrates zur Finanzierung der IRR GmbH bis einschließlich 2018 besteht, ist derzeit davon auszugehen, dass die notwendige Förderung für den Strukturwandel im Rheinischen Revier danach nur noch über konkrete Projekte erfolgen kann, auf die sich die Gesellschaft zu verständigen hat.

Die Gesellschaft ist also gehalten, neben dem Nachfolgeprojekt ab November 2015 weitere (im besten Falle nicht geförderte) Projekte/Aufträge zu generieren. In diesem Sinne hat die IRR GmbH im Rahmen des Aufrufs Regio.NRW zwei Projektskizzen eingereicht. Mit einer dieser beiden Projektskizzen, „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“, konnte die IRR vor der Jury bestehen. Im Rahmen der nun anstehenden Qualifizierungsphase wird auch hier über die Förderquote des Projektes verhandelt.

Es wäre wünschenswert, dass die IRR GmbH neben dem geförderten auch einen nichtgeförderten Bereich ausweist. Da die GmbH Aufgaben der Daseinsvorsorge im Sinne einer zukunftsorientierten Wirtschaftsentwicklung für ihre Gesellschafter zu übernehmen hat, wäre eine Beauftragungen der Gesellschafter an die IRR GmbH denkbar.

Der Zweck der Gesellschaft ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet. Vielmehr sollen Projekte finanziert werden, deren Kosten zu einem Großteil öffentlich gefördert werden. Öffentliche Förderungen erfolgen jedoch (fast) immer nach dem Ausgabenerstattungsprinzip. Das heißt, dass die Gesellschaft alle entstehenden Kosten zunächst vorfinanzieren muss, um anschließend eine Förderung der entstandenen Kosten zu beantragen.

Kommt es zu Verzögerungen beim Abruf dieser Fördermittel, können der Gesellschaft zwischenzeitlich Liquiditätsprobleme entstehen. Aufgrund von Personalwechselln und - engpässen bei Zuwendungsgebern sind solche Liquiditätsprobleme im laufenden Jahr bereits mehrfach aufgetreten und konnten nur durch die Aufnahme eines Dispositionskredits gedeckt werden. Auch für die Zukunft sind solche Liquiditätsengpässe aufgrund der oben beschriebenen dünnen Kapitaldecke der Gesellschaft nicht

auszuschließen. Diese dünne Kapitaldecke resultiert nicht zuletzt daraus, dass der Aufsichtsrat der IRR GmbH im Juni 2014 beschlossen hat, die Zuschüsse der Gesellschafter zum Projekt „IRR Strukturentwicklung“ anteilig um die Einnahmen aus dem RWE Sponsoringvertrag zu reduzieren. Des Weiteren wurden den Gesellschaftern Zuschüsse zu den nicht-förderfähigen Kosten erlassen.

D. Lagebericht 2015

1. Geschäftsverlauf, Lage der Gesellschaft und zukünftige Chancen und Risiken

Die IRR Innovationsregion Rheinisches Revier GmbH hat ihren Geschäftsbetrieb am 01.04.2014 aufgenommen. Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung von Leitbildern, Innovationsstrategien und Handlungskonzepten, um den Strukturwandel im durch die Braunkohle geprägten Rheinischen Revier zu unterstützen. Die Gesellschafter haben ihre Stammeinlage in voller Höhe eingezahlt. Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2015 25.000,00 EUR.

Der Zweck der Gesellschaft ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet. Die Aufgabenerfüllung der IRR GmbH wird im Wege der Durchführung öffentlich geförderter Innovationsprojekte finanziert.

Mit einer Laufzeit bis zum Oktober 2015 wurde das Projekt „IRR Strukturentwicklung“ durchgeführt. Die in diesem Projekt anfallenden Kosten wurden – soweit sie förderfähig waren - zu 80% durch das Ministerium für Wirtschaft, Energie, Industrie, Mittelstand und Handwerk des Landes NRW (MWEIMH) sowie den europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) getragen. Die übrigen 20% wurden aus Zuschüssen der Gesellschafter sowie einem Sponsoring der RWE Power AG bestritten.

Zusätzlich zum Projekt „IRR Strukturentwicklung“ organisierte die IRR GmbH mit einer Laufzeit bis Dezember 2015 das Projekt „Bildungscloud für Berufskollegs in der IRR“. Dieses Projekt wurde als eine reine Fremdleistung abgewickelt, die keine weiteren, wesentlichen Aufwände innerhalb der IRR GmbH auslöste. 80 % der Kosten trug das Ministerium für Arbeit, Integration und Soziales (MAIS) sowie der europäische Sozialfonds (ESF). Die übrigen 20% trugen 13 der 14 Gesellschafter.

Zum November 2015 wurde der IRR GmbH ein vorzeitiger Maßnahmenbeginn für ein neues EFRE Projekt – „Präventive Transformation“ – gewährt. Die in diesem Projekt anfallenden Kosten werden - soweit sie förderfähig sind – wiederum mit einer Förderquote von 80% durch das Ministerium für Wirtschaft, Energie, Industrie, Mittelstand und Handwerk des Landes NRW (MWEIMH) sowie den europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) getragen. Mittelabrufe können jedoch erst Mitte 2016 erfolgen. Die übrigen 20% der Kosten werden aus Zuschüssen der Gesellschafter bestritten.

Für die nicht-förderfähigen oder nicht-erstattungsfähigen Kosten gilt eine Regelung im Gesellschaftsvertrag, wonach die Gesellschafter diese Ausgabe bis zu max. 25.000 Euro decken. Somit sind die durch die IRR GmbH durchgeführten Projekte grundsätzlich vollumfänglich refinanziert.

Dem Gesellschaftsvertrag entsprechend werden die Projekte in der internen Rechnungslegung, innerhalb der Wirtschaftspläne und im Jahresabschluss jeweils getrennt bzw. in getrennt auszuweisenden Teilbudgets dargestellt.

Im Geschäftsjahr 2015 konnte die Gesellschaft Umsatzerlöse in Höhe von 70.000,00 EUR erzielen. Die 2015 erfolgswirksam verbuchten Landes- und Gesellschafterzuwendungen belaufen sich auf 595.539,41 EUR. Insgesamt ergab sich für das Jahr 2014 ein Jahresüberschuss in Höhe von 20.000,00 EUR, der auf neue Rechnung vorgetragen wurde. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 30 %.

In Ermangelung von weiteren erzielbaren externen Gewinnen bleibt die Kapitaldecke für den Fall von eventuell auftretenden strukturellen Schwierigkeiten, überraschenden Aufwendungen etc. jedoch dünn.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres hat die IRR GmbH zum 18. Januar 2016 ein weiteres EFRE Projekt begonnen: „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“. Darüber hinaus traten keine Vorgänge von besonderer Bedeutung auf, über die zu berichten wäre.

2. Prognosebericht

Im Oktober 2015 ist das Projekt „IRR Strukturentwicklung“ ausgelaufen. Zur Grundfinanzierung der Geschäftstätigkeit der IRR GmbH ist ab November 2015 nahtlos der Maßnahmenbeginn für das Nachfolgeprojekt „Präventive Transformation“ gewährt worden.

Für dieses Nachfolgeprojekt ist wiederum eine Förderquote von 80% (MWEIMH/EFRE) bewilligt. Die Gesellschafter leisten laut Gesellschaftervertrag für diesen Geschäftsbereich einen jährlichen Zuschuss, der den notwendigen Eigenanteil zum Beitrag des Landes Nordrhein-Westfalen sowie die nicht-förderfähigen Ausgaben (maximal 25.000 EUR) deckt. Das Projekt „Bildungscloud“ ist im Dezember 2015 ebenfalls ausgelaufen.

Im Rahmen des Aufrufs Regio.NRW hat die IRR GmbH die Projektskizze „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“ eingereicht und zum 18.1.2016 einen vorzeitigen Maßnahmenbeginn bewilligt bekommen.

3. Risikobericht

In den Jahren 2015/2016 wurden/werden fast alle Aufwendungen der Geschäftstätigkeit der IRR GmbH vollumfänglich über das Projekt „IRR Strukturentwicklung“ (bis Oktober 2015), das Projekt „Präventive Transformation“ (ab November 2015) sowie das Projekt „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“ (ab 18.1.2016) mit jeweils 80% öffentlicher Förderung bedacht. Entsprechend der Zusage des Landes NRW kann auf die am 1.11.2015 beginnende neue Förderphase die Förderung der IRR GmbH bis einschließlich 2018 in Höhe von 500.000 EUR p.a. für das Projekt „Präventive Transformation“ bzw. rund 95.000 EUR p.a. für das Projekt „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“ gerechnet werden, sofern die Gesamtfinanzierung (Stellung der Eigenanteile) gesichert ist.

Die Förderanträge und die Bereitstellung der Eigenanteile (125.000 EUR p.a. für das Projekt „Präventive Transformation“ sowie nicht förderfähige Ausgaben bis zu einer Höhe von insgesamt 25.000 EUR p.a. und rund 24.000 EUR p.a. für das Projekt „Ressourceneffiziente Stadt- und Industrieregion“ –das sind jeweils 20% an der Projektfinanzierung) sind von den Gesellschafter beschlossen worden.

Die Förderung in der neuen Förderphase beinhaltet eine Gemeinkostenpauschale auf die Personalausgaben, mit der nicht unmittelbar abzurechnende Ausgaben finanziert werden können. Bleiben in den Förderanträgen vorgesehene Planstellen unbesetzt, entfällt die entsprechende Gemeinkostenpauschale.

Zum jetzigen Zeitpunkt fehlen noch valide Erfahrungswerte darüber, wie sich diese neue Fördersystematik auswirken wird. Hinzuweisen ist darauf, dass bereits im Geschäftsjahr 2015 die nicht-förderfähigen oder nicht-erstattungsfähigen Kosten leicht höher ausgefallen sind, als dies durch eine Regelung im Gesellschaftsvertrag durch die Gesellschafter abgesichert war (bis max. 25.000 EUR).

Der steuerrechtliche Status der Sponsorings der RWE Power AG (70.000 EUR p.a.) wurde vom zuständigen Finanzamt Jülich geprüft. Nach einem Schriftwechsel zwischen Finanzamt, Steuerberater der IRR GmbH und der Geschäftsführung entfällt die bisherige Vorsteuerabzugsberechtigung. Damit werden Steuer-Rückzahlungen an das Finanzamt fällig, für die bereits Rückstellungen vorgenommen wurden.

Der Sponsoring-Vertrag mit RWE Power wurde aufgelöst. Für das Jahr 2016 hat die RWE Power eine Spende in Höhe von 70.000 Euro gewährt und dies auch für die Jahre 2017 und 2018 in Aussicht gestellt.

Darüber hinaus geht die IRR Geschäftsführung davon aus, dass die IRR GmbH ertragssteuerlich die Steuerbefreiungsvoraussetzungen einer Wirtschaftsförderungsgesellschaft nach § 5 Abs.1 Nr. 18 KStG erfüllt. Diese Auffassung ist vom BMF-Schreiben vom 4.1.1996 abgedeckt. In den Körperschaftssteuer-richtlinien wird unter Hinweis H 26 auf das BMF-Schreiben vom 4.1.1996 hingewiesen. Ein entsprechender Antrag auf Befreiung von der Körperschaftssteuer wurde gestellt, die Prüfung der Finanzamtes Jülich dauert jedoch noch an.

Da die Garantierklärung des Landes zur Finanzierung der IRR GmbH bis einschließlich 2018 besteht, ist derzeit davon auszugehen, dass die notwendige Förderung für den Strukturwandel im Rheinischen Revier danach nur noch über konkrete Projekte erfolgen kann, auf die sich die Gesellschaft zu verständigen hat.

Die Gesellschaft ist also gehalten, weitere (im besten Falle nicht geförderte) Projekte/Aufträge zu generieren. Es wäre wünschenswert, dass die IRR GmbH neben dem geförderten auch einen nicht-geförderten Bereich ausweist. Da die GmbH Aufgaben der Daseinsvorsorge im Sinne einer zukunftsorientierten Wirtschaftsentwicklung für ihre Gesellschafter zu übernehmen hat, wäre eine Beauftragung der Gesellschafter an die IRR GmbH denkbar.

Der Zweck ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet. Vielmehr sollen Projekte finanziert werden, deren Kosten zu einem Großteil öffentlich gefördert werden. Öffentliche Förderung erfolgt jedoch (fast) immer nach dem Ausgabenerstattungsprinzip. Das heißt, dass die Gesellschaft alle entstehenden Kosten zunächst vorfinanzieren muss, um anschließend eine Förderung der entstanden Kosten zu beantragen.

Kommt es zu Verzögerungen beim Abrufen dieser Fördermittel, können der Gesellschaft zwischenzeitlich Liquiditätsprobleme entstehen. Aufgrund von Personalwechseln und -engpässen beim Zuwendungsgeber sind solche Liquiditätsprobleme im laufenden Jahr bereits mehrfach ausgetreten und konnten nur durch die Aufnahme eines Dispositionskredites gedeckt werden. Auch für die Zukunft sind solche Liquiditätsengpässe aufgrund der oben beschriebenen dünnen Kapitaldecke der Gesellschaft grundsätzlich nicht auszuschließen.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum IRR	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVA		
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Sachanlagen	781,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00
	781,00	0,00
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	207.515,88	672.280,00
Guthaben bei Kreditinstituten	185.496,06	96.281,11
	393.011,94	768.561,11
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	393.011,94	768.561,11
Summe AKTIVA	393.792,94	768.561,11
PASSIVA		
Eigenkapital		
gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag	20.000,00	0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	16.884,60	20.000,00
	61.884,60	45.000,00
Rückstellungen	9.031,55	2.380,00
-		
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten aus L+L	17.506,96	76.527,57
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	48.504,05	66.445,82
sonstige Verbindlichkeiten	186.865,78	578.207,72
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	70.000,00	0,00
	322.876,79	721.181,11
Summe PASSIVA	393.792,94	768.561,11
Gewinn- und Verlustrechnung des IRR für die Zeit vom 01.04.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR
Umsatzerlöse	70.000,00	70.000,00
Gesamtleistung	70.000,00	70.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	614.781,37	228.525,22
	684.781,37	298.525,22
Materialaufwand	-277.786,84	-86.450,51
Personalaufwand	-300.694,01	-149.732,67
Abschreibungen	-206,70	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-89.155,57	-42.342,04
Betriebsergebnis	16.938,25	20.000,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-53,65	0,00
Finanzergebnis	-53,65	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	16.884,60	20.000,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
sonstige Steuern	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	16.884,60	20.000,00
Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00

Abbildung 23: Jahresabschluss IRR

3.7 Radio Erft GmbH & Co. KG

Adresse:	50126 Bergheim, Hauptstraße 83-85
Telefon:	0221/49967-101
Fax:	0221/49967-199
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 §§ 264 a 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	%
RRB Rheinische Rundfunkbeteiligungsgesellschaft mbH & Co. Kommanditgesellschaft, Köln	306.775,12	75,00
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 (1Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
Armin Müller (Vorsitzende)
Geschäftsführung
Radio Erft GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Dietmar Henkel

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum Radio Erft GmbH & Co KG	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Werbeerlöse HSG (in TEUR)	1.634	1.471	1.489	1.361	1.199
Reichweite "Hörer gestern Montag-Freitag 14+", EMA I	27,60%	21,30%	26,00%	28,20%	23,70%
Verweildauer Montag-Freitag 1.Quartal/Jahr (Minuten)	153	140	186	169	183
(bis 2011 10 + Jahre, ab 2012 14 + Jahre)					
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital	409.034	409.034	409.034	410.431	410.431
Fremdkapital	397.959	269.749	442.327	372.169	290.846
davon kurzfristiges Fremdkapital	374.388	249.157	425.590	358.505	279.936
davon langfristiges Fremdkapital	23.571	20.092	16.737	13.663	10.910
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	590.085	597.202	563.707	521.854	441.989
Verb. aus Lieferung & Leistung	67.499	63.398	65.944	51.148	57.082
kurzfristige Forderungen	728.616	597.202	756.115	676.293	514.159
kurzfristige Verbindlichkeiten	311.928	214.157	378.100	299.306	248.036
Anzahl Stellen*	11	11	12	11	11
*Mitarbeiter über Radio Erft e.V.					
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	50,69%	60,26%	48,04%	52,44%	58,53%
Fremdkapitalquote	49,31%	39,74%	51,96%	47,56%	41,47%
Verschuldungsgrad	97,29%	65,95%	108,14%	90,68%	70,86%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	529,06%	511,75%	439,04%	395,65%	289,51%
Anlagendeckungsgrad II	559,54%	536,89%	457,01%	408,82%	297,21%
Liquidität 1. Grades	0,10%	0,19%	0,09%	0,11%	0,10%
Liquidität 2. Grades	233,68%	279,05%	200,07%	226,06%	207,39%
Liquidität 3. Grades	233,68%	279,05%	200,07%	226,06%	207,39%
Cash Flow (TEUR)	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	56,05%	28,51%	68,34%	45,00%	11,44%
Umsatzrentabilität	11,10%	6,15%	13,41%	9,20%	2,77%
Personalintensität ¹	--	--	--	--	--
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	270.232,41	136.981,40	330.371,36	219.565,62	50.063,48

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

* kleiner als der Kapitalmarktzins für langfristige Anlagen

Abbildung 24: Kennzahlen Radio Erft GmbH & Co.KG

E. Lagebericht 2014

I. Grundlagen 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 Werbezeiten 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 Service 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 2014 insgesamt ein Wachstum von 4,2 %. Die Tageszeitungen weisen ein leichtes Umsatzwachstum von 0,5 % aus. TV-Werbeerlöse steigen zum Vorjahr um 8,0 %. Die Internetwerbeumsätze sind nur leicht um 1,2% gestiegen.

Die Gattung Radio erzielte 2014 bei den Bruttowerbeerlösen ein Umsatzwachstum von 2,2 %. Während die Vermarktungsumsätze der RMS nur um 0,5 % steigen, konnte die AS & S ihre Umsätze um 6,0 % erhöhen.

Der Marktanteil der Gattung Radio liegt mit 5,9% leicht unter dem Vorjahreswert von 6,0%. Der Verbund der lokalen Radiosender in NRW erreichte mit Radio NRW einen Marktanteil von 5,4% bei einem Umsatzplus von 2,4%. Auch die Rheinland Kombi Köln - als Verband von sieben lokalen Radiosendern, zu denen auch Radio Erft gehört - konnte ihren Marktanteil mit 1,3% halten.

Die Betriebsgesellschaft Radio Erft schließt das Geschäftsjahr 2014 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 117 ab und liegt damit deutlich (-TEUR 163 bzw. -58,2%) unter dem Vorjahresergebnis. Die Umsatzerlöse in Summe sind in 2014 um -TEUR 188 (-9,0%) auf TEUR 1.896 gesunken. Hiervon entfallen TEUR 1.471 auf die lokalen

und regionalen Werbeumsätze, die über die HSG Hörfunk Service GmbH akquiriert werden und die zum Vorjahr um -TEUR 18 (-1,2 %) niedriger sind.

Die Vertriebsprovisionen des Mantelprogrammzulieferers Radio NRW GmbH aus dem nationalen Geschäft sind um -TEUR 175 (-32,5 %) auf TEUR 363 gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit TEUR 1.765 leicht (+0,6%) zum Vorjahr erhöht. Für 2014 war ein Ergebnis von nur TEUR 22 geplant, das deutlich übertroffen wurde. Insbesondere die Kosten der Veranstaltergemeinschaft liegen mit TEUR 844 um TEUR 51 niedriger als geplant. Der Sender Radio Erft erreichte im März 2014 eine Reichweite „Hörer gestern Montag bis Freitag“ von 21,3 %, die im Juli 2014 auf 23,3 % stieg.

b. Liquidität und Finanzstruktur

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist sehr solide. Mit einem Eigenkapital von TEUR 409 beträgt die Eigenkapitalquote 60,2 %. Die Gesellschaft verfügt über ausreichend liquide Mittel.

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 2015 geht die Gesellschaft von einem knappen Jahresfehlbetrag von - TEUR 6 aus. Die Umsatzerlöse aus Hörfunkwerbung wird mit TEUR 1.440 leicht unter dem Ist des Jahres 2014 geplant. Allerdings sind die Vertriebsprovisionen von Radio NRW nur noch mit TEUR 356 im Plan berücksichtigt (2014 TEUR 363). Die Werbeeinbuchungen lagen im Januar unter Plan und Vorjahr, im Februar leicht über Plan und Vorjahr. Es ist zu befürchten, dass die Gesellschaft über die bereits niedriger geplanten Vertriebsprovisionen weitere Erlöseinbußen 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 die 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 2015 und 2016 sieht die Geschäftsführung keine besonderen Risiken, die die Gesellschaft außerordentlich gefährden.

E. Lagebericht 2015

I. Grundlagen 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 Werbezeiten 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, Oberhausen, über die RMS Radio Marketing Service 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 2015 insgesamt ein Wachstum von 3,5 %. Die Tageszeitungen weisen ein leichtes Umsatzminus von -0,2 % aus. TV-Werbeerlöse steigen zum Vorjahr um 5,4 %. Die Internetwerbeumsätze bleiben zum Vorjahr konstant (+0,1 %). Die Gattung Radio erzielte 2015 bei den Brutto-werbeerlösen ein Umsatzwachstum von 2,9 %. Die Betriebsgesellschaft Radio Erft schließt das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 229 ab und verdoppelt damit fast (TEUR 117 bzw. +95,7 %) das Vorjahresergebnis. Die Umsatzerlöse in Summe

sind in 2015 um TEUR 169 (+8,9 %) auf TEUR 2.065 gestiegen. Hiervon entfallen TEUR 1.634 auf die lokalen und regionalen Werbeumsätze, die über die HSG Hörfunk Service GmbH akquiriert werden und die zum Vorjahr um TEUR +163 (+11,1 %) höher sind. Die Vertriebsprovisionen des Mantelprogrammzulieferers Radio NRW GmbH aus dem nationalen Geschäft sind um TEUR +24 (+6,0 %) auf TEUR 423 gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit TEUR 1.792 leicht (+1,6 %) zum Vorjahr erhöht. Für 2015 war ein Ergebnis von TEUR -6 geplant, das deutlich übertroffen wurde. Insbesondere die Kosten der Veranstaltergemeinschaft liegen mit TEUR 845 um TEUR -61 niedriger als geplant. Der Sender Radio Erft erreichte im März 2015 eine Reichweite „Hörer gestern Montag bis Freitag“ von 27,6 %, die im Juli 2015 auf 28,0 % stieg.

b. Liquidität und Finanzstruktur

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist sehr solide. Mit einem Eigenkapital von TEUR 409 beträgt die Eigenkapitalquote 50,7 %. Die Gesellschaft verfügt über ausreichend liquide Mittel.

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 2016 geht die Gesellschaft von einem Gewinn in Höhe von TEUR 230 aus.

Die Umsatzerlöse aus Hörfunkwerbung werden mit TEUR 1.535 leicht über dem Ist des Jahres 2015 geplant. Die Werbeeinbuchungen lagen im Januar und Februar über Plan und Vorjahr.

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 GmbH. Über die Jahre sind die 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 2016 und 2017 sieht die Geschäftsführung keine besonderen Risiken, die die Gesellschaft außerordentlich gefährden.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum Radio Erft GmbH & Co.KG	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	- 4.040,00	- 6.148,00	- 8.256,00	- 0,00	0,00
Sachanlagen	47.709,00	48.216,00	59.149,00	77.977,00	116.006,00
Finanzanlagen	25.564,59	25.564,59	25.759,59	25.759,59	25.759,59
	77.313,59	79.928,59	93.164,59	103.736,59	141.765,59
Umlaufvermögen					
Forderungen	684.155,49	539.554,05	717.039,35	618.694,48	514.158,80
Sonstige Vermögensgegenstände	44.460,13	57.647,97	39.075,26	57.598,47	44.857,26
Kassenbestand	313,50	402,38	331,21	320,75	245,59
	728.929,12	597.604,40	756.445,82	676.613,70	559.261,65
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	750,00	1.250,00	1.750,00	2.250,00	250,00
-	729.679,12	598.854,40	758.195,82	678.863,70	559.511,65
Summe AKTIVA	806.992,71	678.782,99	851.360,41	782.600,29	701.277,24
PASSIVA					
Eigenkapital					
Kommanditkapital	- 409.033,51	- 409.033,51	- 409.033,51	- 409.033,51	- 409.033,51
Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	1.397,81	1.397,81
	409.033,51	409.033,51	409.033,51	410.431,32	410.431,32
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	20.660,00	0,00	17.690,00	31.400,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	65.370,75	55.592,13	46.537,17	41.463,25	42.810,38
	311.928,45	214.157,35	378.099,73	299.305,72	248.035,54
Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	397.959,20	269.749,48	442.326,90	372.168,97	290.845,92
Summe PASSIVA	806.992,71	678.782,99	851.360,41	782.600,29	701.277,24
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	2.065.287,96	1.896.231,61	2.084.425,10	2.006.903,49	1.694.358,46
Sonstige betriebliche Erträge	27.773,46	43.522,40	34.124,89	33.079,86	35.775,18
	2.093.061,42	1.939.754,01	2.118.549,99	2.039.983,35	1.730.133,64
Personalaufwand	-2.984,50	-4.320,89	-3.552,49	-3.774,79	-537,51
Materialaufwand	-868,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	-22.064,61	-22.742,32	-24.604,93	-44.501,14	-47.787,05
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.792.201,39	-1.764.598,62	-1.754.372,99	-1.769.277,09	-1.648.490,45
	274.942,47	148.092,18	336.019,58	222.430,33	33.318,63
Betriebsergebnis	274.942,47	148.092,18	336.019,58	222.430,33	33.318,63
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	21.678,04
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	277,80	0,00	955,42
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.710,06	-11.110,78	-5.926,02	-2.864,71	-5.888,61
	-4.710,06	-11.110,78	-5.648,22	-2.864,71	16.744,85
Finanzergebnis	-4.710,06	-11.110,78	-5.648,22	-2.864,71	16.744,85
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	270.232,41	136.981,40	330.371,36	219.565,62	50.063,48
Steuern vom Ertrag	-40.884,01	-20.228,02	-50.698,24	-33.007,00	-2.688,84
Sonstige Steuern	-94,00	-133,14	-122,22	-1.848,60	-422,00
	229.254,40	116.620,24	279.550,90	184.710,02	46.952,64
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	229.254,40	116.620,24	279.550,90	184.710,02	46.952,64
Gutschrift auf Gesellschafterkonten	229.254,40	116.620,24	279.550,90	184.710,02	46.952,64
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 25: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH & Co. KG

3.7.1 Radio Erft GmbH

Adresse: 50126 Bergheim, Hauptstraße 83-85
 Telefon: 0221/49967-101
 Fax: 0221/49967-199
 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	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-
Umlaufvermögen					
Forderungen	9.966,17	7.737,33	5.229,26	2.983,22	6.630,43
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	66,48	0,00
Liquide Mittel	27.949,71	27.899,36	27.848,39	27.847,51	27.695,43
	37.915,88	35.636,69	33.077,65	30.897,21	34.325,86
Summe AKTIVA	37.915,88	35.636,69	33.077,65	30.897,21	34.325,86
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59
Gewinnvortrag	9.194,85	6.977,78	4.854,11	2.607,01	0,00
Jahresüberschuss	2.269,97	2.217,07	2.123,67	2.247,10	2.607,01
	37.029,41	34.759,44	32.542,37	30.418,70	28.171,60
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	407,96	398,74	56,77	0,00	436,67
	478,51	478,51	478,51	478,51	5.717,59
Verbindlichkeiten	886,47	877,25	535,28	478,51	6.154,26
Summe PASSIVA	37.915,88	35.636,69	33.077,65	30.897,21	34.325,86
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.556,46	2.556,47	2.556,47	2.556,47	2.556,46
	2.556,46	2.556,47	2.556,47	2.556,47	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	-118,00	-118,00	-168,00	-118,00	-160,22
Betriebsergebnis	2.438,46	2.438,47	2.388,47	2.438,47	2.396,24
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	255,49	194,68	133,85	228,65	701,08
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	255,49	194,68	133,85	228,65	701,08
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.693,95	2.633,15	2.522,32	2.667,12	3.097,32
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-423,98	-416,07	-398,64	-420,02	-490,31
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.269,97	2.217,08	2.123,68	2.247,10	2.607,01

Abbildung 26: Jahresabschluss der Radio Erft GmbH

3.8 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 08.08.2014
Größenklasse:	mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Stammkapital: 26.000 EUR

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

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung des Öffentlichen Personennahverkehrs (Linienverkehr einschließlich Sonderformen, wie z.B. Anruf-Sammel-Taxi) im Rhein-Erft-Kreis.

Die Gesellschaft ist auch 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 Leistungen in voller Höhe der Gesellschaft erstattet.

Hierfür können alle Maßnahmen getroffen, Rechtsgeschäfte abgeschlossen und gleichartige, ähnliche oder unterstützende Unternehmen gegründet, erworben oder sich an ihnen beteiligt werden, wenn sie dem Unternehmensgegenstand mittelbar oder unmittelbar dienen.

C. Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat (8 Mitglieder, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Willi Zylajew (Vorsitzender), KT-Abg. Johannes Bortlitz-Dickhoff (stell. Vorsitzender), KT-Abg. Patrick de Vos, KT-Abg. Christian Pohlmann, KT-Abg. Dierk A. Timm, KT-Abg. Hans Schnäpp, KT- Abg. Bert Reinhardt, KD Michael Vogel
Gesellschafterversammlung (8 Vertreter, davon 8 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Michael Schmalen (Vorsitzender), Rainer Güntzel, KT-Abg. Achim Hermes, KT-Abg. Bernhard Ripp, KT-Abg. Brigitte Dmoch-Schweren MdL, KT-Abg. Hans Günter Eilenberger, KT-Abg. Elmar Gillet, KT-Abg. Karl-Heinz Weingarten
Geschäftsführung
Dez. Martin Schmitz

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum REVG	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Anzahl der Linien, Linienlänge	43/879 km	39/805 km	36/780 km	37 / 780 km	36 / 766 km
Fahrleistung (Wagenkilometer)	8,526 Mio	8,337 Mio	8,299 Mio	8,240 Mio	8,172 Mio
Fahrgäste (REVG-Fahrausweis)	14,257 Mio	14,132 Mio	14,008 Mio.	13,658 Mio	11,343 Mio
Anzahl Fahraufträge im AST-Verkehr	27.608	26.661	29.377	31.235	30.387
Anzahl Fahrgäste AST-Verkehr	38.550	36.213	41.223	42.800	42.957
Anzahl Fahrgäste pro Fahrauftrag AST-Verkehr	1,40	1,36	1,40	1,37	1,41
Kostendeckungsgrad AST-Verkehr	24,70%	26,30%	31,41%	29,80%	26,90%
Betriebsverlust AST-Verkehr (EUR)	363.000	314.000	274.000	304.000	322.000
Zuschussbedarf AST-Verkehr pro Fahrauftrag (EUR)	13,15	11,78	9,33	9,73	10,60
Zuschussbedarf AST-Verkehr pro Fahrgast (EUR)	9,42	8,67	6,65	7,10	7,50
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital*	4.768.602	6.931.991	5.414.809	3.744.098	4.030.153
Fremdkapital*	5.763.679	3.062.966	3.093.871	6.224.732	4.570.064
davon kurzfristiges Fremdkapital	5.543.406	2.396.484	2.543.871	5.199.732	4.570.064
davon langfristiges Fremdkapital	220.272	650.000	550.000	1.025.000	0
Ford. aus Lieferung & Leistung	680.202	622.312	762.141	1.804.879	762.733
Verb. aus Lieferung & Leistung	269.740	101.963	246.871	52.755	73.052
kurzfristige Forderungen	2.076.679	2.968.814	1.933.056	1.925.558	2.048.343
kurzfristige Verbindlichkeiten	5.102.968	2.268.891	2.433.531	5.169.052	3.407.486
Anzahl Mitarbeiter (ø)	32	28	30	24	22
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	45,39%	69,58%	63,64%	37,56%	46,86%
Fremdkapitalquote	54,87%	30,75%	36,36%	62,44%	53,14%
Verschuldungsgrad	120,87%	44,19%	57,14%	166,25%	113,40%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	101,29%	106,32%	83,33%	57,91%	62,21%
Anlagendeckungsgrad II	105,97%	116,29%	91,79%	73,76%	62,21%
Liquidität 1. Grades	73,12%	21,64%	2,40%	1,22%	2,10%
Liquidität 2. Grades	113,81%	152,49%	81,83%	38,47%	62,21%
Liquidität 3. Grades	113,81%	152,49%	81,83%	38,47%	62,21%
Cash Flow (TEUR)	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-215,03%	-129,84%	-155,49%	-232,73%	-210,18%
Umsatzrentabilität	-60,81%	-54,71%	-54,62%	-57,96%	-60,29%
Personalintensität ³	--	--	--	--	--
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	10.253.308,98	-8.999.794,71	-8.418.757,26	-8.712.827,72	-8.470.108,26

* zzgl. 50 % des Sonderposten

³nicht realistisch darstellbar, da REVG eigene Fahrleistungen nicht erbringt

Abbildung 27: Kennzahlen REVG

E. Lagebericht 2014

1. Geschäftsverlauf 2014 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 zehn 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 Abonnementenverwaltung, den beiden FahrgastCentern, den privaten Vorverkaufsstellen sowie der Einnahmensicherung zusammen.

Auf der Grundlage des Nahverkehrsplans für den Rhein-Erft-Kreis wurden im Geschäftsjahr 2014 rd. 8,337 Mio. Wagenkilometer im Omnibusverkehr gemäß § 42 Personenbeförderungsgesetz (PBefG) erbracht. Der Umfang der Fahrleistungen auf den 39 Linien im Omnibuslinienverkehr ist im Jahr 2014 gegenüber dem Vorjahr um 0,46 % gestiegen. Hierfür waren v.a. Anpassungen im Schülerverkehr (Anbindung des Außenstandortes des Berufskollegs Bergheim „Im Katzenbungert / Niederaussem“) sowie die Übernahme der Betriebsführerschaft der Linie 984 auf dem Gebiet des Rhein-Erft-Kreises verantwortlich. Das Liniennetz weist Ende 2014 eine genehmigte Gesamtlänge von rund 805 km auf.

Die Anzahl der auf Fahrausweisen der REVG mbH beförderten Personen nahm gegenüber dem Jahr 2013 um 0,88 % auf 14,132 Mio. Fahrgäste zu.

Für sieben Kommunen erbringt die REVG mbH den Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr (AST-Verkehr); hier bestehen weitere sieben Genehmigungen nach § 42 PBefG. Bei insgesamt 26.661 Fahraufträgen im AST-Verkehr wurden 260.483 Nutzkilometer geleistet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Abnahme der Fahrleistung um rund 10,930 %. Das Fahrtenangebot nutzten im Geschäftsjahr 2014 36.230 Fahrgäste (Vorjahr: 41.223 Fahrgäste); dies entspricht einer Abnahme von rund 12,11 %.

In den einzelnen Kommunen ist die Entwicklung des AST-Verkehrs jedoch stark unterschiedlich ausgefallen. Während in den Städten Bergheim, Kerpen und Pulheim der AST-Verkehr stärker genutzt wurde und somit leicht steigende Leistungsdaten zu verzeichnen waren, wurden die übrigen AST-Verkehre z.T. deutlich weniger in Anspruch genommen, so dass hier eine Reduktion der Leistungsdaten eingetreten ist.

Die REVG mbH ist außerdem Inhaberin einer Liniengenehmigung für einen Bürgerbusverkehr. Die Durchführung und Planung des Bürgerbusverkehrs liegt in der Verantwortung des Bürgerbusvereins Fliesteden e.V..

Der Vertrieb der REVG mbH gliedert sich in den personalbedienten Fahrausweisverkauf und in die Abonnementenverwaltung. Dort werden v.a. mit den Zeitkarten im Ausbildungsverkehr rund 65,4 % der

kassentechnischen Fahrgelderlöse erwirtschaftet. Die übrigen Zeitkarten – Erwachsene und sonstige Tarife – spielen eine eher untergeordnete Rolle. Die übrigen 34,6% werden zu einem Anteil von etwa 65% in den Fahrzeugen und zu 35% in den Verkaufsstellen erwirtschaftet.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem Verlust vor Steuern von rd. 9.000 TEUR ab. Dieser Fehlbetrag liegt rd. 1.501 TEUR unter dem Planwert des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2014 (10.501 TEUR).

Der Betriebsaufwand der REVG mbH betrug im Jahr 2014 26.333 TEUR. Gegenüber dem Jahr 2013 ist das eine Steigerung um 619 TEUR.

Die gesamte Fahrleistung im Omnibusverkehr ist der Regionalverkehr Köln GmbH, RVK 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 2014 24.728 TEUR. Das bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um rd. 636 TEUR.

Mit der Durchführung der AST-Verkehre wurden örtliche Taxiunternehmen beauftragt. Im Bereich der Anruf-Sammel-Taxi-Verkehre ist der Aufwand für die Verkehrsleistung von 399 TEUR auf nunmehr 357 TEUR gesunken. Die Erträge der AST-Verkehre belaufen sich im Jahr 2014 auf 112 TEUR. Unter Berücksichtigung der Kosten für die AST-Disposition (69 TEUR) ergibt sich somit ein Betriebsverlust im Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr von rd. 314 TEUR im Jahr 2014 gegenüber rd. 346 TEUR im Jahre 2013. Der Kostendeckungsgrad des Anruf-Sammel-Taxi-Verkehrs hat sich bei rd. 26,3% stabilisiert.

Die Aufwendungen im Personalbereich sind im Berichtsjahr um 35 TEUR auf 643 TEUR gestiegen.

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1.037 TEUR auf 16.452 TEUR gestiegen. Hierfür sind vor allem die gestiegenen Einnahmen aus dem Verkauf von Zeitkarten im Ausbildungsverkehr (SchülerTickets) (+547 TEUR) und die höheren Einnahmen aus dem Bartarif (+157 TEUR) verantwortlich.

Hinzu kommt die erfreuliche Entwicklung bei den gesetzlich zustehenden Ausgleichsleistungen. Den leicht gesunkenen Ausgleichszahlungen gem. §11a ÖPNVG-NRW (-5 TEUR) steht ein geringfügig gestiegener Schwerbehindertenausgleich gem. SGB IX (+14 TEUR) entgegen. Deutlich sind infolge der geänderten Richtlinien die Ausgleichsbeträge bei den Mitteln nach §11-2 ÖPNVG-NRW (+500 TEUR) gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Jahr 2013 insgesamt um 855 TEUR zurückgegangen. Dies ist im wesentlichen der Tatsache geschuldet, dass im Jahr 2013 einmalig Rückstellungen in Höhe von 732 TEUR aufgelöst wurden und dies nicht im Jahr 2014 fortgesetzt werden konnte.

2. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

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

Mit Eintragung in das Handelsregister gilt seit dem 27. August 2014 ein neuer GmbH-Vertrag. Die Änderungen tragen den geänderten Regelungen aus dem Transparenzgesetz, dem Landesgleichstel-

lungsgesetz, dem Gesetz zur Stärkung der kommunalen Selbstverwaltung und dem Gesetz zur Revitalisierung des Gemeindewirtschaftsrechts sowie der Beschlüsse des Kreistages Rechnung.

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. Zu den weiteren Anforderungen der EU-Verordnung 1370/2007 gehört die Frage, wie die REVG mbH als Management-Verkehrsunternehmen hinsichtlich ihrer Strukturen und Aufgaben bis Ende 2019 anzupassen ist.

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.

Noch nicht in Gänze lassen sich die Auswirkungen, die sich aus der Rechtsverordnung zu dem seit 01.05.2012 geltenden Tariftreue- und Vergabegesetz NRW (TVgG-NRW) ergeben, erkennen. Darüber hinaus gehende rechtliche Veränderungen – etwa hinsichtlich der Schülerfahrkostenverordnung (SchFKoVO) oder des Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetzes (GVFG) – werden von der Geschäftsführung aufmerksam verfolgt.

Finanzielle Entwicklung

Der finanzielle Aufwand, der sich aus den Fahrleistungen gem. § 42 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 Anfang 2014 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.

In der Folge wurden von mehreren Seiten Klagen gegen die VRS-Verkehrserhebung eingereicht. Auch die REVG mbH hat sich zur Durchsetzung ihrer Ansprüche einer Klagegemeinschaft mit den Kölner

Verkehrsbetrieben AG, der Deutschen Bahn AG und der Stadtbus Dormagen GmbH angeschlossen. Trotz eines ersten Anhörungstermins im Mai 2015 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 ÖPNVG NRW besteht eine enge Abhängigkeit gegenüber den Aufgabenträgern. Die Änderung der Richtlinie nach § 11-2 ÖPNVG NRW im Rhein-Erft-Kreis hat zu einer deutlichen Verbesserung der Ausgleichszahlungen für die REVG mbH geführt, da sie hierdurch erstmals direkt anspruchsberechtigt wurde. Eine weitere Verbesserung bzw. nachhaltige Erhöhung der Ausgleichszahlungen ist jedoch nicht zu erwarten.

Hinsichtlich der Ausgleichszahlungen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen (Erstattungen nach IX SGB, §§ 145 ff.) gelten die reduzierten Erstattungsparameter unverändert.

Im Jahr 2014 erhielt die REVG mbH Ausgleichszahlungen für das MobilPass-Ticket. Die Ausreichung der Landesmittel für das MobilPass-Ticket liegt in der Verantwortung des Verkehrsverbundes und ist eng an den Haushalt des Landes Nordrhein-Westfalen gebunden.

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, sondern auch der Fortbestand des Unternehmens in hohem Maße gefährdet wird.

Entwicklung der Beteiligungen

Auf Wunsch des Aufgabenträgers Rhein-Erft-Kreis hat die REVG mbH mit Wirkung vom 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 Ergebniszugehörigkeiten, auszugleichen. Hierzu gehört auch die Übernahme der finanziellen Verpflichtung aus dem Projekt Chemergy, um die der Rhein-Erft-Kreis die REVG mbH gebeten hat.

Seit Beginn des Jahres 2015 führt die RVK GmbH das Verfahren zur Änderung des eigenen Gesellschaftsvertrages durch. Ziel dieser Änderung, die unter Beteiligung der von der REVG mbH entsandten Gremienvertreter erfolgt, ist die Ertüchtigung der RVK GmbH hinsichtlich der Erlangung der Direktvergabefähigkeit.

Ein jedoch von der Geschäftsführung nicht zu beeinflussendes Finanzrisiko wird in der negativen Entwicklung des RWE-Aktienkurses bzw. der RWE-Dividende gesehen. Hierdurch reduzierten sich die stillen Reserven der Gesellschaft deutlich.

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 davon auszugehen, dass von Seiten des Rhein-Erft-Kreises Anpassungen des Leistungsangebotes sowie der Qualitätsstandards (u.a. Umweltfreundlichkeit der Fahrzeuge, Barrierefreiheit, Kundenservice) gefordert sind, die sich zukünftig in erhöhtem Aufwand für bezogene Busleistungen widerspiegeln. Je nach Ausgestaltung der Beauftragung durch den Rhein-Erft-Kreis kann es hier zu deutlich 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. An fünfzehn ausgewählten Verknüpfungspunkten im Bedienungsgebiet der REVG mbH sollen großflächige DFI-Anlagen realisiert werden. Zur Finanzierung des Projektes wurden beim Nahverkehr Rheinland, NVR, Mittel nach §12 ÖPNVG-NRW beantragt. Über den Finanzierungsantrag ist bislang nicht entschieden worden, da die Finanzmittel des NVR gegenwärtig ausgeschöpft sind. Das Projekt wird sich bis auf weiteres verzögern.

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 nach gegenwärtiger Beschlusslage im VRS frühestens erst im Jahr 2017 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. Im Rahmen eines Doppelbeschlusses hat der Zweckverband am 26.09.2014 auch die Tarifierhebung für das Jahr 2016 festgelegt. Die Zwischenzeit wollen die Verkehrsunternehmen nutzen, um den VRS-Tarif strategisch neu auszurichten.

Aus der Tarifkooperation zwischen Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) und Aachener Verkehrsverbund (AVV) erwartet die REVG mbH positive Effekte. Die Einbindung in den Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) ist durch einen gültigen Assoziierungsvertrag gesichert. Von gleichbleibend hoher Bedeutung ist 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. Das neue Vertriebssystem soll sowohl in den im Auftrag der REVG mbH eingesetzten Fahrzeugen, als auch in den FahrgastCentern bzw. den privaten Verkaufsstellen zum Einsatz kommen. Die Beteiligung der REVG mbH an einer gemeinschaftlichen Vertriebssystemausschreibung mit der RVK GmbH trägt dazu bei, die steigenden Kosten des Vertriebs einzugrenzen.

Auf Verbundebene spricht sich die REVG mbH dafür aus, den Vertrieb verbundweit zu vereinheitlichen. Hierzu zählen die stärkere die Nutzung von Smartphones als persönliches Vertriebsendgerät sowie mittelfristig die Schaffung einer verbundweit einheitlichen Vertriebsplattform.

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.

Entwicklung im Bereich Kundeninformation und Service

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

Die beiden FahrgastCenter Frechen und Bergheim werden trotz der erhöhten Marktdurchdringung von Zeitkarten weiterhin sehr gut frequentiert. Die hohe Akzeptanz des personalbedienten Verkaufs spiegelt sich auch in den guten Verkaufszahlen der privaten Verkaufsstellen sowie beim persönlichen Fahrerverkauf wider.

Neben der telefonischen Auskunftsmöglichkeit ist die barrierefreie 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. Für das Jahr 2015 ist eine vollständige Überarbeitung beider Medien geplant.

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. Zu Beginn des Jahres 2015 wurde ein Wechsel der Dienstleister für die Bereiche Buchhaltung und EDV und IT vorgenommen.

Die Personalstruktur ist gegenüber den Vorjahren weitgehend unverändert und insgesamt fluktuationsarm. Die außerordentliche Belastung durch hohe Krankenstände hat sich im Jahr 2014 nicht fortgesetzt.

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 und jede Mitarbeiterin einer Datenschutzvereinbarung zuzustimmen. Um die Kompetenzen der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen zu stärken, wurden Schulungen und Fortbildungen angeboten.

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

3. Prognosebericht

Für das Jahr 2015 geht die Geschäftsführung der REVG mbH von Gesamterträgen in Höhe von 18.364 TEUR aus. Aus der Gegenüberstellung mit dem Gesamtaufwand in Höhe von 27.782 TEUR ergibt sich für das Geschäftsjahr 2015 ein geplanter Verlust von 9.508 TEUR vor Steuern.

4. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag hat sich der Aktienkurs der RWE-Aktien weiter verschlechtert. Sollte eine dauerhafte Wertminderung der Aktien unterhalb des Zugangswertes stattfinden, so wäre in einem kommenden Jahresabschluss eine entsprechende außerplanmäßige Abschreibung auf den aktuellen Kurswert vorzunehmen.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

5. Ziele der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung der REVG mbH 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

E. Lagebericht 2015

1. Geschäftsverlauf 2015 sowie öffentliche Zwecksetzung und Zweckerreichung

Die Rhein-Erft-Verkehrsgesellschaft mbH (REVG) ist die kreiseigene Verkehrsgesellschaft des Rhein-Erft-Kreises und befindet sich zu 100% in dessen Besitz.

Gegenstand und Zweck des Unternehmens ist die Durchführung des Öffentlichen Personennahverkehrs im Rhein-Erft-Kreis. Damit ist die REVG für die Planung, Organisation und Finanzierung des Linienvverkehrs gem. § 42 PBefG verantwortlich. Zur Erbringung des Öffentlichen Personennahverkehrs

wurde die REVG durch den Rhein-Erft-Kreis förmlich betraut; diese Betrauung ist zunächst auf zehn 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 Abonnementenverwaltung, den beiden FahrgastCentern, den privaten Vorverkaufsstellen sowie der Einnahmensicherung zusammen.

Auf der Grundlage des Nahverkehrsplans für den Rhein-Erft-Kreis wurden im Geschäftsjahr 2015 rd. 8,526 Mio. Wagenkilometer im Omnibusverkehr gemäß § 42 Personenbeförderungsgesetz (PBefG) erbracht. Der Umfang der Fahrleistungen auf den 43 Linien im Omnibuslinienverkehr ist im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um 2,26 % gestiegen. Hierfür waren im wesentlichen die Umsetzung erster Maßnahmen des am 10.12.2015 beschlossenen Nahverkehrsplanes des Rhein-Erft-Kreises (u.a. Optimierung des Liniennetzes im Bereich Bedburg; Veränderung der Linien 979 und 990 in Erftstadt), die Integration bislang freigestellter Schülerverkehre in Kerpen sowie die Anpassung des gesamten Fahrplans an die geänderte Zeitlage der S-Bahn ab 13.12.2015, verantwortlich.

Zum Ende des Jahres 2015 weist das Liniennetz eine genehmigte Gesamtlänge von rund 879 km auf. Die Liniengenehmigungen sind mit einer Ausnahme bis zum 31.12.2017 bzw. 31.12.2018 befristet.

Die Anzahl der auf Fahrausweisen der REVG beförderten Personen nahm gegenüber dem Jahr 2014 um 0,88 % auf 14,257 Mio. Fahrgäste zu. Diese Steigerung entspricht in etwa der Fahrgaststeigerung im gesamten Bereich des Verkehrsverbundes Rhein-Sieg (VRS).

Für sieben Kommunen erbringt die REVG den Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr (AST-Verkehr); hier bestehen weitere sieben Genehmigungen nach § 42 PBefG. Bei insgesamt 27.608 Fahraufträgen im AST-Verkehr wurden 263.397 Nutzkilometer geleistet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Zunahme der Fahrleistung um rund 1,12 %. Das Fahrtenangebot nutzten im Geschäftsjahr 2015 38.550 Fahrgäste (Vorjahr: 36.230 Fahrgäste); dies entspricht einer Zunahme von rund 6,41 %.

In den einzelnen Kommunen ist die Entwicklung des AST-Verkehrs jedoch leicht unterschiedlich ausgefallen. Während in den Städten Bedburg, Bergheim, Elsdorf und Frechen und Kerpen die AST-Verkehre deutlich stärker genutzt wurden, blieb die Nutzung in Pulheim nahezu konstant. In Erftstadt kam es infolge der geringeren Inanspruchnahme zu sinkenden Leistungsdaten.

Die REVG ist außerdem Inhaberin einer Liniengenehmigung für einen Bürgerbusverkehr. Die Durchführung und Planung des Bürgerbusverkehrs liegt in der Verantwortung des Bürgerbusvereins Flies-teden e.V..

Die REVG ist eingebunden in den Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) und wendet demzufolge den VRS-Tarif an. Auf einzelnen Buslinien werden die Tarife der Nachbarkooperationsräume (Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Aachener Verkehrsverbund) anerkannt, ohne diese Tarife jedoch zu verkaufen. Für Fahrten über die Verbundgrenzen hinaus gilt im Bereich der REVG der NRW-Tarif, den die REVG auch vertreibt.

Der Vertrieb der REVG gliedert sich im Wesentlichen in die Abonnentenverwaltung, den personalbedienten Fahrausweisverkauf der unternehmenseigenen und privaten Verkaufsstellen sowie den personalbedienten Verkauf in den Fahrzeugen. In der Abonnentenverwaltung werden die Zeitkarten – hauptsächlich im Segment Ausbildungsverkehr – bearbeitet. Hier werden rund 60,8 % der kassentechnischen Fahrgelderlöse erwirtschaftet. Die übrigen 32,9% der kassentechnischen Fahrgelderlöse werden zu einem Anteil von etwa 70% in den Fahrzeugen und zu 30% in den unternehmenseigenen FahrgastCentern und den privaten Verkaufsstellen erwirtschaftet.

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2015 schließt mit einem Verlust vor Steuern von rd. 10.254 TEUR ab. Dieser Fehlbetrag liegt rd. 746 TEUR über dem Planwert des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2015 (9.508 TEUR).

Der Betriebsaufwand der REVG betrug im Jahr 2015 26.891 TEUR. Gegenüber dem Jahr 2014 ist das eine Steigerung um 558 TEUR.

Die gesamte Fahrleistung im Omnibusverkehr ist der Regionalverkehr Köln GmbH (RVK), übertragen worden. Diese erbringt die Fahrleistung mit eigenen Fahrzeugen oder mit Hilfe von Auftragsunternehmern. In dem seit 24.2.1999 geltenden Vertrag sind – wie bei einem Bruttovertrag - alle Kosten, die der RVK für die Erbringung der Fahrleistung entstehen, eingeschlossen (Abschreibungen nebst Zinsen für die Fahrzeuge, Kosten für Fahrpersonal und Dieselmotorkraftstoffe sowie die Overheadkosten). Der Materialaufwand für die gesamte Fahrleistung im Omnibusverkehr gemäß § 42 PBefG betrug im Jahr 2015 24.852 TEUR. Das bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um rd. 124 TEUR.

Mit der Durchführung der AST-Verkehre wurden örtliche Taxiunternehmen beauftragt. Im Bereich der AST-Verkehre ist der Aufwand für die Verkehrsleistung von 357 TEUR auf nunmehr 412 TEUR gestiegen. Die Erträge der AST-Verkehre belaufen sich im Jahr 2015 auf 119 TEUR. Unter Berücksichtigung der Kosten für die AST-Disposition (70 TEUR) ergibt sich somit ein Betriebsverlust im Anruf-Sammel-Taxi-Verkehr von rd. 363 TEUR im Jahr 2015 gegenüber rd. 314 TEUR im Jahre 2014. Der Kostendeckungsgrad des Anruf-Sammel-Taxi-Verkehrs liegt nun bei rd. 24,7%.

Im Berichtsjahr waren insgesamt 32 Mitarbeiter/innen bei der REVG tätig. Da ab 1.März 2015 erstmals der TVÖD VKA für alle Mitarbeiter/innen der REVG angewendet wurde, stiegen die Aufwendungen im Personalbereich um 102 TEUR auf 745 TEUR.

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 412 TEUR auf 16.864 TEUR gestiegen.

Die abrechnungsrelevanten Fahrgeldeinnahmen aus Tarifgemeinschaften (VRS-Tarif, NRW-Tarif, VRR-Tarif) konnten nochmals um 554 TEUR gesteigert werden. Diese erfreuliche Entwicklung schlägt sich jedoch nicht in den VRS-Abrechnungen nieder, denn der an den VRS abzuführende Einnahmenanteil der REVG ist im Jahr 2015 nochmals angestiegen. Insgesamt sinken daher die Fahrgeldeinnahmen um -69 TEUR auf nunmehr 14.630 TEUR.

Dem gegenüber entwickelten sich bei der REVG die gesetzlich zustehenden Ausgleichsleistungen erfreulich. Den leicht gesunkenen Ausgleichzahlungen gem. §11a ÖPNVG-NRW (-6 TEUR) steht ein deutlich gesteigener Schwerbehindertenausgleich gem. SGB IX (+69 TEUR) entgegen. Ebenfalls deutlich

sind die Ausgleichsbeträge nach §11-2 ÖPNVG-NRW (+237 TEUR) gestiegen. Die Ausgleichsleistungen gem. Richtlinien SozialTicket NRW betragen 274 TEUR (+206 TEUR).

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Jahr 2014 insgesamt um 37 TEUR zurückgegangen. Dies ist im Wesentlichen der Tatsache geschuldet, dass bislang freigestellte Schülerverkehre in Kerpen im Jahr 2015 in den Linienverkehr überführt wurden. Aus der Auflösung von Rückstellungen wurden Erträge von 477 TEUR erzielt.

Finanzlage

Die REVG verfügte im Jahr 2015 über einen Kontokorrentkredit in Höhe von 3.500 TEUR, über den der kurzfristige Kapitalbedarf gedeckt werden kann. Die Verlustausgleichszahlungen des Gesellschafters Rhein-Erft-Kreis stellen sicher, dass sich die unterjährige Liquidität der Gesellschaft im Rahmen des Kreditrahmens bewegt.

Vermögenslage

Das langfristig gebundene Anlagevermögen beträgt 44,7 % (im Vorjahr: 65,2 %) der Bilanzsumme und entfällt im Wesentlichen auf Finanzanlagen. Die Veränderung zum Vorjahr beruht auf einer außerplanmäßigen Abschreibung der Wertpapiere des Finanzanlagevermögens. Das langfristig gebundene Anlagevermögen ist in 2015 ebenso wie im Vorjahr in vollem Umfang durch Eigenkapital gedeckt. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 45,2 % (im Vorjahr: 69,2 %).

2. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

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 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 REVG für zehn Jahre betraut. Für die Zeit danach ist eine Folgeregelung für die Betrauung der REVG einschließlich der Vergabe der Busleistungen vorzubereiten. Von großer Bedeutung ist die Frage, wie die REVG als Management-Verkehrsunternehmen hinsichtlich ihrer Strukturen und Aufgaben bis Ende 2019 anzupassen ist. Eine abschließende Entscheidung des Rhein-Erft-Kreises ist auch nach der Vorlage mehrerer Gutachten nicht erkennbar.

Auf der Grundlage der bestehenden Betrauungsregelung lässt die Geschäftsführung regelmäßig prüfen, ob eine Überkompensation im Rahmen des Verlustausgleichs für den ÖPNV eintreten kann, wonach in diesem Fall eine Verpflichtung zur Rückzahlung bestünde. Im Jahre 2012 wurde daher erstmalig die Überprüfung der wirtschaftlichen Situation der REVG vorgenommen, die seitdem alle drei Jahre zu wiederholen ist. Erstellt und geprüft werden bei diesem Verfahren die Kostenermittlung und -beurteilung nach Kriterium 4 des Urteils des EuGH vom 24.07.2003 in der Rechtssache Altmark Trans. Die Fortschreibung der Aufwendungen lässt auch für die Folgejahre erwarten, dass die REVG ein durchschnittlich, gut geführtes Verkehrsunternehmen ist.

Als 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, sondern gegen den Rhein-Erft-Kreis als Aufgabenträger und Gesellschafter der REVG richtet, so ist damit zu rechnen, dass sich die Ergebnisse dieses Verfahrens unmittelbar auf die REVG auswirken können. Das Prüfungsverfahren ist nach wie vor noch nicht abgeschlossen.

Noch nicht in Gänze lassen sich die Auswirkungen, die sich aus der Rechtsverordnung zu dem seit 01.05.2012 geltenden Tariftreue- und Vergabegesetz NRW (TVgG-NRW) ergeben, erkennen. Darüber hinaus gehende rechtliche Veränderungen – etwa hinsichtlich der Schülerfahrkostenverordnung (SchFKoVO) oder des Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetzes (GVFG) – werden von der Geschäftsführung aufmerksam verfolgt.

Weitere, in ihrer Tragweite nicht absehbare Risiken können sich aus den Rechtsverfahren ergeben, die im Bereich des VRS anhängig sind. Neben der Klage gegen die Direktvergabe von Fahrleistungen im linksrheinischen Rhein-Sieg-Kreis wird das Genehmigungsverfahren zwischen den Firmen Wiedenhoff / Kraft-Wupper-Sieg AG im Bereich Leverkusen / Rheinisch-Bergischer Kreis aufmerksam verfolgt. Die Geschäftsführung muss davon ausgehen, dass sich aus diesen Verfahren weitreichende Konsequenzen für die zukünftige Organisation des ÖPNV im Rhein-Erft-Kreis ergeben werden.

Finanzielle Entwicklung

Der finanzielle Aufwand, der sich aus den Fahrleistungen gem. § 42 PBefG ergibt, ist nur bedingt von der Geschäftsführung zu beeinflussen. Vor allem die Leistungsänderungen und Zusatzaufgaben, die vom Aufgabenträger im Rahmen der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes für den Rhein-Erft-Kreis veranlasst worden sind, tragen nach wie vor zur Aufwandssteigerung bei.

Auch wenn im Berichtsjahr die Energiekosten auf niedrigem Niveau konstant geblieben sind, resultieren im Falle eines Anstiegs der Energiepreise 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. Die REVG gehört zu denjenigen Verkehrsunternehmen, die im Falle der Anerkennung der Verkehrserhebung 2009 leichte Einnahmensteigerungen haben werden.

Weitere Risiken ergeben sich bezüglich der Ausgleichszahlungen und Fördermittel, die die REVG aus Bundes- und Landesmitteln erhält. Insbesondere bei den Ausgleichszahlungen nach § 11a bzw. § 11-2 ÖPNVG NRW besteht eine enge Abhängigkeit gegenüber den Aufgabenträgern. Eine weitere Verbesserung bzw. nachhaltige Erhöhung der Ausgleichszahlungen ist jedoch nicht zu erwarten.

Hinsichtlich der Ausgleichszahlungen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen (Erstattungen nach IX SGB, §§ 145 ff.) gelten die reduzierten Erstattungsparameter unverändert.

Im Jahr 2015 erhielt die REVG Ausgleichszahlungen für das MobilPass-Ticket. Die Ausreichung der Landesmittel für das MobilPass-Ticket liegt in der Verantwortung des Verkehrsverbundes und ist eng an den Haushalt des Landes Nordrhein-Westfalen gebunden.

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, sondern auch der Fortbestand des Unternehmens in hohem Maße gefährdet wird.

Entwicklung der Beteiligungen

Die Beteiligung der REVG an der RVK beträgt 12,5%. Der bilanzielle Wert der Beteiligung beträgt unverändert 2.564 TEUR. Die REVG befindet sich somit nicht nur in der Rolle des größten Auftragsgebers, sondern auch in der Rolle des Gesellschafters der RVK.

Da alle Linienverkehre der REVG auf dem Gebiet des Rhein-Erft-Kreises als Auftragsverkehre mit Betriebsführerschaft der REVG durchgeführt werden, entfällt die gesellschaftsrechtliche Verpflichtung zum Ausgleich des Verlustanteils von Linienergebnissen gem. § 19 (5) des RVK GmbH Gesellschaftsvertrages.

Zwischen REVG und RVK sind demzufolge nur die Ergebnisse der übrigen, nach Gesellschafteranteil an der RVK zu tragenden bzw. zu erhaltenden Ergebniszugehörigkeiten, auszugleichen. Hierzu gehört auch die Übernahme der finanziellen Verpflichtung aus dem Projekt Chemergy, die der Rhein-Erft-Kreis der REVG übertragen hat.

Seit Beginn des Jahres 2015 führt die RVK das Verfahren zur Änderung des eigenen Gesellschaftsvertrages durch. Ziel dieser Änderung, die unter Beteiligung der von der REVG entsandten Gremienvertreter erfolgt, ist die Ertüchtigung der RVK hinsichtlich der Erlangung der Direktvergabefähigkeit.

Im Rahmen des von der REVG angestrebten Rechtsstreits hat das erstinstanzliche Urteil die Rechtsauffassung der RVK bestätigt. Die REVG hat entschieden, in die nächste Rechtsinstanz zu gehen.

Ein jedoch von der Geschäftsführung nicht zu beeinflussendes Finanzrisiko wird in der negativen Entwicklung des RWE-Aktienkurses und der RWE-Dividende gesehen. Da der Aktienkurs der RWE-Aktien seit Mai 2015 dauerhaft unter dem bilanzierten Anlagewert lag, wurde im Jahresabschluss eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen. Darüber hinaus wurde auf der Jahreshauptversammlung der RWE AG am 20. April 2016 angekündigt, bis auf weiteres keine Dividende zu zahlen.

Entwicklung der Angebotsplanung

Die Angebotsplanung der REVG wird maßgeblich durch die verkehrspolitische Willensbildung im Rahmen der Nahverkehrsplanung des Rhein-Erft-Kreises vorgenommen. Der Nahverkehrsplan des Rhein-Erft-Kreises wurde am 10.12.2015 im Kreistag des Rhein-Erft-Kreises beschlossen. Es ist davon auszugehen, dass die vom Rhein-Erft-Kreis beschlossenen Anpassungen des Leistungsangebotes sowie

der Qualitätsstandards (u.a. Umweltfreundlichkeit der Fahrzeuge, Barrierefreiheit, Kundenservice) sich zukünftig in erhöhtem Aufwand für bezogene Busleistungen widerspiegeln.

Betriebliche Entwicklung

Der Rhein-Erft-Kreis hat die REVG Ende 2013 mit der Beschaffung und dem Betrieb von Dynamischen-Fahrgast-Informationsanlagen (DFI-Anlagen) beauftragt. An fünfzehn ausgewählten Verknüpfungspunkten im Bedienungsgebiet der REVG sollen großflächige DFI-Anlagen realisiert werden. Zur Finanzierung des Projektes wurden beim Nahverkehr Rheinland, NVR, Mittel nach §12 ÖPNVG-NRW beantragt. Über den Finanzierungsantrag ist bislang nicht entschieden worden, da die Finanzmittel des NVR gegenwärtig ausgeschöpft sind. Das Projekt wird sich bis auf weiteres verzögern.

Es zeichnet sich für die Auftragsunternehmerlandschaft der REVG ab, dass ein Teil der im Auftrag der REVG 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.

Die Stadt Bergheim beabsichtigt im Rahmen einer städtebaulichen Überplanung das gesamte Bahnhofsareal, bestehend aus Busbahnhof, P+R-Parkplatz, Bahnhofsgebäude und RVK-Niederlassung Bergheim neu zu bebauen. Hierdurch ist es erforderlich, dass die RVK diesen Betriebsstandort aufgibt und mit den Fahrzeugen und dem Fahrpersonal in die Niederlassung Hürth umzieht. Nach gegenwärtiger Kostenschätzung wird es hierdurch zu erhöhten Ausgaben für bezogene Busleistungen kommen. Auch bei der REVG werden zusätzliche Kosten entstehen, da Ausweichflächen für die auf dem Gelände der RVK-Niederlassung Bergheim gelagerten Haltestellen und für das dort betriebene FahrgastCenter benötigt werden.

Entwicklung in den Tarifgemeinschaften

Von höchster Wichtigkeit für die REVG ist die Einigung in der Frage der Einnahmenaufteilung im VRS. Im Rahmen des Schiedsverfahrens zur VRS-Einnahmenaufteilung wurde bereits Anfang 2014 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.

In der Folge wurden von mehreren Seiten Klagen gegen die VRS-Verkehrserhebung eingereicht. Auch die REVG hat sich zur Durchsetzung ihrer Ansprüche einer Klagegemeinschaft mit den Kölner Verkehrsbetrieben AG, der Deutschen Bahn AG und der Stadtbus Dormagen GmbH angeschlossen. Nach einem ersten Anhörungstermin im Mai 2015 haben intensive Kompromissgespräche stattgefunden, die zunächst im Oktober 2015 scheiterten. Nach weiteren Gesprächen im Februar 2016 wurde ein Vergleichsvertrag ausgearbeitet, der von der REVG unterstützt wird. Da das Vergleichsverfahren während der Jahresabschlussarbeiten in den VRS-Gremien beraten wird, ist der Ausgang des Vergleichs noch offen.

Die nächste VRS-Verkehrserhebung, die auch von der REVG befürwortet wird, ist Bestandteil des Vergleichsvertrages und soll im Jahr 2018 durchgeführt werden.

Die Ermittlung der Beförderungstarife erfolgt im VRS auf der Grundlage eines Indexverfahrens, welches zwischen den Verkehrsunternehmen und dem Zweckverband vereinbart wurde. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt ist die Ermittlung der Beförderungstarife im VRS auf der Grundlage eines Indexverfahrens, welches zwischen den Verkehrsunternehmen und dem Zweckverband vereinbart wurde, noch im Gange.

tigen Zeitpunkt ist nicht erkennbar, in welcher Höhe die VRS-Tarife für das Jahr 2017 angepasst werden.

Vertriebliche Entwicklungen

Die REVG steht in den nächsten Jahren vor der Notwendigkeit, das im Wesentlichen aus dem Jahr 2001 stammende Vertriebssystem ersetzen zu müssen. Das neue Vertriebssystem soll sowohl in den im Auftrag der REVG eingesetzten Fahrzeugen als auch in den FahrgastCentern bzw. den privaten Verkaufsstellen zum Einsatz kommen. Die Beteiligung der REVG an einer gemeinschaftlichen Vertriebssystemausschreibung mit der RVK hat dazu beigetragen, die steigenden Kosten des Vertriebs einzugrenzen.

Auf Verbundebene spricht sich die REVG dafür aus, den Vertrieb verbundweit zu vereinheitlichen. Hierzu zählen die stärkere Nutzung von Smartphones als persönliches Vertriebsendgerät sowie mittelfristig die Schaffung einer verbundweit einheitlichen Vertriebsplattform.

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.

Entwicklung im Bereich Kundeninformation und Service

Durch die Intensivierung der Haltestellenwartung konnte der Zustand der Haltestellen bzw. der Fahrgast-Informationssysteme deutlich verbessert werden (Aktualität der Aushänge, Reinigung, Beseitigung von Vandalismusschäden). Im Jahr 2015 wurde ein neues Fahrzeug für die Haltestellenwartung beschafft.

Die beiden FahrgastCenter Frechen und Bergheim werden trotz der erhöhten Marktdurchdringung von Zeitkarten weiterhin sehr gut frequentiert. Die hohe Akzeptanz des personalbedienten Verkauf spiegelt sich auch in den guten Verkaufszahlen der privaten Verkaufsstellen sowie beim persönlichen Fahrerverkauf wider.

Neben der telefonischen Auskunftsmöglichkeit ist die barrierefreie Internetseite der REVG (www.revq.de) mittlerweile das Hauptinformationsmedium für die Fahrgäste der REVG. Für Smartphones besteht seit dem Jahr 2013 eine Mobilversion. Für das Jahr 2016 ist eine vollständige Überarbeitung beider Medien geplant.

Personelle Entwicklung

Die Kernbereiche Management, Marketing, Vertrieb und Service werden bei der REVG 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. Unter den insgesamt 32 Mitarbeiter/innen (einschließlich Geschäftsführung) befinden sich 10 Vollzeit- und 16 Teilzeitkräfte, 5 geringfügig Beschäftigte sowie 1 Mitarbeiterin in Elternzeit.

Zu Beginn des Berichtsjahres wurde ein Wechsel der Dienstleister für die Bereiche Buchhaltung und EDV / IT vorgenommen. Dies hat seitdem zur Folge, dass wesentliche Arbeiten der Buchhaltung nun im Hause der REVG erledigt werden und entsprechende Ressourcen vorgehalten werden müssen.

Gegen Ende des Berichtsjahres hat die Geschäftsführung ein Arbeitsverhältnis fristlos gekündigt und Anzeige erstattet. Der Vergleichstermin vor dem Arbeitsgericht wurde ergebnislos beendet; der Prozesstermin ist auf August 2016 verlegt worden.

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

3. Prognosebericht

Für das Jahr 2016 geht die Geschäftsführung der REVG von Gesamterträgen in Höhe von 18.458 TEUR aus. Aus der Gegenüberstellung mit dem Gesamtaufwand in Höhe von 28.921 TEUR ergibt sich für das Geschäftsjahr 2016 ein geplanter Verlust von 10.463 TEUR vor Steuern.

4. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen Finanzanlagen, Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Ziel des Finanz-/ Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Die Finanzanlagen bestehen aus einer Beteiligung und Wertpapieren. Hinsichtlich der Beteiligung nehmen der Geschäftsführer und der Aufsichtsratsvorsitzende im Aufsichtsrat bzw. der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsgesellschaft die Interessen der REVG wahr. Die Wertpapiere unterliegen einer ständigen Beobachtung durch die Geschäftsleitung.

Der wesentliche Teil der Umsatzerlöse sind Bargeschäfte. Der Bestand an Forderung aus Lieferungen und Leistungen ist gemessen an den Umsatzerlösen regelmäßig sehr gering. Das bestehende Forderungswesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen und verfolgt werden können. Forderungsausfälle sind daher die Ausnahme.

Im Rahmen der Einnahmensicherung wird ein elektronisches Einstiegskontrollsystem eingesetzt. Ferner finden regelmäßige Fahrausweisprüfungen und Fälschungssicherheitsüberprüfungen statt.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen bezahlt.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft überwiegend aus Eigenmitteln. Darüber hinaus steht eine ausreichende Kreditlinie zur Verfügung.

Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird regelmäßig ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus-/ Geldeingänge vermittelt.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall-/ Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

5. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag blieb der Aktienkurs der RWE-Aktien konstant unterhalb des Zugangswertes. Daher wurde im Jahresabschluss eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen. Das Anlagevermögen reduzierte sich hierdurch um 1.846 TEUR. Auf der Jahreshauptversammlung der RWE AG wurde am 20. April 2016 angekündigt, bis auf weiteres keine Dividende zu zahlen. Die im Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 eingeplanten Dividendenerträge im Jahr 2016 werden somit nicht realisiert werden können.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

6. 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 und 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	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.211,00	3.196,47	10.383,69	14.945,00	23.305,00
Sachanlagen	130.743,00	95.291,93	66.612,48	29.595,00	33.979,00
Finanzanlagen	4.574.804,71	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73	6.421.265,73
	4.707.758,71	6.519.754,13	6.498.261,90	6.465.805,73	6.478.549,73
Umlaufvermögen					
Vorräte	9.994,80	-	-	-	-
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	680.202,38	622.312,27	762.140,92	1.804.878,73	762.733,32
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderung gegenüber Gesellschaftern	19,87	745.550,31	130.788,70	120.679,30	110.379,85
Sonstige Vermögensgegenstände	1.396.456,99	1.614.950,92	1.059.126,41	1.514.240,77	1.175.229,37
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.731.107,32	491.065,68	58.362,00	63.226,17	71.456,50
	5.817.781,36	3.473.879,18	2.010.418,03	3.503.024,97	2.119.799,04
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.740,81	1.323,00	0,00	0,00	1.867,70
-	5.824.522,17	3.475.202,18	2.010.418,03	3.503.024,97	2.121.666,74
Summe AKTIVA	10.532.280,88	9.994.956,31	8.508.679,93	9.968.830,70	8.600.216,47
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Kapitalrücklage	14.982.054,78	15.888.810,00	13.807.094,26	12.430.702,49	12.472.236,26
Gewinnrücklagen	1.007,00	1.007,00	1.007,00	1.007,00	1.007,00
Jahresfehlbetrag	-10.254.031,98	-9.000.307,71	-8.419.292,26	-8.713.611,23	-8.470.537,77
	4.755.029,80	6.915.509,29	5.414.809,00	3.744.098,26	4.028.705,49
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.895,00
Sonderposten für Zuwendungen	27.144,72	32.962,62	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	631.638,00	777.593,00	621.855,00	1.055.680,00	1.161.130,00
Verbindlichkeiten	5.102.968,36	2.268.891,40	2.472.015,93	5.169.052,44	3.407.485,98
passive Rechnungsabgrenzungsposten	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	5.777.251,08	3.079.447,02	3.093.870,93	6.224.732,44	4.568.615,98
Summe PASSIVA	10.532.280,88	9.994.956,31	8.508.679,93	9.968.830,70	8.600.216,47
Gewinn- und Verlustrechnung der REVG für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	16.863.652,34	16.451.686,65	15.414.271,55	15.032.783,98	14.049.399,08
Sonstige betriebliche Erträge	973.310,61	381.175,91	1.236.081,77	1.129.767,86	804.354,98
Materialaufwand/ Aufwendungen für bezogene Leistungen	-25.266.293,23	-25.086.923,65	-24.492.400,53	-24.357.104,25	-23.139.982,53
Personalaufwand	-745.499,33	-643.078,67	-608.221,90	-569.216,09	-645.764,18
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-31.602,36	-33.647,12	-28.018,15	-28.978,10	-54.728,39
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-848.333,69	-569.285,78	-585.634,66	-540.086,87	-576.471,06
Erträge aus Beteiligungen	510.000,00	347.060,00	330.240,00	325.000,00	522.480,00
Erträge aus anderen Wertpapieren des Anlagevermögens	175.000,00	175.000,00	350.000,00	350.000,00	612.500,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.556,91	67,55	56,17	16,78	82,12
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-1.846.461,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.639,21	-21.849,60	-35.131,51	-55.011,03	-41.978,28
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-10.253.308,98	-8.999.794,71	-8.418.757,26	-8.712.827,72	-8.470.108,26
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	-723,00	-513,00	-535,00	-783,51	-429,51
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-10.254.031,98	-9.000.307,71	-8.419.292,26	-8.713.611,23	-8.470.537,77

Abbildung 28: Jahresabschluss der REVG

3.8.1 Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)

Adresse:	50668 Köln, Theodor-Heuss-Ring 19-21
Telefon:	0221/1637-0
Fax:	0221/1637-4888
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 i.d.F. vom 13.10.2011 (Jahresabschluss 2014)
Größenklasse:	große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis (Stand 31.12.2014)

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	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	588.751,00	854.053,00	1.036.625,00	1.215.777,50	750.405,00
Sachanlagen	34.822.487,44	37.953.441,94	46.010.008,65	43.666.092,90	45.733.681,82
Finanzanlagen	239.394,38	290.444,37	289.740,53	294.834,73	292.049,17
	35.650.632,82	39.097.939,31	47.336.374,18	45.176.705,13	46.776.135,99
Umlaufvermögen					
Vorräte	186.151,81	179.424,39	349.619,63	357.415,60	370.531,77
Forderung und sonstige Vermögensgegenstände	6.595.723,10	6.722.916,97	5.947.853,76	9.859.061,92	7.523.922,08
Liquide Mittel	12.657.122,28	16.844.960,11	10.998.280,61	6.049.866,63	3.381.870,86
	19.438.997,19	23.747.301,47	17.295.754,00	16.266.344,15	11.276.324,71
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	102.384,26	129.331,56	117.649,45	113.509,15	107.301,09
	19.541.381,45	23.876.633,03	17.413.403,45	16.379.853,30	11.383.625,80
aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0,00	0,00	44.918,08	0,00	0,00
Summe AKTIVA	55.192.014,27	62.974.572,34	64.794.695,71	61.556.558,43	58.159.761,79
PASSIVA					
Eigenkapital					
Stammkapital	3.221.280,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00	3.579.200,00
Kapitalrücklage	6.258.207,24	7.885.454,76	8.101.454,76	8.017.454,76	7.915.202,20
Gewinnrücklagen	710.470,13	710.470,13	710.470,13	710.470,13	710.470,13
Bilanzgewinn/-verlust	3.871.759,70	5.685.992,64	3.252.208,52	3.282.144,69	2.935.061,85
	14.061.717,07	17.861.117,53	15.643.333,41	15.589.269,58	15.139.934,18
Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	7.122.340,11	9.280.688,37	9.423.406,38	11.309.874,67	13.652.550,20
Rückstellungen	10.650.790,00	9.147.917,00	9.202.910,00	7.934.880,27	6.602.495,31
Verbindlichkeiten	22.884.399,53	26.182.057,22	29.987.802,33	26.409.686,43	22.688.782,10
passive Rechnungsabgrenzungsposten	472.767,56	502.792,22	537.243,59	312.847,48	76.000,00
	41.130.297,20	45.113.454,81	49.151.362,30	45.967.288,85	43.019.827,61
Summe PASSIVA	55.192.014,27	62.974.572,34	64.794.695,71	61.556.558,43	58.159.761,79
Gewinn- und Verlustrechnung der RVK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	64.510.625,03	66.203.200,84	68.758.122,45	67.624.402,89	67.273.155,36
Sonstige betriebliche Erträge	19.117.200,54	20.449.449,00	19.460.919,62	18.869.002,46	17.574.232,06
Materialaufwand	-47.832.381,00	-46.503.204,43	-47.911.313,55	-45.932.159,05	-44.799.449,85
Personalaufwand	-20.135.795,08	-20.638.049,87	-23.538.865,30	-23.619.500,11	-23.909.333,57
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-7.153.520,92	-7.852.209,36	-7.734.623,89	-7.658.431,33	-7.310.152,90
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.407.027,79	-8.028.951,50	-7.804.915,58	-8.206.846,28	-7.303.272,98
Betriebsergebnis	1.099.100,78	3.630.234,68	1.229.323,75	1.076.468,58	1.525.178,12
Erträge aus Beteiligungen	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Erträge aus Gewinnabführung	18.662,68	25.600,75	18.041,81	27.315,19	15.752,10
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.881,56	21.168,40	16.680,20	27.273,73	45.780,84
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-596.418,14	-669.699,96	-660.134,59	-651.801,40	-614.677,27
Finanzergebnis	-569.873,90	-619.930,81	-622.412,58	-594.212,48	-550.144,33
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	529.226,88	3.010.303,87	606.911,17	482.256,10	975.033,79
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 Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	-26.151,31	-39.777,90	-33.816,92	-31.406,93	-34.624,43
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	503.075,57	2.970.525,97	573.094,25	450.849,17	940.409,36
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.505.425,98	2.715.466,67	2.679.114,27	2.831.295,52	1.994.652,49
Entnahme aus der Kapitalrücklage	863.258,15				
Bilanzgewinn/-verlust	3.871.759,70	5.685.992,64	3.252.208,52	3.282.144,69	2.935.061,85

Abbildung 29: Jahresabschluss der RVK

3.8.1.1 Regio-Bus-Rheinland GmbH (RBR)

Mangels aktueller Daten, beziehen sich die Angaben auf den Stand vom 31.12.2014

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

	2014	2013	2012	2011
Bilanzsumme:	682.233,09 EUR	676.606 EUR	643.565 EUR	595.310 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	25.761,75 EUR	18.203 EUR	27.476 EUR	16.407 EUR

3.8.1.2 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

Stand: 31.12.2014			
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	
Stand: 31.12.2015			
Gesellschafter	EUR	%	somit REK mittelbar
Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH (OVAG)	200.000	100,00	--
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

	2015	2014	2013	2012
Bilanzsumme:	7.324.673 EUR	7.259.587 EUR	6.472.968 EUR	4.292.023 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:	-459.527 EUR	-346.479 EUR	-120.217 EUR	-174.085 EUR

3.9 Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR

Adresse: 50996 Köln, Konrad-Adenauer-Straße 13
 Telefon: 0221/937 66-3
 Fax: 0221/ 937 66-50
 Internet, E-Mail: www.rheinstud.de, abt.koeln@rheinstud.de

Gründung: 06.09.2007
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Gesellschaftsvertrag: i.d.F. 06.09.2007

A. Beteiligungsverhältnis

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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Lehrgangsteilnehmer mittlerer Dienst	270	289	262	219	248
Lehrgangsteilnehmer AL I	153	134	141	152	177
Lehrgangsteilnehmer Verwaltungsfachwirte	273	226	180	217	201
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	466	426	450	396	449
Anzahl Eignungsuntersuchungen	Keine Angabe	Keine Angabe	3.120	3.296	2.055
Fortbildung Seminare (Oktober Vorj. - September lfd. Jahr)	330	214	347	376	406
Fortbildung Teilnehmer	2.656	4.057	4.276	4.691	5.401
erteilte Stunden Unterricht	12.816	11.338	12.433	12.081	12.413
davon hauptamtlich	3.825	3.639	4.222	3.784	4.333
davon nebenamtlich	8.991	7.699	8.211	8.297	8.080
allgemeine Daten (in EUR)					
Eigenkapital	625.796	575.570	808.666	1.076.858	1.668.628
Fremdkapital	947.428	1.100.294	1.041.683	1.176.668	1.282.188
davon kurzfristiges Fremdkapital	242.809	391.898	694.118	694.118	596.487
davon langfristiges Fremdkapital	704.619	707.396	482.550	482.550	685.701
Ford. aus Lieferung & Leistung	328.952	290.318	80.953	240.748	583.726
Verb. aus Lieferung & Leistung	54.198	296.250	46.731	33.691	131.447
kurzfristige Forderungen	329.389	290.318	81.130	240.790	586.850
kurzfristige Verbindlichkeiten	58.777	43.757	188.387	54.038	341.573
Anzahl Mitarbeiter	11	11	11	11	16
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	39,78%	34,34%	43,70%	47,79%	56,55%
Fremdkapitalquote	60,22%	65,66%	56,30%	52,21%	43,45%
Verschuldungsgrad	151,40%	191,17%	128,82%	109,27%	76,84%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	1041,80%	792,86%	920,28%	755,52%	663,62%
Anlagendeckungsgrad II	2214,81%	1767,32%	1469,43%	1094,08%	936,32%
Liquidität 1. Grades	2014,01%	3000,55%	892,49%	3460,90%	618,47%
Liquidität 2. Grades	2574,42%	3664,03%	935,56%	3906,50%	790,28%
Liquidität 3. Grades	2574,42%	3664,03%	935,56%	3906,50%	790,28%
Cash Flow TEUR	-391,5	-391,5	-108	282	-532
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	8,03%	-40,50%	-26,47%	-19,45%	-18,49%
Umsatzrentabilität	1,87%	-9,40%	-8,64%	-9,09%	-12,97%
Personalintensität	-16,02%	-15,92%	-12,34%	-12,50%	-11,76%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	50.225,97	-233.095,81	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65

Abbildung 30: Kennzahlen Rheinischen Studieninstituts

E. Jahresabschluss

Bilanz zum Rheinisches Studieninstitut	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	60.069,00	72.594,00	87.872,00	142.532,00	192.353,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	59.091,00
	60.069,00	72.594,00	87.872,00	142.532,00	251.444,00
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	329.389,25	290.318,42	81.129,78	240.790,41	586.849,98
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	1.183.765,25	1.312.951,24	1.681.347,00	1.870.203,01	2.112.522,08
	1.513.154,50	1.603.269,66	1.762.476,78	2.110.993,42	2.699.372,06
Summe AKTIVA	1.573.223,50	1.675.863,66	1.850.348,78	2.253.525,42	2.950.816,06
PASSIVA					
Eigenkapital					
allgemeine Rücklage (variabel)	575.569,99	808.665,80	1.022.699,74	1.060.600,00	1.060.600,00
Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	54.158,13	745.038,77
Sonderrücklage Rückbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklage für Pensionen	0,00	0,00	0,00	171.518,49	171.518,49
Jahresfehlbetrag/Bilanzgewinn	50.225,97	-233.095,81	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65
	625.795,96	575.569,99	808.665,80	1.076.857,87	1.668.627,61
Rückstellungen	888.650,94	761.286,00	853.295,67	1.122.629,54	940.615,73
Verbindlichkeiten	58.776,60	339.007,67	188.387,31	54.038,01	341.572,72
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	947.427,54	1.100.293,67	1.041.682,98	1.176.667,55	1.282.188,45
Summe PASSIVA	1.573.223,50	1.675.863,66	1.850.348,78	2.253.525,42	2.950.816,06
Gewinn- und Verlustrechnung des Rheinischen Studieninstitutes für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	2.668.405,40	2.552.202,54	2.660.178,70	2.661.909,23	2.773.837,22
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.687,00	0,00	23.345,00	37.148,56	115.077,79
Sonstige betriebliche Erträge	1.400,61	5.704,28	1.335,30	7.032,75	13.060,40
Gesamtleistung	2.682.493,01	2.557.906,82	2.684.859,00	2.706.090,54	2.901.975,41
Materialaufwand	1.378.495,10	1.539.242,67	1.661.821,13	-1.639.882,96	-1.843.389,09
Rohergebnis	1.303.997,91	1.018.664,15	1.023.037,87	1.066.207,58	1.058.586,32
Personalaufwand	-427.357,62	-406.385,28	-328.302,10	-332.791,56	-326.173,30
Abschreibungen	-26.950,09	-29.733,48	-64.406,45	-65.026,90	-128.870,31
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-799.826,34	-822.331,10	-860.069,55	-910.309,15	-963.392,55
Betriebsergebnis	49.863,86	-239.785,71	-229.740,23	-241.920,03	-359.849,84
Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	362,11	6.689,90	15.706,29	32.501,28	51.320,19
Finanzergebnis	362,11	6.689,90	15.706,29	32.501,28	51.320,19
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	50.225,97	-233.095,81	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	50.225,97	-233.095,81	-214.033,94	-209.418,75	-308.529,65

Abbildung 31: Jahresabschluss Rheinischen Studieninstitutes

3.10 RWE AG

Adresse:	45128 Essen, Opernplatz 1
Telefon:	0201/12-00
Fax:	0201/12-15199
Internet, E-Mail:	www.rwe.com
Handelsregister:	HRB 14525
Gründung:	25.04.1898
Sitz:	Essen
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Gesellschaftsvertrag:	i.d.F. vom 14.05.2014
Größenklasse:	große Kapitalgesellschaft nach § 267 HGB

A. Beteiligungsverhältnis

Geschäftsjahr 2014 Stand: 31.12.2014	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. Kämmerervermögen	142.720	0
Eigenkapital RWE zum Ende des Geschäftsjahres	575.745.499	39.000.000
Anteil des Kreises	0,0594%	0,0000%
Geschäftsjahr 2015 Stand: 31.12.2015	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. Kämmerervermögen	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 2011 bis 2015, Aktionärsstrukturhebung nach WpHG)

Aktionär	Stand: Dezember				
	2015	2014	2013	2012	2011
	Anteil				
RW Energie-Beteiligungsgesellschaft	15%	15%	15%	15%	15%
Mondrian Investment	3%	--	0%	3%	3%
Black Rock	3%	5%	5%	5%	5%
Sonstige Institutionelle Aktionäre	65%	66%	66%	63%	63%
Belegschaftsaktionäre	1%	1%	1%	1%	1%
Privataktionäre	13%	13%	13%	13%	13%
Eigene Aktien	0%	0%	0%	0%	0%
	100%	100%	100%	100%	100%

B. Gegenstand der Gesellschaft/Ziele der Beteiligung

§ 2 der Satzung der RWE AG, Stand 14.05.2014:

(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 (bis 16.04.2014), KT-Abg. Norbert Pleuss (ab 17.04.2014)
Vorstand
Peter Terium Dr. Rolf Martin Schmitz, Dr. Bernhard Günther, Uwe Tiggers

D. Lagebericht 2014 (Auszüge aus dem Geschäftsbericht 2014)

RWE am Kapitalmarkt

Beflügelt von einer extrem lockeren Geldpolitik überschritt der DAX im vergangenen Jahr zum ersten Mal überhaupt die 10.000-Punkte-Marke. Allerdings gab es auch Faktoren, die die Börsenstimmung trübten, etwa die Ukraine-Krise und die nachlassende deutsche Konjunktur. Der DAX konnte daher 2014 nur um 3 % zulegen. RWE-Stammaktien blieben noch etwas dahinter zurück. Ihre Kursentwicklung spiegelte wider, dass sich die Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung weiter verschlechtert haben. Außerdem taten sich neue energiepolitische Risiken auf, insbesondere in Deutschland. Der Anleihemarkt war weiterhin durch ungewöhnlich günstige Refinanzierungskonditionen geprägt. Die Kreditabsicherungskosten von RWE sanken auf den niedrigsten Stand seit 2010.

Mageres Jahr für den deutschen Aktienmarkt

Nach dem sehr guten Börsenjahr 2013 mussten sich die Anleger am deutschen Aktienmarkt 2014 mit einer deutlich bescheideneren Entwicklung zufriedengeben. Der DAX legte um knappe 3 % auf 9.806 Punkte zu. Als wichtigster Stimulus für die Aktienkurse erwies sich die extrem lockere Geldpolitik führender Notenbanken, allen voran der Europäischen Zentralbank und der Federal Reserve in den USA. Diese Politik trug wesentlich dazu bei, dass der deutsche Leitindex im Juni 2014 zum ersten Mal überhaupt die 10.000-Punkte-Marke überschreiten konnte. Allerdings musste der DAX im Jahresverlauf immer wieder Rückschläge wegstecken, die u. a. durch die Spannungen in der Ukraine und den IS-Terror im Nahen Osten verursacht wurden. Auch die im Jahresverlauf schwächer werdende deutsche Konjunktur trübte die Stimmung. Zum Jahresende ließ die Ungewissheit über den künftigen wirtschaftspolitischen Kurs Griechenlands Ängste vor einer Destabilisierung der Europäischen Währungsunion aufleben. Die wirtschaftliche Schiefelage Russlands und der immer weiter fallende Ölpreis sorgten für zusätzliche Verunsicherung unter den Anlegern.

Auch für Inhaber von RWE-Aktien fiel die Jahresbilanz dürrftig aus. Die RWE-Stammaktie ging Ende Dezember mit 25,65 EUR aus dem Handel. Gegenüber dem Schlusskurs von 2013 ist das ein Rückgang um 0,96 EUR, der aber durch die im April 2014 gezahlte Dividende von 1 EUR ausgeglichen wurde. Kursveränderung und Ausschüttung ergaben damit eine Gesamtertragsrendite (Performance) von 0 %. Für unsere Vorzugsaktionäre fiel die Performance mit – 15 % wesentlich schlechter aus. Unsere Titel mussten sich nicht nur dem DAX, sondern auch dem Branchenindex STOXX Europe 600 Utilities (+18 %) geschlagen geben. Dabei hatte es bis zum Herbst noch nach einem guten Börsenjahr für RWE ausgesehen: Die Stämme kamen zeitweise auf eine Performance von über 20 %. Investoren sahen nach der schwachen Kursentwicklung des Vorjahres offenbar Aufholpotenzial. Ein Faktor, der hoffen ließ, war die Einführung eines Kapazitätsmarktes in Großbritannien, da sich dadurch die Perspektiven der in die Krise geratenen konventionellen Stromerzeugung verbessert haben. Seit Oktober gaben die RWE-Titel jedoch deutlich nach. Dabei kam u. a. die sich abzeichnende Konjunkturschwäche zum Tragen. Auch Hürden beim Verkauf unseres Öl- und Gasproduzenten RWE Dea, der Sturzflug des Ölpreises und die fortgesetzte Baisse im deutschen Stromgroßhandel lasteten auf den RWE-Aktien. Das schwierige energiepolitische Umfeld wirkte sich ebenfalls negativ aus, zuletzt u. a. das von der Bundesregierung beschlossene „Aktionsprogramm Klimaschutz 2020“, das zusätzliche Emissionsminderungen auch im Stromsektor vorsieht

Dividendenvorschlag von 1 EUR für das Geschäftsjahr 2014

Aufsichtsrat und Vorstand der RWE AG werden der Hauptversammlung am 23. April 2015 für das Geschäftsjahr 2014 eine Dividende von 1 EUR je Aktie vorschlagen. Damit würden wir 48 % des nachhaltigen Nettoergebnisses an unsere Aktionäre ausschütten. Legt man die Jahresschlusskurse unserer Stamm- und Vorzugsaktien zugrunde, kommt man auf eine Dividendenrendite von 3,9 bzw. 5,3 %. Verglichen mit den anderen DAX-Unternehmen ist das ein überdurchschnittlicher Wert. Während sich unser Dividendenvorschlag für 2014 noch ausschließlich an einer Zielquote von 40 bis 50 % des nachhaltigen Nettoergebnisses orientiert, werden wir unsere Ausschüttungspolitik künftig auf eine breite-

re Basis stellen. Ab dem Geschäftsjahr 2015 sollen neben der Ertragslage die operativen Mittelzuflüsse, die Verschuldungssituation und sich ggf. bietende Chancen für Wachstumsinvestitionen mitberücksichtigt werden.

Stammaktien mit Zehnjahresrendite von 0,6 % p.a

Wegen ihrer schwachen Performance in den beiden vergangenen Jahren bleiben die RWE-Aktien auch im langfristigen Renditevergleich hinter den relevanten Marktindizes zurück. Wer Ende 2004 für 10.000 EUR unsere Stämme gekauft und die Dividenden reinvestiert hat, verfügte zehn Jahre später über 10.632 EUR. Mit unseren Vorzugsaktien hätte sich der Depotwert auf 9.884 EUR verringert. Das entspricht einer durchschnittlichen Jahresrendite von 0,6 % bzw. – 0,1 %. Bei einer Investition in den Versorgerindex STOXX Europe 600 Utilities wäre der Depotwert im Zehnjahreszeitraum auf 17.558 EUR angewachsen und bei einer Investition in den DAX sogar auf 23.039 EUR. Die Anleger hätten damit eine Jahresrendite von 5,8 % bzw. 8,7 % erzielt.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Der Preisverfall im deutschen Stromgroßhandelsmarkt hat sich fortgesetzt. Wer sich 2014 für das folgende Kalenderjahr mit Grundlaststrom eindeckte, musste nur noch durchschnittlich 35 EUR je Megawattstunde zahlen – so wenig wie seit zehn Jahren nicht. Eine der wesentlichen Ursachen dafür ist die anhaltende Baisse an den internationalen Steinkohlemärkten. Auch zunehmende Einspeisungen von subventioniertem Wind- und Solarstrom setzen die Preise unter Druck. Neben rückläufigen Strom- und Brennstoffnotierungen bestimmte eine ungewöhnlich milde Witterung die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen des vergangenen Jahres. Sie machte sich insbesondere beim Gasverbrauch bemerkbar, der sich in fast allen RWE-Märkten um zweistellige Prozentsätze verringerte.

Politische Rahmenbedingungen

Auch 2014 standen die Themen Energie und Klimaschutz ganz oben auf der politischen Agenda. Im vergangenen Oktober haben sich die Staats- und Regierungschefs der EU darauf verständigt, den Ausstoß von Treibhausgasen bis 2030 um mindestens 40 % gegenüber 1990 zu reduzieren. Dazu sollen die erneuerbaren Energien ausgebaut, die Energieeffizienz verbessert und das Emissionshandelssystem reformiert werden. In unseren wichtigsten Erzeugungsmärkten Deutschland und Großbritannien widmete sich die Politik der Frage, wie sichergestellt werden kann, dass auch in Zukunft genug konventionelle Kraftwerksleistung zur Verfügung steht. Während Großbritannien mit der Einführung eines technologieoffenen Kapazitätsmarktes bereits eine Antwort gefunden hat, ist noch offen, welchen Weg Deutschland einschlagen wird.

Wesentliche Ereignisse

Im Geschäftsjahr 2014 sind wir bei wichtigen Vorhaben große Schritte vorangekommen. Im Vordergrund stand die Veräußerung von RWE Dea: Den Verkaufsprozess konnten wir bereits nahezu abschließen. Darüber hinaus tätigten wir Desinvestitionen, die mit 1 Mrd. EUR zur Stärkung unserer Finanzkraft beitrugen. Für unseren Gasbezugsvertrag mit Gazprom haben wir eine Lösung gefunden, die sicherstellt, dass uns der Kontrakt vorerst keine Verluste mehr einbringt. Fortschritte machte auch unser 2006 gestartetes Kraftwerksneubauprogramm, das sich nun auf der Zielgeraden befindet. Zu den wesentlichen Ereignissen des vergangenen Jahres zählt auch unser Beschluss, die Ausschüttungspolitik auf eine breitere Basis zu stellen. Dies ermöglicht uns, den Dividendenvorschlag an der wirtschaftlichen Gesamtsituation von RWE auszurichten und damit Aspekte wie Nachhaltigkeit und Kontinuität stärker zu berücksichtigen.

+++ Wesentliche Ereignisse 2014 in Kürze +++

Zeitpunkt	Geschäftsvorfall
02/2014	Mit Gazprom konnte bei der jüngsten Preisrevision zu dem defizitären Gasbezugsvertrag eine Einigung erzielt werden

02/2014	Verkauf des Gaskraftwerks Buisburg-Hucking
03/2014	Übernahme der Tochtergesellschaft RWE Dea von der in Luxemburg ansässigen Investmentgesellschaft LetterOne
03/2014	Verkauf des niederländischen Fernwärmegeschäfts
03/2014	Verkauf von 10% am OffShore-Windpark Gwynt y Môr eingeleitet
03/2014	Fortsetzung des Ausbaus von erneuerbaren Energien
04/2014	Verkauf des 49,8 %igen-Anteils am Budapester Gasversorger FÖGÁZ
04/2014	Unrentable Erzeugungskapazitäten werden aus dem Markt genommen
05/2014	Kauf von 51 %igen-Anteil an dem IT-Dienstleister GISA
06/2014	In Rumänien wurde der landesweite Strom Vertrieb gestartet
08/2014	Einreichung einer Schadensersatzklage beim LG Essen, wegen des Schadens der sog. Kernenergiemoratorium
09/2014	Verkauf der 19,06%-Anteile an ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser
09/2014	Verkauf der Anteile i.H.v. 80% des Biomassekraftwerkes Enna
09/2014	Verkauf der Anteile i.H.v. 85% der OffShore-Windkraftprojekten Nordsee One, Nordsee 2 und Nordsee 3
10/2014	Verkauf des Esseners RWE-Turms sowie die Randbebauung
10/2014	Klage bezüglich der Zwischenlagerung von radioaktiven Abfällen erhoben
11/2014	BFH entschied, dass die Kernbrennstoffsteuer zunächst weiter gezahlt werden muss
12/2014	Verlauf eines 7,1%igen-Anteils an des Dortmunder Energieversorgers DEW21
12/2014	Qualifizierung für Förderprogramm von Großbritannien

Geschäftsentwicklung

Der RWE-Konzern hat seine Ertragsziele für 2014 erreicht. Das Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA) fiel mit 7,1 Mrd. EUR sogar deutlich besser aus als geplant. Wichtigster Erfolgsfaktor war unser Effizienzsteigerungsprogramm, bei dessen Umsetzung wir unerwartet schnell vorangekommen sind. Trotzdem lag das betriebliche Ergebnis mit 4,0 Mrd. EUR „nur“ im prognostizierten Bereich. Dafür gaben außerplanmäßige Abschreibungen auf Kraftwerke den Ausschlag. Die Erosion der Kraftwerksmargen hat sich 2014 fortgesetzt. Sie trug dazu bei, dass wir nicht an das operative Ergebnis des Vorjahres anknüpfen konnten.

Finanz- und Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2014 konnten wir erstmals seit 2008 unsere Investitionen und Ausschüttungen wieder vollständig aus dem operativen Mittelzufluss finanzieren. Dazu trugen allerdings Einmaleffekte beim Cash Flow bei, die sich 2015 teilweise umkehren werden. Unsere Nettofinanzschulden haben wir um 1,8 Mrd. EUR gesenkt. Die Nettoschulden blieben dagegen nahezu unverändert, weil rückläufige Marktzinsen eine deutliche Anhebung der Pensionsrückstellungen erforderlich machten. Das Verhältnis der Nettoschulden zum EBITDA (inklusive RWE Dea) ist auf 3,8 gestiegen. Wir streben an, es zu senken. Im Vordergrund aber steht für uns das Ziel, dass wir uns jederzeit – selbst im Falle von Finanzkrisen – zu akzeptablen Konditionen am Fremdkapitalmarkt refinanzieren können.

Prognosebericht

Die Krise der konventionellen Stromerzeugung prägt die Ertragslage von RWE auch weiterhin. Mit unserem ambitionierten Effizienzsteigerungsprogramm begrenzen wir ihre Auswirkung auf das Konzernergebnis. Außerdem zahlen sich unsere Investitionen in die erneuerbaren Energien immer mehr aus. Trotzdem wird es uns wohl nicht gelingen, das betriebliche Ergebnis auf dem Niveau von 2014 (4,0 Mrd. EUR) zu halten: Für 2015 rechnen wir mit einem Wert von 3,6 bis 3,9 Mrd. EUR. Das nachhaltige Nettoergebnis dürfte im Korridor von 1,1 bis 1,3 Mrd. EUR liegen. Stark verbessern wird sich hingegen unsere Nettofinanzposition: Basis dafür ist der erfolgreiche Verkauf von RWE Dea.

D. Lagebericht 2015 (Auszüge aus dem Geschäftsbericht 2015)

RWE am Kapitalmarkt

Die Aufwärtstendenz am deutschen Aktienmarkt hielt 2015 an. Beflügelt von der extrem lockeren Geldpolitik der Europäischen Zentralbank legte der DAX um 10 % zu. Es war das vierte Mal in Folge, dass der Index das Jahr mit einem Plus schloss. Die RWE-Aktien zeigten dagegen einen enttäuschenden Kursverlauf: Sie büßten etwa die Hälfte ihres Wertes ein. Ein Grund dafür war, dass sich die Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung weiter verschlechtert haben. Außerdem taten sich neue energiepolitische Risiken auf, insbesondere in der Kernenergie. Der Anleihemarkt war weiterhin durch ungewöhnlich günstige Refinanzierungskonditionen geprägt. Dies kam auch RWE zugute. Die Kosten für die Absicherung gegen das Kreditrisiko von RWE haben sich allerdings erhöht. Auch hier spielte der unsichere politische Rahmen eine wesentliche Rolle.

Aktienmarkt weiter im Aufwind

Mehr Licht als Schatten gab es 2015 am deutschen Aktienmarkt. Der DAX legte um 10 % auf 10.743 Punkte zu. Es war das vierte Mal in Folge, dass das deutsche Börsenbarometer eine positive Jahresbilanz einfuhr. Als wichtigster Stimulus für die Aktienkurse erwies sich die extrem lockere Geldpolitik führender Notenbanken, allen voran der Europäischen Zentralbank und der Federal Reserve in den USA. Diese Politik trug wesentlich dazu bei, dass der DAX am 10. April mit 12.375 Punkten den höchsten Schlusskurs aller Zeiten erreichte. Im weiteren Jahresverlauf musste der Index dann allerdings einige Rückschläge wegstecken, die vor allem aus dem Aufleben der Griechenlandkrise und der Wachstumsschwäche Chinas resultierten.

Für Inhaber von RWE-Aktien fiel die Jahresbilanz enttäuschend aus. Die RWE-Stammaktie ging Ende Dezember mit 11,71 EUR aus dem Handel. Daraus ergibt sich eine Jahresrendite aus Kursveränderung und Dividende (Performance) von -52 %. Kaum besser war die Performance der Vorzugsaktien von RWE (-50 %). Unsere Titel mussten sich nicht nur dem DAX geschlagen geben, sondern auch dem Branchenindex STOXX Europe 600 Utilities, der das Jahr 2015 auf dem gleichen Niveau schloss wie 2014. Ausschlaggebend für die hohen Kursverluste der RWE-Aktien waren die schwierigen Rahmenbedingungen im deutschen Energiesektor. So haben sich die Stromgroßhandelspreise und damit auch die Kraftwerksmargen weiter verschlechtert. Hinzu kamen politische Risiken. Für massive Verunsicherung sorgte der später wieder fallen gelassene Plan des Bundeswirtschaftsministeriums, eine Klimaabgabe für Kraftwerke einzuführen. Im weiteren Jahresverlauf rückte das Thema „Kernenergie“ in den Vordergrund: Ungewissheit herrschte vor allem darüber, welche Vorgaben die Bundesregierung den Versorgern für die finanzielle Absicherung ihrer Entsorgungsverpflichtungen machen wird. Sollten die Versorger zur Dotierung eines Kernenergiefonds oder einer Kernenergiestiftung verpflichtet werden, besteht nach Auffassung der Kapitalmarktteilnehmer das Risiko hoher zusätzlicher Belastungen für die Unternehmen. Für große Unruhe sorgte im September das Gerücht, dass ein Stresstest zur Höhe der deutschen Kernenergieückstellungen, der von der Bundesregierung in Auftrag gegeben worden war, eine milliarden schwere Lücke offenbart hätte. Bald darauf entspannte sich die Lage wieder, als die Bundesregierung den Versorgern bescheinigte, den Stresstest bestanden zu haben (siehe Seite 35). Neben den ungünstigen Rahmenbedingungen trübte auch die enttäuschende Ertragslage in unserem britischen Vertriebsgeschäft die Stimmung. Positiv aufgenommen wurde unser Beschluss, die Geschäftsfelder Erneuerbare Energien, Netze und Vertrieb in einer neuen Gesellschaft bündeln und an die Börse zu bringen. Als wir den Markt am 1. Dezember darüber informierten, legte die Stammaktie um 17 % zu.

Dividendenvorschlag für das Geschäftsjahr 2015

Aufsichtsrat und Vorstand der RWE AG werden der Hauptversammlung am 20. April 2016 vorschlagen, die Zahlung einer Dividende auf Stammaktien für das Geschäftsjahr 2015 auszusetzen. Bei Vorzugsaktien soll die Ausschüttung dem satzungsgemäßen Vorzugsgewinnanteil von 0,13 EUR je Aktie entsprechen. Hintergrund sind die zuletzt drastisch verschlechterten Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung und aktuelle politische Risiken.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Konjunkturelle Impulse und die im Vergleich zu 2014 etwas kühlere Witterung stimulierten den Energieverbrauch in Europa – zum Vorteil unseres Vertriebsgeschäfts. Immer kritischer werden dagegen die Rahmenbedingungen in der konventionellen Stromerzeugung: Aufgrund der Baisse am Steinkohle- und am Gasmarkt sind die Notierungen im Stromgroßhandel weiter gefallen. Auch die vermehrten Einspeisungen von subventioniertem Wind- und Solarstrom setzten die Preise unter Druck, vor allem in Deutschland. Wer sich hier 2015 für das folgende Kalenderjahr mit Grundlaststrom eindeckte, musste nur noch durchschnittlich 31 EUR je Megawattstunde bezahlen – so wenig wie seit über zehn Jahren nicht.

Politische Rahmenbedingungen

Der Klimaschutz war auch 2015 eines der zentralen politischen Themen. Auf der UN-Klimakonferenz in Paris beschloss die Weltgemeinschaft ein Abkommen zur Begrenzung der Erderwärmung, das auf das 2020 auslaufende Kyoto-Protokoll folgen soll. In Deutschland widmete sich die Politik der Frage, wie das Land sein ambitioniertes Klimaschutzziel für 2020 erreichen kann. Vorschläge zur Einführung einer Klimaabgabe für Kraftwerke, die verheerende Auswirkungen auf die Braunkohlewirtschaft gehabt hätte, wurden nach massiven Protesten nicht weiterverfolgt. Nun sollen Braunkohlekraftwerke mit 2,7 GW Gesamtleistung in eine „Sicherheitsbereitschaft“ überführt und einige Jahre später stillgelegt werden. Festgelegt hat sich die Bundesregierung auch bei der Frage, wie der Strommarkt künftig gestaltet sein soll: Statt einen Kapazitätsmechanismus einzuführen, will sie am bestehenden Marktmodell festhalten. Daneben rückte die Kernenergie in den Fokus der Politik: Die Bundesregierung will die Finanzierung der Entsorgungsverpflichtungen durch die Kernkraftwerksbetreiber langfristig sicherstellen und hat eine Kommission beauftragt, ein Konzept dafür zu erarbeiten.

Wesentliche Ereignisse

Im vergangenen Jahr haben wir die Weichen dafür gestellt, dass RWE trotz der schweren Krise in der konventionellen Stromerzeugung auch zukünftig eine aktive Rolle im sich wandelnden Energiesystem spielen kann. Wir haben beschlossen, die Geschäftsfelder Erneuerbare Energien, Netze und Vertrieb in einer neuen Tochtergesellschaft zusammenzuführen und an die Börse zu bringen. Wir schaffen so eine Wachstumsplattform mit eigenem Zugang zum Kapitalmarkt. Zu den wichtigsten Ereignissen des vergangenen Jahres gehört auch der erfolgreiche Verkauf von RWE Dea. Mit den Mitteln aus dieser und weiteren Desinvestitionen konnten wir unsere Finanzkraft erheblich stärken. Darüber hinaus haben wir wichtige Meilensteine beim Ausbau unserer Windkraftkapazitäten erreicht: Seit Mitte des Jahres sind unsere großen neuen Offshore-Windparks Nordsee Ost und Gwynt y Môr offiziell in Betrieb. Durch sie hat sich unsere Ertragslage bei den erneuerbaren Energien stark verbessert.

+++ Wesentliche Ereignisse 2015 in Kürze +++

Zeitpunkt	Geschäftsvorfall
01/2015	Verkauf des Speziialschiffs Victoria Mathias
02/2015	Verkauf der Netzinfrastruktur des Offshore-Windparks Gwynt y Môr
02/2015	Partnerschaft mit Statkraft für ein weiteres Offshore-Windkraftprojekt
03/2015	Verkauf von Tochtergesellschaft RWE Dea abgeschlossen
03/2015	Verkauf von 15 % der technischen Tochtergesellschaft RWE Grid Holding
05/2015	Inbetriebnahme der Offshore-Windparks Ost und Gwynt y Môr
06/2015	Entscheidung des EuGH über die Europarechtkonformität der Kernbrennstoffsteuer
06/2015	Beginn von Vertriebsaktivitäten in Slowenien, Polen und Ungarn
05-07/2015	Ausstattung von 50 Aldi-Filialen mit Ladesäulen für Elektrofahrzeuge
09/2015	Vereinbarungen mit Investitionsgesellschaften von Duabi und Abu Dhabi zur verstärken Präsenz im arabischen Raum
10/2015	Verkauf von 10% des Gwynt y Môr

12/2015	Geschäftsbereiche Erneuerbare Energien, Netze und Vertrieb bündeln und an die Börse bringen
12/2015	Verkauf der Anteile an dem Luxemburger Energieversorger Enovos
12/2015	Qualifizierung bei der Kapazitätsauktion in Großbritannien erfolgreich
2015	Abschluss des vor neun Jahren gestarteten Kraftwerksneubauprogramm
2015	Baubeginn der Offshore-Windparks Nordsee One und Galloper

Geschäftsentwicklung

Der RWE-Konzern hat seine operativen Ertragsziele für 2015 erreicht. Das betriebliche Ergebnis lag mit 3,8 Mrd. EUR im prognostizierten Bereich, ebenso das bereinigte Nettoergebnis in Höhe von 1,1 Mrd. EUR. Das EBITDA war mit 7,0 Mrd. EUR höher als erwartet, was jedoch auf Sondereffekte zurückzuführen ist. Gegenüber 2014 hat sich unsere Ertragslage verschlechtert, u. a. wegen operativer und technischer Probleme im britischen Vertriebsgeschäft. Zudem setzte sich der Margenverfall in der konventionellen Stromerzeugung fort. Er war auch der Grund dafür, dass wir hohe Wertberichtigungen auf Kraftwerke vornehmen mussten. Aber es gab auch Lichtblicke: Der Unternehmensbereich Erneuerbare Energien konnte das betriebliche Ergebnis mehr als verdoppeln. Erfolge können wir auch bei der Umsetzung unseres Effizienzsteigerungsprogramms vorweisen: Hier kamen wir erneut schneller voran als geplant. Das veranlasste uns, das 2012 gestartete Programm erheblich aufzustoßen. Unser Ziel ist nun, damit einen dauerhaften Ergebnisbeitrag von insgesamt 2,5 Mrd. EUR zu erzielen, der ab 2018 in voller Höhe zum Tragen kommen soll.

Finanz- und Vermögenslage

Im Geschäftsjahr 2015 haben wir mit dem Verkauf von RWE Dea einen wichtigen Schritt zur Stärkung unserer Finanzkraft getan. Die Transaktion war ausschlaggebend dafür, dass wir unsere Nettoschulden um fast ein Fünftel auf 25,1 Mrd. EUR senken konnten. Unser Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit lag mit 3,3 Mrd. EUR allerdings deutlich unter dem hohen Vorjahreswert. Er reichte erwartungsgemäß nicht aus, um unsere Investitionen und Ausschüttungen zu finanzieren. Kurzfristige Schwankungen im Nettoumlaufvermögen spielten dabei eine wichtige Rolle. Wir haben weiterhin das Ziel eines über die Jahre ausgeglichenen Haushalts, auch wenn wir es nicht in jedem einzelnen Jahr erreichen. Ebenso halten wir am Kurs der finanziellen Konsolidierung fest. Allerhöchste Priorität hat dabei für uns, dass wir uns jederzeit – selbst im Falle von Finanzkrisen – zu akzeptablen Konditionen am Fremdkapitalmarkt refinanzieren können.

Prognosebericht

Trotz großer Erfolge bei der Umsetzung unseres Effizienzsteigerungsprogramms bleibt die Krise der konventionellen Stromerzeugung zentraler Bestimmungsfaktor für die Ertragsentwicklung von RWE. Für 2016 erwarten wir ein betriebliches Konzernergebnis von 2,8 bis 3,1 Mrd. EUR und ein bereinigtes Nettoergebnis von 0,5 bis 0,7 Mrd. EUR. Gegenüber 2015 ist das ein deutlicher Rückgang. Dabei wirkt sich auch der Wegfall von Sondereffekten aus, die uns im vergangenen Jahr zugutekamen. Unsere operativen und technischen Probleme im britischen Vertrieb gehen wir entschlossen an, rechnen aber auch für 2016 noch mit Belastungen. Neben dem operativen Geschäft gilt unser besonderes Augenmerk der Umsetzung der Ende 2015 beschlossenen Umstrukturierung des Konzerns. Wir stellen damit die Weichen für eine stärkere RWE, die sich in einem schwierigen Marktumfeld neue Perspektiven erschließen kann.

E. Kenndaten

Konzern-Geschäftsjahr	Dividende pro Stamm	RWE-Stammaktien		
		Jahresschlusskurse	Höchstkurs	Tiefstkurs
	EUR	EUR	EUR	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
2014	1,00	25,65	32,83	24,95
2015	0,00	11,71	25,68	9,20

Quelle: Zahlen aus Onvista (Tabelle Infokurse) ermittelt
Abbildung 32: Kenndaten der RWE AG

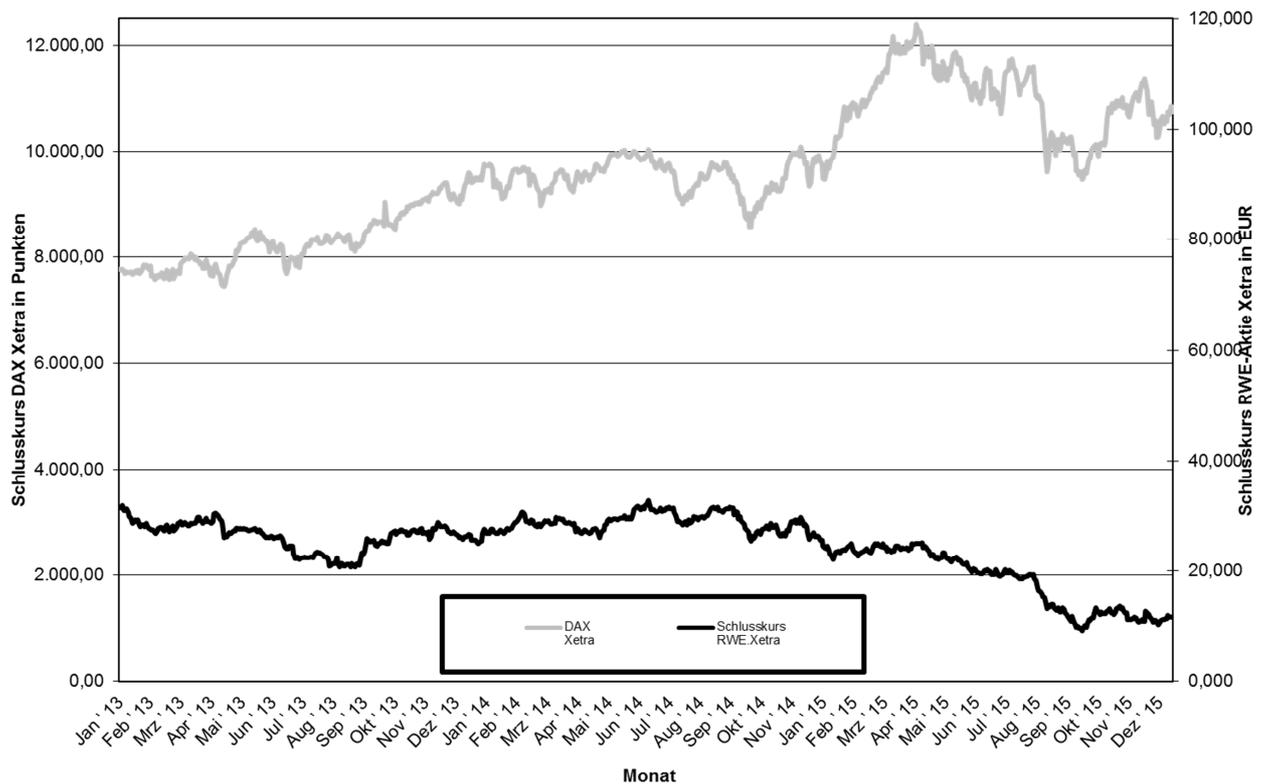


Abbildung 33: Entwicklung der RWE-Aktie und DAX in 2013 – 2015 (Xetra)

F. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
RWE AG Holding (Kurzfassung)	Mio. EUR				
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	- 0	- 0	- 0	- 0	- 0
Sachanlagen	0	0	0	0	0
Finanzanlagen	36.482	39.264	39.837	42.440	39.246
	36.482	39.264	39.837	42.440	39.246
Umlaufvermögen					
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.397	5.206	4.869	9.039	7.719
Übrige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	385	481	436	122	141
Wertpapiere und flüssige Mittel	1.822	3.933	3.014	1.755	3.054
	6.604	9.620	8.319	10.916	10.914
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	326	385	427	465	73
aktive latente Steuern	451	2.091	2.204	2.221	2.761
Summe AKTIVA	43.863	51.360	50.787	56.042	52.994
PASSIVA					
Eigenkapital					
gezeichnetes Kapital	1.574	1.574	1.574	1.574	1.573
Kapitalrücklage	2.385	2.385	2.385	2.385	2.385
Gewinnrücklage	1.739	4.994	4.959	4.870	4.737
Bilanzgewinn	5	615	615	1.229	1.230
	5.703	9.568	9.533	10.058	9.925
Rückstellungen	3.002	3.697	4.280	5.037	4.509
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	28.386	31.272	30.194	33.439	30.902
Übrige Verbindlichkeiten	6.764	6.801	6.755	7.479	7.625
	43.855	51.338	50.762	56.013	43.036
passive Rechnungsabgrenzungsposten	8	22	25	29	33
Summe PASSIVA	43.863	51.360	50.787	56.042	52.994
Gewinn- und Verlustrechnung der RWE AG Holding	2015	2014	2013	2012	2011
für die Zeit vom 01.01.-31.12. (Kurzfassung)	Mio. EUR				
Ergebnis aus Finanzanlagen	-74	1.533	1.570	3.259	-353
Zinsergebnis	-1.038	-852	-1.218	-1.219	-1.419
Sonstige betriebliche Erträge	237	602	880	840	1.047
Personalaufwand	-67	-67	-94	-112	-115
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-602	-420	-336	-780	-422
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.544	796	802	1.988	-1.262
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	29
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.706	-146	-98	-635	2.771
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-3.250	650	704	1.353	1.538
Gewinnvortrag	0	0	0	1	0
Einstellung in die Gewinnrücklagen	3.255	-35	-89	-125	-308
Bilanzgewinn/-verlust	5	615	615	1.229	1.230

Abbildung 34: Jahresabschluss der RWE AG

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

Adresse: 50933 Köln, Scheidtweilerstraße 38
 Telefon: 0221/ 5473620
 Fax: 0221/5473618

Handelsregister: HRB 6597
 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-Mitglied Patrick de Vos
Liquidatoren
Heinz Jürgen Reining, Jörn Schwarze

D. Lagebericht 2014 (Auszug aus dem Geschäftsbericht 2014)

Vor 40 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 Investition 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, führt 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 2014 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.

D. Lagebericht 2015 (Auszug aus dem Geschäftsbericht 2015)

Im Jahr 1974 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 ver-

zichtet 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 Investition 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, führt 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 Kölner Verkehrs-Betriebe (KVB AG) und im geringen Umfang auch durch die Stadtwerke Bonn Verkehrs-GmbH (SWBV-GmbH) durchgeführt.

Im Geschäftsjahr 2015 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

	2015	2014	2013	2012
Bilanzsumme:	11.030.187 EUR	11.035.859 EUR	11.085.129 EUR	4.239.613 EUR
Bilanzgewinn/ - verlust	-11.431.877 EUR	-11.465.160 EUR	-11.513.477 EUR	-4.477.486 EUR

3.12 Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (Vka)

Adresse: 45130 Essen, Rüttenscheider Straße 62
 Telefon: 0201/221377
 Fax: 0201/222974
 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. vom 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: 02.06.2014):

Gesellschafter		EUR	%
24	Städte/Gemeinden	50.564	42,82
31	Kreise	34.144	28,92
3	kommunale Verbände	12.353	10,46
27	weitere Gesellschafter	18.467	15,64
	eigene Anteile	2.555	2,16
	Stammkapital	118.083	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-Mitglied Otto Winkelhag (CDU)
Geschäftsführung
Staatssekretär a.D. Ernst Gerlach, Landrat a.D. Roger Graef

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2014/2015 (Auszüge)

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

Das Eigenkapital beläuft sich zum 30. Juni 2015 auf EUR 389.308,39 (30. Juni 2014 EUR 370.385,59). Es wurde durch eine Zuzahlung der Gesellschafter in Höhe von EUR 173.322,00 (Einstellung in die Kapitalrücklage) gestärkt und entspricht 90,8 % (30. Juni 2014 92,2 %) der Bilanzsumme. Aus der Durchführung der satzungsgemäßen Aufgaben ergibt sich für das Geschäftsjahr 2014/2015 ein Jahresfehlbetrag von EUR 144.659,08, der das Eigenkapital entsprechend gemindert hat.

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.

Auch für das Geschäftsjahr 2015/16 erwartet die Geschäftsführung einen Jahresfehlbetrag, der ohne weitere Maßnahmen leicht unter dem Niveau des Geschäftsjahres 2013/14 liegen wird. Wesentliche Erträge sind nicht zu erwarten. Die Kosten des Geschäftsapparates werden gegenüber dem Geschäftsjahr wieder sinken, da insbesondere durch Auslaufen von Übergangsregelungen über die Vergütung der Geschäftsführung und geringere sonstige Personalkosten der Personalaufwand geringer aufgestellt wird. Wesentliche Erträge können nur durch die weitere Verwertung des vorhandenen Vermögens erzielt werden. Hierüber sind ebenso wie über mögliche Anpassungen der Nachschüsse der Gesellschafter zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014/15 keine Gesellschafterbeschlüsse gefasst worden.

D. Lagebericht Geschäftsjahr 2015/2016 (Auszüge)

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

Das Eigenkapital beläuft sich zum 30. Juni 2016 auf EUR 348.608,62 (30. Juni 2015 EUR 389.308,39). Es wurde durch eine Zuzahlung der Gesellschafter in Höhe von EUR 173.322,00 (Einstellung in die Kapitalrücklage) gestärkt und entspricht 93,1 % (30. Juni 2015 90,9 %) der Bilanzsumme. Aus der Durchführung der satzungsgemäßen Aufgaben ergibt sich für das Geschäftsjahr 2015/2016 ein Jahresfehlbetrag von EUR 214.021,77, der das Eigenkapital entsprechend gemindert hat.

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.

Auch für das Geschäftsjahr 2016/17 erwartet die Geschäftsführung einen Jahresfehlbetrag, der leicht über dem Niveau des Geschäftsjahres 2015/16 liegen wird. Wesentliche Erträge sind nicht zu erwarten. Die Kosten des Geschäftsapparates werden gegenüber dem Geschäftsjahr 2015/16 im Rahmen der allgemeinen Kostenerhöhung wieder leicht steigen.

E. Jahresabschluss

Bilanz zum VKA	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR	30.06.2013 EUR	30.06.2012 EUR	30.06.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	-	-	-	-	-
Geschäftsausstattung	1.047,78	1.992,00	1.231,00	4.912,00	5.875,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	162.602,00	273.467,00	273.467,00	273.467,00	273.467,00
	163.649,78	275.459,00	274.698,00	278.379,00	279.342,00
Umlaufvermögen	-	-	-	-	-
Forderungen/ Sonstige Vermögensgegenstände	14.706,09	10.619,25	10.387,02	11.040,67	23.521,07
Eigene Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	250.596,63	115.641,26	173.087,43	229.619,09	309.651,97
	265.302,72	126.260,51	183.474,45	240.659,76	333.173,04
Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	428.952,50	401.719,51	458.172,45	519.038,76	612.515,04
PASSIVA					
Eigenkapital	-	-	-	-	-
Gezeichnetes Kapital	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97	127.822,97
Eigene Anteile	-12.296,57	-2.556,45	-2.556,45	-2.045,16	-1.022,58
Kapitalrücklage	1.354.771,68	1.181.449,68	993.517,68	805.585,68	678.784,38
Gewinnrücklagen	12.296,57	2.556,45	2.556,45	2.045,16	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
Jahresfehlbetrag/ -überschuss	-1.493.286,26	-1.338.887,06	-1.091.493,57	-840.395,27	-610.314,23
	389.308,39	370.385,59	429.847,08	493.013,38	596.293,12
Rückstellungen	35.434,45	22.584,45	21.600,00	20.800,00	10.400,00
Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-
Verbindlichkeiten geg. Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	4.209,66	8.749,47	6.725,37	5.225,38	5.821,92
	4.209,66	8.749,47	6.725,37	5.225,38	5.821,92
	39.644,11	31.333,92	28.325,37	26.025,38	16.221,92
Summe PASSIVA	428.952,50	401.719,51	458.172,45	519.038,76	612.515,04
Gewinn- und Verlustrechnung des VKA für die Zeit vom 01.07.-30.06.	2014/2015 EUR	2013/2014 EUR	2012/2013 EUR	2011/2012 EUR	2010/2011 EUR
Sonstige betriebliche Erträge	120.469,23	813,40	451,65	3.807,00	2.180,99
Personalaufwand	-188.126,79	-167.304,99	-164.812,97	-160.763,83	-159.712,77
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-11.645,38	-11.992,11	-12.011,31	-11.586,32	-13.334,81
Abschreibungen auf Sachanlagen	-944,22	-683,66	-1.652,00	-2.368,39	-2.214,96
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-79.907,04	-89.350,93	-91.754,30	-78.391,29	-63.242,18
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	15.070,00	19.610,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00
Zinserträge	425,12	1.514,80	2.541,92	3.594,37	4.966,18
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-144.659,08	-247.393,49	-250.587,01	-229.058,46	-214.707,55
Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-1.338.887,06	-1.091.493,57	-840.395,27	-610.314,23	-395.606,68
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022,58
Einstellung in Gewinnrücklage	-9.740,12	0,00	-511,29	-1.022,58	-1.022,58
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.493.286,26	-1.338.887,06	-1.091.493,57	-840.395,27	-610.314,23

Abbildung 35: Jahresabschluss des VKA

3.13 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
 Sitz: Bergheim
 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)
<p style="text-align: center;"> KT-Abg. Willi Zylajew MdB (Vorsitzender)(bis 25.06.2015), KT-Abg. Bernd Bohlen (stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Michael Wiecki (stellv. Vorsitzender)(bis 25.06.2015), KT-Abg. Dr. Silvia Knecht (ab 25.06.2015), KT-Abg. Paul Hambach (ab 25.06.2015), KT-Abg. Wolfgang Kromer-von Baerle (ab 25.06.2015), KT-Abg. Gregor Hein (ab 25.06.2015), KT-Abg. Bernhard Ripp (ab 25.06.2015), KT-Abg. Hans-Günter Eilenberger (ab 25.06.2015), KT-Abg. Dr. Adelheid Rüdiger (ab 25.06.2015), KT-Abg. Harald Könen (ab 25.06.2015), KT-Abg. Helga Broich (ab 25.06.2015), KT-Abg. Uwe Zaar (ab 25.06.2015 bis zum 09.12.2015), KT-Abg. Horst Lambertz (bis 25.06.2015 ab dem 10.12.2015), KT-Abg. Ioannis Milios (ab 25.06.2015 bis zum 09.12.2015), KT-Abg. Karl-Heinz Spielmanns (ab 10.12.2015), KT-Abg. Horst Adler (bis 25.06.2015), KT-Abg. Ralph Bombis, KT-Abg. Hans Decruppe, KT-Abg. Heinz Everhard Faßbender, KT-Abg. Frank Klein (bis 25.06.2015), KT-Abg. Klaus Lennartz, Frau Carla Neisse-Hommelsheim, LR Michael Kreuzberg </p>
Gesellschafterversammlung (1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
<p style="text-align: center;"> KT-Abg. Michael Schmalen (Vorsitzender)(bis 25.06.2015), KT-Abg. Gregor Golland Mdl (ab 25.06.2015), KT-Abg. Thomas Okos (ab 25.06.2015), KT-Abg. Marianne Schmitz (ab 25.06.2015), KT-Abg. Hans Krings (ab 25.06.2015), KT-Abg. Dagmar Andres Mdl (ab 25.06.2015), KT-Abg. Elmar Gillet (ab 25.06.2015), KT-Abg. Christian Pohlmann (ab 25.06.2015), Herr KD Michael Vogel </p>
Geschäftsführung
Prof. Dr. Beate Braun

D. Kennzahlen

Kennzahlen zum WfG	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Gesellschaftsspezifische Kennzahlen					
Beratungen Bildungsscheck	38	95	41	34	74
ausgestellte Bildungsschecks	94	170	76	58	196
persönliche Beratungen Existenzgründer	23	18	13	7	64
persönliche Beratungen Unternehmen inkl. Standortberatungen	110	167	136	111	149
Anzahl Kontakte	2100	2000	1.800	1.700	1.700
Teilnehmer am Gründertag*	0	30	--	40	70
WfG fragt nach* (Veranstaltungen/Teilnehmer)	6/850	6/430	3/40	--	--
allgemeine Finanzdaten (in EUR)					
Eigenkapital	777.164	777.164	777.164	816.164	848.064
Fremdkapital	194.336	50.590	50.590	45.246	31.150
davon kurzfristiges Fremdkapital	194.336	45.700	45.700	40.356	26.260
davon langfristiges Fremdkapital	0	4.890	4.890	4.890	4.890
Ford. aus Lieferung & Leistung	0	1.377	1.377	174	0
Verb. aus Lieferung & Leistung	136.776	10.499	10.499	6.244	1.915
kurzfristige Forderungen	438.825	505.558	425.304	400.088	303.023
kurzfristige Verbindlichkeiten	194.336	43.273	50.590	12.216	4.120
Anzahl Mitarbeiter (Ø)	4	5	5	6	6
Finanzlage					
Eigenkapitalquote	80,00%	93,89%	93,89%	94,75%	96,46%
Fremdkapitalquote	20,00%	6,11%	6,11%	5,25%	3,54%
Verschuldungsgrad	25,01%	6,51%	6,51%	5,54%	3,67%
Liquiditätslage					
Anlagendeckungsgrad I	4238,92%	9592,24%	9592,24%	6535,06%	2574,26%
Anlagendeckungsgrad II	4238,92%	9652,60%	9652,60%	6574,21%	2589,10%
Liquidität 1. Grades	264,23%	907,03%	775,85%	3665,93%	13164,35%
Liquidität 2. Grades	490,04%	2075,33%	1616,54%	6940,97%	20519,83%
Liquidität 3. Grades	490,04%	2075,33%	1616,54%	6940,97%	20519,83%
Cash Flow (TEUR)	-488	-508	-408	-375	-645
Ertragslage					
Eigenkapitalrendite	-7,47%	-5,02%	-5,02%	-3,91%	-16,75%
Umsatzrentabilität	-72,66%	-88,70%	-88,70%	-69,05%	-215,06%
Personalintensität	-381,33%	-720,70%	-720,70%	-641,70%	-374,62%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit EUR	-487.721,48	-461.842,61	-461.842,61	-426.357,96	-443.478,64

* Der Gründertag wird nicht mehr durchgeführt, dafür gibt es die neue Veranstaltungsreihe, "WfG fragt nach".

Abbildung 36: Kennzahlen der WfG

E. Lagebericht 2014

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 2014 auf die Schwerpunkte Unternehmensservice, Standortentwicklung und Standortmarketing. Darüber hinaus fungiert die Gesellschaft als Netzwerkerin für die städtischen Wirtschaftsförderungen und nimmt Aufgaben der überregionalen Wirtschaftsförderung wahr.

Zu den Kernaufgaben der WFG gehören die Beratung und die Betreuung von Investoren, Existenzgründern und im Rhein-Erft-Kreis ansässigen Unternehmen. Hierbei liegen die Schwerpunkte auf der Gründer- und Fördermittelberatung sowie der Beratung im Hinblick auf die Förderinstrumente „Bildungsscheck NRW“ und „Potentialberatung“.

Die Standortmarketingaktivitäten werden getragen durch den kontinuierlich weiter entwickelten Internetauftritt unter der Adresse www.wfg-rhein-erft.de sowie Messeteilnahmen und Informationsveranstaltungen. Die WFG hat sich im Geschäftsjahr 2014 erneut als Aussteller an der Fachmesse Expo Real in München beteiligt und konnte zahlreiche kommunale Mitaussteller für einen Gemeinschaftsmesseauftritt gewinnen. Die Rückmeldungen aus den teilnehmenden Kommunen haben dabei gezeigt, dass eine Vielzahl der in den vergangenen Jahren im Kreisgebiet realisierten Ansiedlungen ihren Anfang auf dieser Fachmesse genommen haben.

Die Aktivitäten im Kompetenzfeld Logistik wurden aufgrund der veränderten Angebotssituation im Hinblick auf verfügbare Gewerbeflächen weiter reduziert. Um die über Jahre aufgebauten Netzwerkkontakte zu pflegen, ist die WFG Mitglied im Logistikregion Rheinland e.V. geworden. Hier engagiert sie sich in verschiedenen Gremien. Ergänzend wendet sich die WFG verstärkt den Themenbereichen Energie, Fachkräftesicherung und Gesundheitswirtschaft zu.

Auf Wunsch der Konferenz der Bürgermeisterinnen und Bürgermeister im Rhein-Erft-Kreis und nach entsprechendem Beschluss des Aufsichtsrates hat die WFG die Erstellung eines kreisweiten Gewerbe- und Industrieflächenkonzeptes für den Rhein-Erft-Kreis übernommen. Hierbei bedient sie sich eines externen Dienstleisters. Die WFG moderiert, koordiniert und finanziert diesen Prozess.

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 2014 schließt im Ergebnis mit einem Fehlbetrag vor Verlustübernahme in Höhe von 498.239,23 EUR ab. Diesem Fehlbetrag steht eine Forderung an den Hauptgesellschafter Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 498.239,23 EUR gegenüber, die auf der gesellschaftsvertraglichen Verlustausgleichsgarantie basiert und bereits aktiviert wurde. Der für das Jahr 2014 gem. Aufsichtsratsbeschluss vom 06.12.2013 geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 585.500 EUR wurde um rund 90.000 EUR unterschritten.

In die Kapitalrücklage wurden 75.000 EUR zweckgebunden eingestellt. Hierbei handelt es sich um Finanzmittel des Rhein-Erft-Kreises, die zur Erstellung einer Standortstudie zur zukünftigen wirtschaftlichen Entwicklung des Rhein-Erft-Kreises bereitgestellt wurden. Die Standortstudie soll im Geschäftsjahr 2015 realisiert werden.

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, Messen und Veranstaltungen, Existenzgründung sowie in den Kompetenzfeldern, Energie und Fachkräftesicherung mit einem direkten Kostenvolumen in Höhe

von ca. 56.000 EUR durch. Für die Erstellung eines kreisweiten Gewerbe- und Industrieflächenkonzeptes wurden rund 27.000 EUR aufgewendet.

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 erwachsenden Probleme im Rhein-Erft-Kreis leistet. Aufgrund der verfolgten Zielsetzung ist auch künftig mit aufgabenbezogenen Verlusten der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH zu rechnen. Für 2015 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 2016 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.

E. Lagebericht 2015

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 2015 auf die Schwerpunkte Unternehmensservice, Standortentwicklung und Standortmarketing. Darüber hinaus fungiert die Gesellschaft als Netzwerkerin für die städtischen Wirtschaftsförderungen und nimmt Aufgaben der überregionalen Wirtschaftsförderung wahr.

Zu den Kernaufgaben der WFG im Bereich Unternehmensservice gehören die Beratung und die Betreuung von Investoren, Existenzgründern und im Rhein-Erft-Kreis ansässigen Unternehmen. Hierbei liegen die Schwerpunkte auf der Gründer- und Fördermittelberatung sowie der Beratung im Hinblick auf die Förderinstrumente „Bildungsscheck NRW“ und „Potentialberatung“.

Die Standortmarketingaktivitäten werden getragen durch den, im Geschäftsjahr 2015 vollständig überarbeiteten, Internetauftritt unter der Adresse www.wfg-rhein-erft.de sowie Messeteilnahmen und Informationsveranstaltungen. Die WFG hat sich im Geschäftsjahr 2015 erneut als Aussteller an der Fachmesse Expo Real in München beteiligt und konnte alle kreisangehörigen Kommunen für einen Gemeinschaftsmesseauftritt gewinnen. Die Rückmeldungen aus den teilnehmenden Kommunen haben dabei gezeigt, dass eine Vielzahl der in den vergangenen Jahren im Kreisgebiet realisierten Ansiedlungen ihren Anfang auf dieser Fachmesse genommen haben.

Die Aktivitäten im Kompetenzfeld Logistik wurden aufgrund der veränderten Angebotssituation im Hinblick auf verfügbare Gewerbeflächen weiter reduziert. Um die über Jahre aufgebauten Netzwerkkontakte zu pflegen, ist die WFG Mitglied im Logistikregion Rheinland e.V. geworden. Hier engagiert sie sich in verschiedenen Gremien. Ergänzend wendet sich die WFG verstärkt den Themenbereichen Energie, Fachkräftesicherung und Gesundheitswirtschaft zu.

Auf Wunsch der Konferenz der Bürgermeisterinnen und Bürgermeister im Rhein-Erft-Kreis und nach entsprechendem Beschluss des Aufsichtsrates hat die WFG die Erstellung eines kreisweiten Gewerbe- und Industrieflächenkonzeptes für den Rhein-Erft-Kreis übernommen. Hierbei bedient sie sich eines externen Dienstleisters. Die WFG moderiert, koordiniert und finanziert diesen Prozess. Da das zu erarbeitende Konzept von allen kreisangehörigen Kommunen und dem Kreis selbst getragen werden muss, sind zahlreiche Abstimmungsgespräche erforderlich die zu zeitlichen Verzögerungen geführt haben. Die Fertigstellung des Konzeptes ist für 2016 vorgesehen.

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.

Im Geschäftsjahr 2015 wurde der Auftrag zur Erstellung einer Standort- und Zukunftsstudie für den Rhein-Erft-Kreis vergeben. Die Studie wurde im Geschäftsjahr weitest gehend fertiggestellt.

Wirtschaftsbericht

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2015 schließt im Ergebnis mit einem Fehlbetrag vor Verlustübernahme in Höhe von 487.721,48 EUR ab. Diesem Fehlbetrag steht eine Forderung an den Hauptgesellschafter Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 429.937,95 EUR gegenüber, die auf der gesellschaftsvertraglichen Verlustausgleichsgarantie basiert und bereits aktiviert wurde. Der verbleibende Jahresfehlbetrag in Höhe von 58.029,53 EUR wurde aus der Kapitalrücklage abgedeckt. Der für das Jahr 2015 gem. Aufsichtsratsbeschluss vom 04.12.2014 geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von 585.500 EUR wurde um rund 92.537 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, Messen und Veranstaltungen, Existenzgründung sowie in den Kompetenzfeldern, Energie und Fachkräftesicherung mit einem direkten Netto-Kostenvolumen in Höhe von ca. 43.700 EUR durch. Für die Erstellung eines kreisweiten Gewerbe- und Industrieflächenkonzeptes wurden rund 8.600 EUR aufgewendet. Die Erstellung der Standort- und Zukunftsstudie für den Rhein-Erft-Kreis führte zu Kosten in Höhe von ca. 116.000 EUR.

Nachtragsbericht

Zum Zeitpunkt der Erstellung des vorliegenden Lageberichtes sind keine Entwicklungen erkennbar, die über die reguläre Geschäftstätigkeit hinausgehen und Erwähnung finden müssten.

Im Verlauf des Jahres 2016 soll der Gesellschaftsvertrag der WFG grundlegend neu gefasst werden. Änderungen des Unternehmensgegenstandes werden damit nicht verbunden sein.

Weitere 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 erwachsen-

den Probleme im Rhein-Erft-Kreis leistet. Aufgrund der verfolgten Zielsetzung ist auch künftig mit aufgabenbezogenen Verlusten der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft GmbH zu rechnen. Für 2016 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 2017 einen Verlust vor Ausgleich durch den Rhein-Erft-Kreis in Höhe von 594.200 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.

Der neue Gesellschaftsvertrag wird eine Begrenzung der Verlustausgleichsgarantie auf 600.000 EUR pro Geschäftsjahr vorsehen.

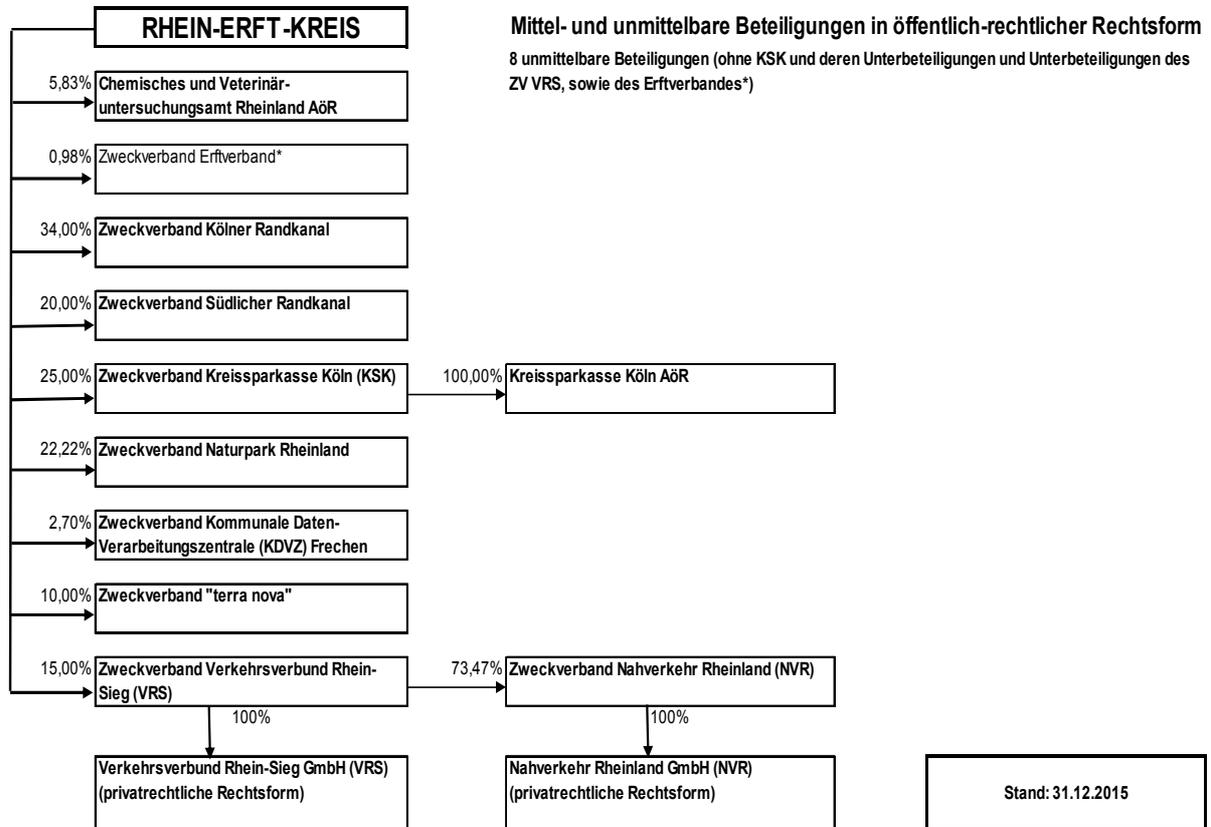
Weitere Risiken sind nicht erkennbar.

F. Jahresabschluss

Bilanz zum WFG	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	-	-	-	-	-
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.755,00	671,00	382,00	1.255,00	2.166,00
Sachanlagen	12.579,00	6.354,00	7.720,00	11.234,00	30.778,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.334,00	7.025,00	8.102,00	12.489,00	32.944,00
Umlaufvermögen	-	-	-	-	-
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	9.239,67	1.376,97	174,42	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	438.825,97	498.317,92	423.926,93	399.913,66	303.023,46
Kassenbestand, Guthaben	513.502,88	379.994,91	392.500,42	447.840,33	542.331,91
	952.328,85	887.552,50	817.804,32	847.928,41	845.355,37
Rechnungsabgrenzungsposten	837,33	859,15	1.846,99	992,53	913,99
Summe AKTIVA	971.500,18	895.436,65	827.753,31	861.409,94	879.213,36
PASSIVA					
Eigenkapital	-	-	-	-	-
Gezeichnetes Kapital	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66	777.163,66
Kapitalrücklagen	0,00	75.000,00	0,00	39.000,00	70.900,00
	777.163,66	852.163,66	777.163,66	816.163,66	848.063,66
Rückstellungen	30.310,00	33.210,00	33.860,00	33.030,00	27.030,00
Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-
Verbindlichkeiten aus L+L	136.775,88	3.733,34	10.498,53	6.244,41	1.914,94
sonstige Verbindlichkeiten	27.250,64	6.329,65	6.231,12	5.971,87	2.204,76
	164.026,52	10.062,99	16.729,65	12.216,28	4.119,70
	194.336,52	43.272,99	50.589,65	45.246,28	31.149,70
Summe PASSIVA	971.500,18	895.436,65	827.753,31	861.409,94	879.213,36
Gewinn- und Verlustrechnung der WFG für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	79.860,63	25.292,80	43.966,16	46.201,47	66.045,47
Sonstige betriebliche Erträge	16.517,72	10.554,90	14.349,85	8.425,67	13.029,28
Personalaufwand	-304.529,78	-331.519,19	-316.864,38	-296.476,30	-247.422,44
Abschreibungen auf immaterielle VG und Sachanlagen sowie auf akt. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-3.587,65	-3.524,27	-7.562,90	-9.360,62	-21.030,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-276.002,47	-198.909,90	-195.880,61	-176.889,29	-255.971,91
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20,07	100,33	149,27	1.741,11	1.896,02
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-25,06
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-487.721,48	-498.005,33	-461.842,61	-426.357,96	-443.478,64
Sonstige Steuern	-246,00	-233,90	-231,50	-209,60	-144,00
Erträge aus Verlustübernahme	429.937,95	498.239,23	423.074,11	394.667,56	301.585,06
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-58.029,53	0,00	-39.000,00	-31.900,00	-142.037,58
Entnahme aus der Kapitalrücklage	58.029,53	0,00	39.000,00	31.900,00	142.037,58
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 37: 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 38: 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 (bis 08.01.2015; ab 05.11.2015), Dez. Anton-Josef Cremer (ab 08.01. bis 05.11.2015)
Vorstand
Herr Dr. Gerhard Löhr, Frau Dagmar Pauly-Mundegar

D. Jahresabschluss

Bilanz zum AöR CVUA	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	17.260,22	10.169,33	15.370,63	23.116,94	15.346,58
Sachanlagen	14.084.477,19	3.692.207,82	2.061.072,56	1.002.939,12	1.068.913,91
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14.101.737,41	3.702.377,15	2.076.443,19	1.026.056,06	1.084.260,49
Umlaufvermögen					
Vorräte	42.445,49	42.445,49	53.276,83	47.354,57	40.196,01
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.269.318,72	6.355.739,91	5.731.631,33	5.662.175,19	5.756.701,78
Wertpapiere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00
Liquide Mittel	969.239,93	5.212.409,33	4.788.044,45	4.355.925,82	2.283.331,76
	8.281.004,14	11.610.594,73	10.872.952,61	10.365.455,58	8.080.229,55
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	51.035,63	63.859,30	52.009,85	119.595,14	57.130,28
Summe AKTIVA	22.433.777,18	15.376.831,18	13.001.405,65	11.511.106,78	9.221.620,32
PASSIVA					
Eigenkapital					
I. Stammkapital	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	4.421.088,91	3.315.064,15	1.864.385,74	606.613,79	179.198,94
IV. Bilanzgewinn	241.681,20	1.106.024,76	1.450.678,41	1.257.771,95	384.901,12
	4.962.770,11	4.721.088,91	3.615.064,15	2.164.385,74	864.100,06
Rückstellungen					
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.737.788,00	9.828.076,00	8.627.750,00	8.080.313,99	7.775.555,57
sonstige Rückstellungen	486.601,73	352.674,01	352.871,41	424.268,66	379.043,06
	12.224.389,73	10.180.750,01	8.980.621,41	8.504.582,65	8.154.598,63
Verbindlichkeiten					
gegenüber Kreditinstituten	2.900.000,00	0,00	-	-	-
aus Lieferung und Leistungen	1.898.013,86	295.267,82	231.585,11	325.311,88	65.490,75
sonstige Verbindlichkeiten	69.375,05	55.818,64	60.142,27	302.023,58	40.344,96
	4.867.388,91	351.086,46	291.727,38	627.335,46	105.835,71
passive Rechnungsabgrenzungsposten	379.228,43	123.905,80	113.992,71	214.802,93	97.085,92
Summe PASSIVA	22.433.777,18	15.376.831,18	13.001.405,65	11.511.106,78	9.221.620,32
Gewinn- und Verlustrechnung der AöR CVUA für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	9.304.858,98	9.476.769,76	9.441.909,98	9.427.581,33	9.405.177,00
sonstige betriebliche Erträge	126.223,39	63.442,62	90.167,45	142.969,60	194.834,81
Gesamtleistung	9.431.082,37	9.540.212,38	9.532.077,43	9.570.550,93	9.600.011,81
Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-286.792,29	-296.928,40	-296.290,90	-256.631,47	-228.741,30
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.160.196,88	-1.166.033,91	-1.163.186,84	-1.174.593,25	-1.185.589,62
Materialaufwand	-1.446.989,17	-1.462.962,31	-1.459.477,74	-1.431.224,72	-1.414.330,92
Löhne und Gehälter	-4.107.166,61	-3.855.527,33	-3.757.490,43	-3.725.173,93	-3.879.579,85
Soziale Abgaben, Altersversorgung	-2.947.308,26	-2.081.672,71	-1.410.247,60	-1.294.885,95	-1.253.234,50
Personalaufwand	-7.054.474,87	-5.937.200,04	-5.167.738,03	-5.020.059,88	-5.132.814,35
Abschreibungen	-332.571,91	-355.262,51	-232.078,50	-262.937,59	-303.755,63
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.258.017,49	-1.307.787,32	-1.426.518,66	-1.401.102,25	-1.530.495,87
Ordentliche Aufwendungen	-10.092.053,44	-9.063.212,18	-8.285.812,93	-8.115.324,44	-8.381.396,77
sonstige Zinserträge	908.122,64	630.196,52	204.650,91	20.595,15	237.880,09
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.360,41	0,00	0,00	-175.187,96	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	242.791,16	1.107.196,72	1.450.915,41	1.300.633,68	1.456.495,13
sonstige Steuern	-1.109,96	-1.171,96	-237,00	-348,00	-951,21
Jahresergebnis	241.681,20	1.106.024,76	1.450.678,41	1.300.285,68	1.455.543,92
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.106.024,76	1.450.678,41	1.257.771,95	384.901,12	0,00
Ausgleich Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	-891.443,86
Einstellung in satzungsgemäße Rücklage	0,00	0,00	0,00	-42.513,73	-179.198,94
Einstellung in allgemeine Rücklage	-1.106.024,76	-1.450.678,41	-1.257.771,95	-384.901,12	0,00
Bilanzgewinn	241.681,20	1.106.024,76	1.450.678,41	1.257.771,95	384.901,12

Abbildung 39: Jahresabschluss CVUA AöR

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

Adresse:	50226 Frechen, Bonnstraße 16-18
Telefon:	02234/1822-0
Fax:	02234/1822-155
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

Der Zweckverband ist Träger der Kommunalen Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur.

Der Zweckverband ist Dienstleister für seine Verbandsmitglieder in allen Belang technikerunterstützter Informationsverarbeitung.

Dem Zweckverband obliegen insbesondere folgende Aufgaben, um eine wirtschaftlichere Aufgabenerledigung beim Einsatz der Informationstechnologie bei den Verbandsmitgliedern zu erreichen, als dies für jedes Verbandsmitglied alleine möglich ist:

1. Bereitstellung von Anwendungen und Unterstützung bei deren Nutzung auf allen vereinbarten Rechnebenen,
2. Beratung und Unterstützung bei der Erstellung und Fortschreibung örtlicher TUI-Entwicklungspläne,
3. Planung, Beschaffung, Vermittlung, Installation und Administration von IT-Komponenten,
4. Unterstützung bei der Problembhebung und künftigen Problemvermeidung durch die Nutzung von IT-Komponenten vor Ort,
5. Bereitstellung von Rechner- und Netzkapazitäten zur Gewährleistung einer hohen Verfügbarkeit, die termingerechte Durchführung von Produktionen und die Sicherstellung des Schutzes gespeicherter Daten vor Missbrauch und Zerstörung,
6. Schulung von Bediensteten der Verbandsmitglieder in der Handhabung eingesetzter Software-Produkte,
7. Prüfung der Programme im Bereich der Haushaltswirtschaft vor ihrer Anwendung gem. § 103 Abs. 1 Nr. 4 GO NRW.

Zur Wahrnehmung seiner Aufgaben beschafft der Zweckverband die geeignete Infrastruktur und hält das notwendige Personal und die sächlichen Verwaltungsmittel vor.

Der Zweckverband kann Dienstleistungen und Produkte für sonstige Benutzer anbieten, wenn die Voraussetzungen der §§ 107 ff. GO NRW vorliegen.

Der Zweckverband kann sich an anderen öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Einrichtungen oder Unternehmen beteiligen oder diese gründen, wenn dies der wirtschaftlichen Verfolgung der Ziele und Aufgaben im Interesse der Verbandsmitglieder dienlich ist. Eine Beteiligung an bzw. Gründung

von Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts ist dabei nur unter den Voraussetzungen des § 108 Abs. 1 GO NRW möglich.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (37 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Karl-Heinz Grebe
Verbandsvorsteher
Heinrich Stommel (bis 17.12.2015), Dr. Patrick Lehmann (ab 18.12.2015)
Verwaltungsrat (18 Mitglieder, davon 1 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KD Michael Vogel
Geschäftsführung
Karl-Heinz Wergen

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband KDZV	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	- 1.828.926,38	- 2.009.793,54	- 2.130.583,93	- 1.822.260,03	- 2.780.921,41
Sachanlagen	3.501.952,96	3.334.988,19	3.495.177,23	3.529.576,29	3.487.203,42
Finanzanlagen	9.771.766,23	9.181.154,22	8.364.581,22	8.364.581,22	7.499.437,56
	15.102.645,57	14.525.935,95	13.990.342,38	13.716.417,54	13.767.562,39
Umlaufvermögen					
Vorräte	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.109.434,50	5.693.077,53	4.933.955,92	4.822.897,02	4.036.964,23
Liquide Mittel	1.517.669,36	1.016.769,57	1.006.849,40	24.916,40	20.310,54
	4.627.103,86	6.709.847,10	5.940.805,32	4.847.813,42	4.057.274,77
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	489.733,84	229.180,09	188.615,28	182.203,96	225.146,80
Summe AKTIVA	20.219.483,27	21.464.963,14	20.119.762,98	18.746.434,92	18.049.983,96
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 für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	- 14.619.777,00	- 15.122.292,00	- 14.408.900,00	- 13.636.520,00	- 13.102.494,00
Sonstige Rückstellungen	2.340.743,11	3.837.576,37	2.943.784,03	2.061.209,87	1.577.522,04
	16.960.520,11	18.959.868,37	17.352.684,03	15.697.729,87	14.680.016,04
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	- 1.542.414,12	- 1.671.819,11	- 1.837.820,38	- 2.076.287,21	- 2.513.068,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	666.142,04	169.253,94	292.566,98	386.851,69	663.257,57
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	990.621,01	605.215,10	528.943,13	485.697,55	67.601,35
Sonstige Verbindlichkeiten	59.785,99	58.806,62	107.748,46	99.868,60	126.041,00
	3.258.963,16	2.505.094,77	2.767.078,95	3.048.705,05	3.369.967,92
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	20.219.483,27	21.464.963,14	20.119.762,98	18.746.434,92	18.049.983,96
Gewinn- und Verlustrechnung des ZV KDZV für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Umsatzerlöse	12.699.057,55	13.377.751,70	13.528.488,98	14.197.611,92	15.395.375,42
Sonstige betriebliche Erträge	1.014.740,44	735.415,78	400.850,29	169.153,79	394.248,58
Gesamtleistung	13.713.797,99	14.113.167,48	13.929.339,27	14.366.765,71	15.789.624,00
Materialaufwand	-1.102.328,52	-916.683,25	-1.174.390,58	-1.211.083,05	-1.690.308,98
Personalaufwand	-6.967.651,71	-6.642.587,10	-6.747.372,44	-6.226.086,98	-7.372.851,31
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-991.295,12	-955.916,97	-834.336,75	-1.645.227,12	-1.363.336,09
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.612.701,11	-5.570.988,98	-5.091.437,89	-5.190.254,10	-5.251.853,38
Betriebsergebnis	39.821,53	26.991,18	81.801,61	94.114,46	111.274,24
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	20.179,83	0,00	68,58	2.443,59
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-38.629,53	-45.701,01	-80.781,61	-92.649,04	-112.359,83
Finanzergebnis	-38.629,53	-25.521,18	-80.781,61	-92.580,46	-109.916,24
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.192,00	1.470,00	1.020,00	1.534,00	1.358,00
Sonstige Steuern	-1.192,00	-1.470,00	-1.020,00	-1.534,00	-1.358,00
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 40: Jahresabschluss ZV KDZV

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
 Verbandssatzung: 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-Mitglied Holger Veit
Verbandsvorsteher (rotierend)
Martin Köther (Vorsitzende), Dr. Robert Bininda (Stellv. Vorsitzende), Jörg Henning Werker (Stellv. Vorsitzende), Karsten Waschke (Stellv. Vorsitzende)

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zweckverband Kölner Randkanal	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	29.270.434,94	29.828.783,02	30.275.034,46	30.337.719,33	29.927.943,34
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	29.270.434,94	29.828.783,02	30.275.034,46	30.337.719,33	29.927.943,34
Umlaufvermögen					
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	54.836,64	0,00	0,00
Liquide Mittel*	534.889,32	494.726,97	30.596,71	24.366,02	188.501,20
	534.889,32	494.726,97	85.433,35	24.366,02	188.501,20
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	848,00	848,00	708,09	708,08	708,08
Summe AKTIVA	29.806.172,26	30.324.357,99	30.361.175,90	30.362.793,43	30.117.152,62
PASSIVA					
Eigenkapital					
I. Allgemeine Rücklage	28.447.990,90	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17	28.695.374,17
II. Ausgleichsrücklage	0,00	9.822,05	201.446,10	234.163,47	306.249,61
III. Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresergebnis	-196.105,44	-257.204,89	-191.624,05	-32.717,37	-72.086,14
	28.251.885,46	28.447.991,33	28.705.196,22	28.896.820,27	28.929.537,64
Sonderposten					
für Zuwendungen	722.202,34	596.154,54	41.953,33	50.237,26	50.237,26
Rückstellungen					
sonstige Rückstellungen	28.863,92	22.397,89	261.513,79	188.668,45	20.966,62
Verbindlichkeiten					
aus Krediten für Investitionen	749.989,13	930.760,72	578.333,12	847.117,55	1.099.336,69
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	320.000,00	605.000,00	375.000,00	0,00
aus Vorgängen, wirtschaftl. Kreditaufnahme	0,00	0,00	29.530,69	0,00	0,00
aus Lieferung und Leistungen	18.943,09	7.053,51	6.511,74	4.949,90	17.074,41
sonstige	0,00	0,00	133.137,01	0,00	0,00
	768.932,22	1.257.814,23	1.352.512,56	1.227.067,45	1.116.411,10
Rechnungsabgrenzungsposten	34.288,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	29.806.172,26	30.324.357,99	30.361.175,90	30.362.793,43	30.117.152,62

* 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 korrigierbare Fehlbuchungen in der Finanzrechnung.

Die Werte in der Bilanz sind die tatsächlich zutreffenden.

Abbildung 41: Jahresabschluss des ZV Kölner Randkanal

Ergebnisrechnung des ZV	2015	2014	2013	2012	2011
KRK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbandsumlagen	1.255.338,00	1.430.001,00	1.430.001,00	1.430.001,00	1.425.001,00
sonstige Transfererträge	174.662,00	0,00	0,00	275,93	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.590,64	57.082,21	57.451,84	52.133,88	51.806,64
Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	350,00	400,00	1.100,00	2.180,00
Sonstige ordentliche Erträge	60.950,87	54.381,10	9.899,42	2.397,36	908,47
Ordentliche Erträge	1.550.991,51	1.541.814,31	1.497.752,26	1.485.908,17	1.479.896,11
Personalaufwand	-521.017,59	-499.897,71	-495.679,98	-477.581,24	-446.765,82
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-261.017,14	-344.558,35	-234.770,12	-84.405,87	-136.963,00
Bilanzielle Abschreibungen	-896.884,28	-873.533,68	-874.829,49	-863.246,85	-864.131,97
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.252,51	-54.892,78	-49.535,63	-49.755,22	-49.791,34
Ordentliche Aufwendungen	-1.725.171,52	-1.772.882,52	-1.654.815,22	-1.474.989,18	-1.497.652,13
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-174.180,01	-231.068,21	-157.062,96	10.918,99	-17.756,02
Zinserträge	0,00	0,00	0,00	777,12	3.183,65
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21.925,43	-26.136,68	-34.561,09	-44.413,48	-57.513,77
Finanzergebnis	-21.925,43	-26.136,68	-34.561,09	-43.636,36	-54.330,12
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-196.105,44	-257.204,89	-191.624,05	-32.717,37	-72.086,14
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einstellung in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	-196.105,44	-257.204,89	-191.624,05	-32.717,37	-72.086,14
Finanzrechnung des ZV	2015	2014	2013	2012	2011
KRK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.346.292,63	1.583.567,41	1.058.683,23	1.031.241,48	1.078.728,75
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-711.333,93	-716.571,12	-35.023,47	-46.055,83	-289.902,77
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	634.958,70	866.996,29	1.023.659,76	985.185,65	788.825,98
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	177.112,00	245.189,91	28.667,80	1.193,00	25.627,82
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-271.136,76	-715.483,54	-1.007.312,44	-1.273.294,69	-1.000.344,53
Saldo aus Investitionstätigkeit	-94.024,76	-470.293,63	-978.644,64	-1.272.101,69	-974.716,71
Finanzmittelüberschuss	540.933,94	396.702,66	45.015,12	-286.916,04	-185.890,73
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	604.524,32	0,00	0,00	43.400,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-180.771,59	-252.096,72	-268.784,43	-252.219,14	-280.965,21
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-180.771,59	352.427,60	-268.784,43	-252.219,14	-237.565,21
Veränderung des Finanzmittelbestandes	360.162,35	749.130,26	-223.769,31	-539.135,18	-423.455,94
Anfangsbestand an Finanzmitteln	174.726,97	-574.403,29	-350.633,98	188.501,20	611.957,14
Liquide Mittel	534.889,32	174.726,97	-574.403,29	-350.633,98	188.501,20

Abbildung 42: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Kölner Randkanal

4.4 Zweckverband Kreissparkasse Köln (KSK)

Adresse: 50667 Köln, Neumarkt 18-24
 Telefon: 0221/227-2896
 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. 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. Thorsten Gerharz, KT-Abg. Lothar Kauffels, KT-Abg. Heidi Meyn, KT-Abg. Helmut Reuter, KT-Abg. Uwe Zaar (bis 15.09.2015), KT-Abg. Gero Donner (ab 17.09.2015), KT-Abg. Rita Klöpfer MdL, KT-Abg. Oliver Scheffler, KT-Abg. Dierk Timm (bis 11.03.2015), KT-Abg. Hans Rings (ab 12.03.2015), KT-Abg. Heidemarie Tschepe, KT-Abg. Guido van den Berg MdL (bis 11.03.2015), KT-Abg. Manfred Schellin (ab 12.03.2015), KT-Abg. Karl-Heinz Weingarten
Verbandsvorsteher
LR Micheal Kreuzberg

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband Kreissparkasse Köln	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 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	6.110.166,82	6.251.616,82	6.220.566,82	6.265.866,82	6.362.816,82
	31.110.166,82	31.251.616,82	31.220.566,82	31.265.866,82	31.362.816,82
Umlaufvermögen					
sonstige Vermögensgegenstände	- 0,00	- 0,00	- 6,11	- 23,29	2.441,94
Liquide Mittel	1.038.589,10	871.713,68	741.954,79	563.367,45	303.037,17
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	383,50	383,50	383,50	383,50	255,50
Summe AKTIVA	32.149.139,42	32.123.714,00	31.962.911,22	31.829.641,06	31.668.551,43
PASSIVA					
Eigenkapital					
Allgemeine Rücklage	- 17.270.553,10	- 16.565.254,64	- 15.907.716,00	- 15.243.651,86	14.867.000,80
Jahresergebnis	591.682,48	705.298,46	657.538,64	664.064,14	376.651,06
	17.862.235,58	17.270.553,10	16.565.254,64	15.907.716,00	15.243.651,86
Rückstellungen					
sonstige Rückstellungen	- 6.500,00	- 6.500,00	- 6.500,00	- 6.500,00	6.000,00
	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.000,00
Verbindlichkeiten					
aus Krediten für Investitionen	- 14.280.374,09	- 14.846.601,40	- 15.391.097,08	- 15.915.365,56	16.418.840,07
sonstige Verbindlichkeiten	29,75	59,50	59,50	59,50	59,50
	14.280.403,84	14.846.660,90	15.391.156,58	15.915.425,06	16.418.899,57
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	32.149.139,42	32.123.714,00	31.962.911,22	31.829.641,06	31.668.551,43
Ergebnisrechnung des ZV KSK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Privatrechtliche Entgelte	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	550,00	1.180,00	550,00	43.100,00	0,00
Ordentliche Erträge	1.300.550,00	1.301.180,00	1.300.550,00	1.343.100,00	1.300.000,00
Bilanzielle Abschreibungen	-141.450,00	-8.950,00	-45.300,00	0,00	-230.700,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.541,61	-13.860,61	-15.413,64	-15.768,35	-17.433,90
Ordentliche Aufwendungen	-154.991,61	-22.810,61	-60.713,64	-15.768,35	-248.133,90
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.145.558,39	1.278.369,39	1.239.836,36	1.327.331,65	1.051.866,10
Finanzerträge	37.269,68	39.806,29	50.806,70	58.413,42	66.896,09
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-591.145,59	-612.877,22	-633.104,42	-721.680,93	-742.111,13
Finanzergebnis	-553.875,91	-573.070,93	-582.297,72	-663.267,51	-675.215,04
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	591.682,48	705.298,46	657.538,64	664.064,14	376.651,06
Finanzrechnung des ZV KSK für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Privatrechtliche Entgelte	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Sonstige ordentliche Einzahlung	0,00	0,00		0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.481,67	34.454,19	43.253,17	52.799,24	55.401,04
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.331.481,67	1.334.454,19	1.343.253,17	1.352.799,24	1.355.401,04
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-600.408,17	-621.783,67	-669.640,82	-730.402,31	-750.474,56
Sonstige ordentliche Auszahlungen	-7.233,35	-7.322,40	-7.292,93	-7.313,52	-7.090,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-607.641,52	-629.106,07	-676.933,75	-737.715,83	-757.564,56
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	723.840,15	705.348,12	666.319,42	615.083,41	597.836,48
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen		-40.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-40.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	0,00	140.000,00	0,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	723.840,15	665.348,12	666.319,42	755.083,41	597.836,48
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-556.964,73	-535.589,23	-487.732,08	-494.753,13	-474.680,88
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-556.964,73	-535.589,23	-487.732,08	-494.753,13	-474.680,88
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	166.875,42	129.758,89	178.587,34	260.330,28	123.155,60
Anfangsbestand an Finanzmitteln	871.713,68	741.954,79	563.367,45	303.037,17	179.881,57
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	1.038.589,10	871.713,68	741.954,79	563.367,45	303.037,17

* 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 43: Jahresabschluss des ZV KSK

4.5 Kreissparkasse Köln Anstalt des öffentlichen Rechts (KSK AöR)

Adresse: 50667 Köln, Neumarkt 18-24
 Telefon: 0221/227-0
 Fax: 0221/227-3760
 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 (30 Mitglieder, davon 7 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
LR Michael Kreuzberg (Vorsitzender) KT-Abg. Elmar Gillet, KT-Abg. Gregor Golland Mdl, Herr Hans-Theo Klug, KT-Abg. Hans Krings (bis 20.09.2015), KT-Abg. Dierk Timm (ab 21.09.2015), KT-Abg. Willi Zylajew
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	31.12.2015 Mio. EUR	31.12.2014 Mio. EUR	31.12.2013 Mio. EUR	31.12.2012 Mio. EUR	31.12.2011 Mio. Euro
Geschäftsvolumen		36.400,00	36.000,00	24.394,30	25.207,00
Bilanzsumme	24.465,24	23.104,64	23.720,96	24.031,23	24.824,00
Einlagen und Wertpapiere von Kunden					
Sichteinlagen	9.689,88	8.480,55	8.054,48	7.275,83	6.641,70
Befristete Einlagen	k.A.	k.A.	k.A.	1.630,70	2.517,70
Spareinlagen	5.571,05	5.522,00	5.678,91	5.647,75	5.406,20
Hauseigene Emissionen	k.A.	k.A.	k.A.	2.815,10	2.915,50
		17.203,00	17.346,00	17.369,37	17.481,10
Einlagen und Wertpapiere von Kreditinstituten	-	-	-	-	-
Kreditvolumen					
Forderungen an Kunden	19.194,08	19.342,88	19.209,42	18.974,20	18.702,30
Eventualverbindlichkeiten			349,58	363,10	383,00
	19.194,08	19.342,88	19.559,00	19.337,30	19.085,30
Liquide Mittel					
Barmittel, Bankguthaben	2.145,80	1.311,55	1.634,79	1.573,40	2.789,60
Wertpapiere	2.432,49	1.724,27	2.179,47	2.649,40	2.470,20
	4.578,29	3.035,82	3.814,26	4.222,81	5.259,80
Ergebnis vor Steuern	112,52	120,72	105,36	105,54	73,80
Jahresüberschuss	62,92	53,63	54,51	51,38	36,60
Sicherheitsrücklage	1.478,30	1.437,58	1.393,07	1.349,20	1.312,60
Mitarbeiter					
Vollzeitbeschäftigte*		3.532	3.565	2.400	2.418
Teilzeitbeschäftigte*	k.A.			1.163	1.144
Auszubildende	k.A.	452	430	389	382
	k.A.	3.984	3.995	3.952	3.944
Geschäftsstellen	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

* keine gesonderte Ausweisung
mehr

Abbildung 44: Kennzahlen KSK AöR

E. Jahresabschluss

Bilanz* zum Kreissparkasse Köln	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Barreserve					
Kassenbestand	115.666.510,24	108.394.164,17	111.449.047,71	103.479.574,79	77.069.841,04
Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	783.542.506,33	132.558.622,04	314.225.943,84	207.102.372,96	324.666.352,31
	899.209.016,57	240.952.786,21	425.674.991,55	310.581.947,75	401.736.193,35
Forderungen an Kreditinstitute					
täglich fällig	921.716.404,92	922.031.232,44	790.393.053,14	959.540.796,66	1.340.427.656,31
andere Forderungen	324.874.947,21	148.566.703,98	418.721.152,64	303.278.989,22	1.047.481.736,09
	1.246.591.352,13	1.070.597.936,42	1.209.114.205,78	1.262.819.785,88	2.387.909.392,40
Forderungen an Kunden	19.194.076.071,18	19.342.880.720,93	19.209.420.220,45	18.974.211.414,61	18.702.312.540,67
darunter: durch Grundpfandrechte gesichert	10.701.716.453,46	10.494.738.980,15	10.160.794.325,74	9.913.191.492,52	9.600.462.313,65
Kommunalkredite	2.636.705.032,84	2.788.455.453,53	2.956.715.287,89	2.866.097.278,01	2.622.140.113,09
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere					
Geldmarktpapiere von anderen Emittenten	0,00	0,00	0,00	4.244.031,57	
Anleihen von öffentlichen Emittenten	856.107.413,61	459.824.705,14	500.319.296,81	584.520.629,10	321.110.486,16
Anleihen und Schuldverschr. von anderen Emittenten	1.178.894.438,86	801.857.737,59	1.225.709.913,70	1.591.063.924,82	1.358.868.918,56
eigene Schuldverschreibungen	154.446.090,62	210.922.167,01	204.087.393,64	171.919.991,47	94.842.842,88
	2.189.447.943,09	1.472.604.609,74	1.930.116.604,15	2.351.748.576,96	1.774.822.247,60
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	242.373.489,58	249.865.039,81	248.675.949,73	296.651.781,39	687.727.232,46
Handelsbestand	666.708,80	1.795.595,92	677.226,50	1.004.510,42	7.678.366,80
Beteiligungen	363.044.575,76	303.349.639,06	269.524.453,84	301.488.896,16	314.710.047,45
Anteile an verbundenen Unternehmen	9.325.350,35	98.098.889,88	97.819.452,55	147.579.789,25	202.634.285,58
Treuhandvermögen	26.248.098,70	26.632.831,15	29.175.136,19	62.814.760,41	7.736.399,25
Immaterielle Anlagewerte	10.420.830,96	10.066.696,42	8.365.284,17	7.438.996,99	6.477.251,09
Sachanlagen	160.542.722,51	164.536.648,95	166.812.727,60	166.065.861,01	174.673.276,93
sonstige Vermögensgegenstände	71.596.173,17	68.814.209,57	63.342.005,57	100.782.043,82	104.080.626,29
Steuerabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0	0,00
aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	51.696.937,68	54.440.508,87	62.240.865,11	48.038.050,35	51.467.502,59
Summe AKTIVA	24.465.239.270,48	23.104.636.112,93	23.720.959.123,19	24.031.226.415,00	24.823.965.362,46
PASSIVA					
Eigenkapital					
Sicherheitsrücklage	1.478.304.200,64	1.437.578.758,09	1.393.072.107,11	1.349.196.448,15	1.312.635.273,91
Bilanzgewinn	62.918.601,42	53.625.442,55	54.506.650,98	51.375.658,96	36.561.174,24
	1.541.222.802,06	1.491.204.200,64	1.447.578.758,09	1.400.572.107,11	1.349.196.448,15
Rückstellungen					
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	98.615.697,00	88.400.519,32	81.594.419,21	76.089.224,00	76.292.776,00
Steuerrückstellungen	17.719.811,10	32.803.929,80	7.391.286,47	30.680.950,94	30.761.544,00
andere Rückstellungen	62.734.054,26	67.808.110,81	71.386.262,17	74.092.629,28	82.913.289,45
	179.069.562,36	189.012.559,93	160.371.967,85	180.862.804,22	189.967.609,45
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
täglich fällig	238.124,45	34.796.155,36	52.807.345,07	33.236.041,87	28.536.118,65
mit Kündigungsfrist oder vereinbarter Laufzeit	2.210.353.554,76	2.410.745.926,06	2.638.871.135,40	3.143.852.741,99	3.802.554.898,52
	2.210.591.679,21	2.445.542.081,42	2.691.678.480,47	3.177.088.783,86	3.831.091.017,17
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden					
Spareinlagen	5.571.051.140,31	5.522.002.103,60	5.678.910.505,55	5.647.746.565,75	5.406.146.975,46
andere Verbindlichkeiten					
täglich fällig	9.689.876.434,02	8.480.551.174,53	8.054.479.283,38	7.275.827.353,77	6.641.651.235,09
mit Kündigungsfrist oder vereinbarter Laufzeit	1.973.867.981,72	2.526.565.130,11	2.920.187.160,22	3.502.259.960,81	4.509.962.138,91
	17.234.795.556,05	16.529.118.408,24	16.653.576.949,15	16.425.833.880,33	16.557.760.349,46
verbriefte Verbindlichkeiten	2.627.585.327,64	1.816.382.929,21	2.221.715.587,89	2.092.272.976,88	2.082.402.488,95
Treuhandverbindlichkeiten	26.248.098,70	26.632.831,15	29.175.136,19	62.814.760,41	7.736.399,25
sonstige Verbindlichkeiten	28.089.001,51	38.265.248,44	122.667.122,00	282.220.581,49	392.211.098,67
Nachrangige Verbindlichkeiten	228.992.983,42	209.421.956,53	186.191.528,29	217.951.913,88	235.066.549,32
Genusssrechtskapital	19.573.790,00	18.415.918,00	17.219.980,00	25.262.957,00	38.952.662,00
Fonds für allgemeine Bankrisiken	353.033.209,89	321.713.964,93	162.195.761,38	130.940.180,82	94.733.206,66
passiver Rechnungsabgrenzungsposten	16.037.259,64	18.926.014,44	28.587.851,88	35.405.469,00	44.847.533,38
Summe PASSIVA	24.465.239.270,48	23.104.636.112,93	23.720.959.123,19	24.031.226.415,00	24.823.965.362,46

* 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 45: Bilanz der KSK AöR

F. Gewinn- und Verlustrechnung der Kreissparkasse Köln AöR

Gewinn- und Verlustrechnung KSK AöR für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zinserträge	684.839.501,38	743.180.347,83	795.648.928,62	860.835.727,93	913.329.259,45
Zinsaufwendungen	-287.886.108,31	-308.631.529,96	-347.147.317,87	-436.602.216,38	-476.252.912,86
Nettoertrag Zinsen	396.953.393,07	434.548.817,87	448.501.610,75	424.233.511,55	437.076.346,59
Provisionserträge	146.733.877,39	137.404.876,49	130.333.120,00	130.133.478,70	134.369.671,96
Provisionsaufwand	-10.750.413,25	-10.515.953,59	-10.825.736,26	-9.157.710,92	-12.068.792,64
Nettoertrag Provisionen	135.983.464,14	126.888.922,90	119.507.383,74	120.975.767,78	122.300.879,32
Nettoertrag des Handelsbestandes	35.728,79	203.356,50	2.935.196,71	4.156.431,15	358.711,26
Laufende Erträge	18.069.110,45	11.660.183,55	21.828.658,10	30.274.712,82	34.518.899,02
sonstige betriebliche Erträge	32.351.266,52	34.832.498,73	38.835.768,39	40.897.150,21	34.628.621,76
Erträge aus Gewinnabführung, Gewinngemeinschaft	5.026.021,52	15.955.086,48	0,00	0,00	0,00
Personalaufwendungen	-258.189.034,59	-254.554.479,70	-245.433.342,13	-233.263.628,50	-227.558.907,03
andere Verwaltungsaufwendungen	-155.715.771,02	-150.184.218,36	-145.481.013,38	-145.926.449,75	-139.120.088,24
Abschreibungen/Zuschreibungen Anlagewerte	-16.028.230,33	-16.751.438,90	-17.845.587,55	-17.678.478,58	-18.720.019,88
Abschreibungen/Zuschreibungen Forderungen	379.981,92	106.163.172,19	-33.231.712,92	-23.338.721,05	-45.632.070,54
Abschreibungen/Zuschreibungen Beteiligungen	-1.677.973,54	950.137,55	-20.144.955,77	-10.914.827,50	-18.763.695,08
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-35.615.617,92	-28.447.177,59	-31.828.297,79	-46.635.300,18	-33.461.416,82
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-1.533,00	-1.533,00	-1.533,00	-1.533,00	-1.022,00
Zuführung Fonds allgemeine Bankrisiken	-31.319.244,96	-159.518.203,55	-31.255.580,56	-36.206.974,16	-70.810.036,77
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	90.251.561,05	121.745.124,67	106.386.594,59	106.571.660,79	74.816.201,59
Außerordentliche Erträge	23.531.005,66				
Außerordentliche Aufwendungen	-1.263.709,95	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-1.029.542,00
Außerordentliches Ergebnis	22.267.295,71	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-1.029.542,00	-1.029.542,00
Steuern	-49.600.255,34	-67.090.140,12	-50.850.401,61	-54.166.459,83	-37.225.485,35
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	62.918.601,42	53.625.442,55	54.506.650,98	51.375.658,96	36.561.174,24

Abbildung 46: Gewinn- und Verlustrechnung der KSK AöR

4.6 Zweckverband Naturpark Rheinland

Adresse: 50126 Bergheim, Willy-Brandt-Platz 1
 Telefon: 02271/83-4210
 Fax: 02271/83-2318
 Internet, E-Mail: www.naturpark-rheinland.de, info@naturpark-rheinland.de

Gründung: 12.12.2005 (Umbenennung in Naturpark Rheinland)
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: 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 2014 und 2015 (Quelle: Veröffentlichung Haushaltssatzung im Amts-blatt der Bezirksregierung Köln) stellt sich wie folgt dar:

Verbandsmitglied	Umlageanteile 2015	Umlageanteile 2014	Stimmen, (Prozentzahlen gerundet)
Kreis Euskirchen	9,39 %	9,39 %	3 = 16,67%
Rhein-Erft-Kreis	33,39 %	33,66 %	4 = 22,22%
Rhein-Sieg-Kreis	13,07 %	13,23 %	3 = 16,67%
Stadt Bonn	13,63 %	13,47 %	3 = 16,67%
Stadt Köln	30,52 %	30,25 %	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. Berthold Rothe, KT-Abg. Heinz-Everhard Fassbender, KT-Abg. Nicole Kolster, KT-Abg. Dr. Adelheid Rüdiger
Verbandsvorsteher
LR Michael Kreuzberg
Geschäftsführung
Harald Sauer

D. Jahresabschluss

Bilanz zum 31.12.	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zweckverband Naturpark Rheinland	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	- 495,36	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 910,06
Sachanlagen	949.862,80	781.015,12	806.841,23	804.388,05	843.482,18
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	950.358,16	781.015,12	806.841,23	804.388,05	844.392,24
Umlaufvermögen					
Vorräte	- 12.668,00	- 18.747,00	- 21.910,00	- 26.291,00	- 30.639,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.221,47	5.464,09	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	855.001,23	755.185,20	681.776,97	615.320,06	367.949,72
	874.890,70	779.396,29	703.686,97	641.611,06	398.588,72
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	883,36	1.365,71	1.346,67	413,31	413,31
Summe AKTIVA	1.826.132,22	1.561.777,12	1.511.874,87	1.446.412,42	1.243.394,27
PASSIVA					
Eigenkapital					
Allgemeine Rücklage	- 450.152,54	- 369.495,22	- 308.796,98	- 257.316,15	- 204.782,95
Ausgleichsrücklage	225.000,00	184.600,00	153.000,00	128.000,00	100.000,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	54.143,63	121.057,32	92.298,24	76.480,83	80.533,20
	729.296,17	675.152,54	554.095,22	461.796,98	385.316,15
Sonderposten für Zuwendungen	309.257,08	175.551,96	201.703,03	197.419,92	221.051,90
Rückstellungen					
Steuerrückstellungen	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00
Sonstige Rückstellungen	20.771,94	13.540,63	14.585,91	23.120,25	14.333,18
	20.771,94	13.540,63	14.585,91	23.120,25	14.333,18
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Krediten	- 477.986,59	- 505.638,70	- 532.834,30	- 564.697,15	- 595.060,18
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	160.445,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	16.683,84	89.657,55	29.444,89	50.618,44	27.632,86
	655.115,69	595.296,25	562.279,19	615.315,59	622.693,04
passive Rechnungsabgrenzungsposten	111691,34	102235,74	179211,52	148759,68	0
Summe PASSIVA	1.826.132,22	1.561.777,12	1.511.874,87	1.446.412,42	1.243.394,27

Abbildung 47: Bilanz des ZV Naturpark Rheinland

Ergebnisrechnung des ZV Naturpark Rheinland für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zuwendungen allgemeine Umlagen	850.859,64	928.392,36	721.738,44	572.680,65	521.393,68
Auflösung von Sonderposten	0,00	26.151,07	24.931,61	23.631,98	20.568,95
privatrechtliche Leistungsentgelte	175.827,57	87.896,38	40.328,10	41.501,71	62.847,18
sonstige ordentliche Erträge	1.568,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	-6.079,00	-3.163,00	-4.381,00	-4.348,00	-4.093,00
ordentliche Erträge	1.022.176,77	1.039.276,81	782.617,15	633.466,34	600.716,81
Personalaufwand	-321.457,40	-221.775,29	-190.647,42	-182.509,78	-167.442,62
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-210.936,73	-202.098,01	-200.838,40	-223.345,98	-238.319,96
Bilanzielle Abschreibungen	-49.127,15	-45.166,62	-42.658,10	-41.804,18	-40.538,30
sonstige ordentliche Aufwendungen	-373.663,86	-431.866,58	-234.369,21	-89.145,89	-52.847,33
ordentliche Aufwendungen	-955.185,14	-900.906,50	-668.513,13	-536.805,83	-499.148,21
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	66.991,63	138.370,31	114.104,02	96.660,51	101.568,60
Finanzerträge	70,00	513,29	488,58	3.324,08	3.631,03
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-12.918,00	-17.826,28	-22.294,36	-23.503,76	-24.666,43
Finanzergebnis	-12.848,00	-17.312,99	-21.805,78	-20.179,68	-21.035,40
ordentliches Jahresergebnis	54.143,63	121.057,32	92.298,24	76.480,83	80.533,20
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	54.143,63	121.057,32	92.298,24	76.480,83	80.533,20
Finanzrechnung des ZV Naturpark Rheinland für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	830.402,78	848.016,58	752.090,28	721.440,33	578.837,68
privatrechtliche Leistungsentgelte	175.767,07	87.265,88	36.031,31	41.501,71	35.653,56
sonstige Einzahlungen	-368,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	70,00	513,29	488,58	3.324,08	3.631,03
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.005.870,88	935.795,75	788.610,17	766.266,12	618.122,27
Personalauszahlungen	-317.600,97	-222.883,18	-191.300,01	-178.935,12	-165.511,92
Auszahlungen Sach- und Dienstleistungen	-194.740,29	-184.409,73	-231.911,28	-195.765,58	-246.542,46
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-11.984,41	-18.759,87	-22.807,15	-22.990,97	-24.666,43
sonstige Auszahlungen	-370.781,23	-398.772,63	-228.375,41	-89.041,09	-61.359,53
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-895.106,90	-824.825,41	-674.393,85	-486.732,76	-498.080,34
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	110.763,98	110.970,34	114.216,32	279.533,36	120.041,93
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	153.450,64	8.974,00	29.214,72	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionen > 410 EUR	-135.812,89	-19.340,51	-45.111,28	-1.799,99	-94.713,17
Saldo aus Investitionstätigkeit	17.637,75	-10.366,51	-15.896,56	-1.799,99	-94.713,17
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	128.401,73	100.603,83	98.319,76	277.733,37	25.328,76
Erstattung von Tilgungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-28.585,70	-27.195,60	-31.862,85	-30.363,03	-29.345,57
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-28.585,70	-27.195,60	-31.862,85	-30.363,03	-29.345,57
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	99.816,03	73.408,23	66.456,91	247.370,34	-4.016,81
Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	755.185,20	681.776,97	615.320,06	367.949,72	371.966,53
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	855.001,23	755.185,20	681.776,97	615.320,06	367.949,72

Abbildung 48: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Naturpark Rheinland

4.7 Zweckverband Südlicher Randkanal

Adresse: 50354 Hürth, Friedrich-Ebert-Str. 40
 Telefon: 02233/98 42 13
 Fax: 02233/63 108

Gründung: --
 Sitz: Hürth
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: i.d.F. 23. März 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. Berthold Rothe (ab 18.07.2013), KT-Abg. Otto Winkelhag
Verbandsvorsteher
Dr. Dirk-Holger Ahrens-Salzsieder
Geschäftsführung
Jürgen Schmidt

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zweckverband Südlicher Randkanal	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	60.503.709,55	61.337.262,55	62.186.616,55	63.039.419,55	63.758.119,05
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60.503.709,55	61.337.262,55	62.186.616,55	63.039.419,55	63.758.119,05
Umlaufvermögen					
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.979,17	8.164,51	8.245,96	8.376,55	9.063,71
Liquide Mittel*	497.992,04	452.972,15	656.465,42	1.162.071,44	1.006.251,94
	506.971,21	461.136,66	664.711,38	1.170.447,99	1.015.315,65
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3,24	3,24	3,24	3,24	0,00
Summe AKTIVA	61.010.684,00	61.798.402,45	62.851.331,17	64.209.870,78	64.773.434,70
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	874.744,95
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	174.987,59	137.512,25	280.443,33	279.970,62	170.055,67
	8.550.272,09	8.512.796,75	8.655.727,83	8.655.255,12	8.545.340,17
Sonderposten					
für Zuwendungen	5.526.539,00	5.593.040,00	5.659.541,00	5.726.042,00	5.792.543,00
Rückstellungen					
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	20.460,96	91.906,60	100.000,00	100.000,00
Sonstige Rückstellungen	4.760,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.500,00
	4.760,00	23.460,96	94.906,60	103.000,00	103.500,00
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	46.900.390,46	47.662.482,67	48.431.519,63	49.143.223,35	49.779.341,60
Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung	9.906,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.816,05	6.581,85	9.636,11	30.307,69	9.855,50
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedern des Zweckverbandes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	40,22	0,00	552.042,62	542.854,43
	46.929.112,91	47.669.104,74	48.441.155,74	49.725.573,66	50.332.051,53
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	61.010.684,00	61.798.402,45	62.851.331,17	64.209.870,78	64.773.434,70

* Soweit der Wert in der Bilanz von dem Ergebnis in der Finanzrechnung abweicht (2010), beruht diese 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 49: Jahresabschluss ZV Südlicher Randkanal

Ergebnisrechnung des ZV Südlicher Randkanal für die Zeit 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.907.300,00	2.953.500,00	3.163.850,00	3.236.000,00	3.168.699,99
Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.569,44	33.067,38	33.215,52	34.009,02	39.062,68
Sonstige ordentliche Erträge	66.530,39	66.805,79	66.548,85	67.219,75	70.456,60
Ordentliche Erträge	3.008.399,83	3.053.373,17	3.263.614,37	3.337.228,77	3.278.219,27
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	-2.940,00	-5.880,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-313,26	-620,88
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.283,88	-13.328,43	-16.205,70	-17.485,95	-16.548,72
Bilanzielle Abschreibungen	-833.553,00	-836.969,66	-840.365,38	-840.367,22	-835.531,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.528,18	-66.839,01	-59.599,43	-61.876,93	-74.002,26
Ordentliche Aufwendungen	-925.365,06	-917.137,10	-916.170,51	-922.983,36	-932.582,86
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.083.034,77	2.136.236,07	2.347.443,86	2.414.245,41	2.345.636,41
Finanzerträge	0,00	406,87	1.101,40	2.699,77	14.294,31
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.909.973,89	-1.999.297,03	-2.068.169,01	-2.136.974,56	-2.189.875,05
Finanzergebnis	-1.909.973,89	-1.998.890,16	-2.067.067,61	-2.134.274,79	-2.175.580,74
Ordentliches Ergebnis	173.060,88	137.345,91	280.376,25	279.970,62	170.055,67
Außerordentliches Ergebnis	1.926,71	166,34	67,08	0,00	0,00
Jahresergebnis	174.987,59	137.512,25	280.443,33	279.970,62	170.055,67
Finanzrechnung des ZV Südlicher Randkanal für die Zeit 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.907.300,00	2.953.500,00	3.163.850,00	3.236.000,00	3.168.699,99
Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.754,78	33.148,83	33.289,92	34.752,37	50.114,83
sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,63	250,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54,56	406,87	1.168,48	2.699,77	14.294,31
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.941.109,34	2.987.055,70	3.198.308,40	3.273.452,77	3.233.359,13
Personalauszahlungen	0,00	0,00	-540,00	-3.793,26	-6.240,96
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.128,66	-90.747,97	-16.997,35	-21.206,42	-7.845,24
Ergebnisverteilung an Mitglieder	-137.512,25	-280.443,33	-279.970,62	-170.055,67	-178.866,07
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.950.790,01	-2.141.549,85	-2.071.121,16	-2.047.563,81	-2.071.040,39
Sonstige Auszahlungen	22.527,28	78.844,80	-608.180,47	-600.120,58	-152.927,84
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.143.903,64	-2.433.896,35	-2.976.809,60	-2.842.739,74	-2.416.920,50
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	797.205,70	553.159,35	221.498,80	430.713,03	816.438,63
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.435,62	28.609,39	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.384,34	-27.836,72	-123.382,89	-679,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	12.384,34	-15.401,10	-94.773,50	-679,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	797.205,70	565.543,69	206.097,70	335.939,53	815.759,63
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.334.000,00	2.250.000,00	2.240.000,00	2.170.000,00	2.136.500,00
Aufnahme von Darlehen zur Liquiditätssicherung	9.906,40	0,00			
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.096.092,21	-3.019.036,96	-2.951.703,72	-2.350.120,03	-2.292.374,15
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-752.185,81	-769.036,96	-711.703,72	-180.120,03	-155.874,15
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	45.019,89	-203.493,27	-505.606,02	155.819,50	659.885,48
Anfangsbestand an Finanzmitteln	452.972,15	656.465,42	1.162.071,44	1.006.251,94	346.366,46
Liquide Mittel	497.992,04	452.972,15	656.465,42	1.162.071,44	1.006.251,94

Abbildung 50: Ergebnis- und Finanzrechnung ZV Südlicher Randkanal

4.8 Zweckverband terra nova

Adresse: 50126 Bergheim, Bethlehemmer Str. 9-11 (Rathaus Stadt Bergheim)
 Tel.: 02271-89 589
 Fax: 02271-8971-589
 Internet, E-Mail: http://www.bergheim.de/_terra-nova.aspx, terranov@bergheim.de
 Gründung: 27.04.2010
 Sitz: Bergheim
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: Inkrafttreten 27.04.2010 i.d.F. 31. Juli 2012

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglieder	Sitze in der Verbandsversammlung	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)
KT-Mitglied Norbert Pleuss (CDU)
Verbandsvorsteherin
Maria Pfordt (BM'in Stadt Bergheim)
Geschäftsführung
Andrea Lehmann-Pedyna

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zweckverband terra nova	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
<u>Anlagevermögen</u>	-	-	-	-	-
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	0,00	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	0,00	0,00
<u>Umlaufvermögen</u>	-	-	-	-	-
Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				21,08	0,00
Liquide Mittel	748.194,59	550.816,07	379.569,71	191.910,74	68.057,42
	748.194,59	550.816,07	379.569,71	191.931,82	68.057,42
<u>aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	748.194,59	550.816,07	379.569,71	191.931,82	68.057,42
PASSIVA					
<u>Eigenkapital</u>	-	-	-	-	-
Allgemeine Rücklage	100.540,08	87.026,47	31.001,89	23.057,42	0,00
Ausgleichsrücklage	50.270,04	43.513,24	15.500,95	0,00	0,00
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	3.221,60	20.270,41	84.036,87	23.445,42	23.057,42
	154.031,72	150.810,12	130.539,71	46.502,84	23.057,42
<u>Sonderposten</u>	-	-	-	-	-
für Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Rückstellungen</u>	-	-	-	-	-
sonstige Rückstellungen	240.030,00	200.000,00	149.000,00	145.000,00	45.000,00
<u>Verbindlichkeiten</u>	-	-	-	-	-
sonstige Verbindlichkeiten	350.000,00	200.000,00	100.000,00	-	-
aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Lieferung und Leistungen	4.132,87	5,95	30,00	428,98	0,00
	354.132,87	200.005,95	100.030,00	428,98	0,00
<u>passive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	748.194,59	550.816,07	379.569,71	191.931,82	68.057,42

Abbildung 51: Bilanz ZV terra-nova

Ergebnisrechnung des ZV terra nova für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Verbandsumlagen	150.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	120.000,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	588,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	150.588,91	200.000,00	200.000,00	200.000,00	120.000,00
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.431,97	-118.730,28	-58.795,38	-124.761,20	-45.000,00
Bilanzielle Abschreibungen	0,00		0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.935,34	-60.999,31	-57.178,34	-51.931,23	-52.104,76
Ordentliche Aufwendungen	-147.367,31	-179.729,59	-115.973,72	-176.692,43	-97.104,76
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.221,60	20.270,41	84.026,28	23.307,57	22.895,24
Zinserträge	0,00	0,00	10,59	137,85	162,18
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	0,00	0,00	10,59	137,85	162,18
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	3.221,60	20.270,41	84.036,87	23.445,42	23.057,42
Finanzrechnung des ZV terra nova für die Zeit vom 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.000,00	200.000,00	200.031,67	200.116,77	120.162,18
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.621,48	-128.753,64	-112.372,70	-76.263,45	-52.104,76
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.378,52	71.246,36	87.658,97	123.853,32	68.057,42
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	150.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss	197.378,52	171.246,36	187.658,97	123.853,32	68.057,42
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung des Finanzmittelbestandes	197.378,52	171.246,36	187.658,97	123.853,32	68.057,42
Anfangsbestand an Finanzmitteln	550.816,07	379.569,71	191.910,74	0,00	0,00
Liquide Mittel	748.194,59	550.816,07	379.569,71	123.853,32	68.057,42

Abbildung 52: Ergebnis- und Finanzrechnung des 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, zweckverband@vrsinfo.de

Gründung: 08.12.1986
 Sitz: Köln
 Geschäftsjahr: Kalenderjahr
 Verbandssatzung: vom 10.12.2007 i.d.F. der 8. Änderungssatzung vom 16. Juni 2015

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 erfüllt hoheitliche Aufgaben auf der Basis des ÖPNVG NRW. Der ZV VRS hat darauf hinzuwirken, dass die Verkehrsunternehmen des Verbandsgebiets den Verbundtarif und die dazu gehörenden Beförderungsbedingungen anwenden sowie ggfs. Übergangstarife zu schaffen und fortzuentwickeln.

Zusammen mit dem Zweckverband Aachener Verkehrsbund (ZV AVV) bildet der ZV VRS den Dachzweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur – Rheinland (ZV NVR) gem. § 5 Abs. 1b ÖPNV NRW.

C. Organe des Zweckverbandes

Verbandsversammlung (z. Zt. 5 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Johannes Bortlisz-Dickhoff (2. Stellv. Vorsitzender), KT-Abg. Christian Pohlmann, KT-Abg. Gerd Fabian, KT-Abg. Dierk Timm, Dez. Berthold Rothe
Verbandsvorsteher
Sebastian Schuster (LR Rhein-Sieg-Kreis)

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Zweckverband VRS	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	-	-	-	-	-
<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
Umlaufvermögen	-	-	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.888.748,46	0,00	0,00	994.625,75	318,44
Liquide Mittel	21.733.144,30	220.617,29	207.758,01	2.684.401,00	343.640,60
	27.621.892,76	220.617,29	207.758,01	3.679.026,75	343.959,04
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe AKTIVA	28.137.979,98	736.704,51	723.845,23	4.195.113,97	860.046,26
PASSIVA					
Eigenkapital	-	-	-	-	-
Allgemeine Rücklage	641.598,62	641.598,62	641.598,62	641.598,62	641.598,62
Ausgleichsrücklage	70.246,61	70.246,61	91.877,23	116.447,64	142.446,94
Jahresergebnis	0,00	0,00	-21.630,62	-24.570,41	-25.999,30
	711.845,23	711.845,23	711.845,23	733.475,85	758.046,26
Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	-	-	-	-	-
sonstige Rückstellungen	6.000,00	12.000,00	12.000,00	6.000,00	12.000,00
Verbindlichkeiten	27.420.134,75	12.859,28	0,00	3.455.638,12	90.000,00
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	28.137.979,98	736.704,51	723.845,23	4.195.113,97	860.046,26

Abbildung 53: Jahresabschluss des ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg

Ergebnisrechnung für die Zeit 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.238.457,23	8.377.466,10	13.154.084,37	0,00	0,00
Sonstige Transfererträge	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	857,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	6.539.314,64	8.677.466,10	13.454.084,37	300.000,00	300.000,00
Transferaufwendungen	-5.949.858,58	-8.657.325,38	-13.454.084,37	-300.000,00	-300.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-589.456,06	-20.140,72	-21.630,62	-24.592,44	-27.433,49
Ordentliche Aufwendungen	-6.539.314,64	-8.677.466,10	-13.475.714,99	-324.592,44	-327.433,49
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-21.630,62	-24.592,44	-27.433,49
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	22,03	1.434,19
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	22,03	1.434,19
Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-21.630,62	-24.570,41	-25.999,30
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	-21.630,62	-24.570,41	-25.999,30
Finanzrechnung für die Zeit 01.01.-31.12.	2015 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.242.858,58	8.390.325,38	10.693.072,00	3.455.638,12	0,00
Sonstige Transfereinzahlungen	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Sonstige Einzahlungen	21.513.584,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	340,47	1.293,01
Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	28.056.443,08	8.690.325,38	10.993.072,00	3.755.978,59	301.293,01
Transferauszahlungen	-6.509.858,58	-8.657.325,38	-13.454.084,37	-1.384.625,75	-210.000,00
Sonstige Auszahlungen	-34.057,49	-20.140,72	-15.630,62	-30.592,44	-21.433,49
Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit	-6.543.916,07	-8.677.466,10	-13.469.714,99	-1.415.218,19	-231.433,49
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.512.527,01	12.859,28	-2.476.642,99	2.340.760,40	69.859,52
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	21.512.527,01	12.859,28	-2.476.642,99	2.340.760,40	69.859,52
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	21.512.527,01	12.859,28	-2.476.642,99	2.340.760,40	69.859,52
Anfangsbestand an Finanzmitteln	220.617,29	207.758,01	2.684.401,00	343.640,60	273.781,08
Liquide Mittel	21.733.144,30	220.617,29	207.758,01	2.684.401,00	343.640,60

Abbildung 54: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Verkehrsbund Rhein-Sieg

4.9.1 Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH (VRS GmbH)

Mangels aktueller Daten, beziehen sich die Angaben auf den Stand vom 31.12.2014

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 Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV 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 3 Vertreter des Rhein-Erft-Kreises)
KT-Abg. Gerd Fabian, Dez. Martin Schmitz (bis 31.12.2014), Dez. Berthold Rothe (ab 01.01.2015), KT-Abg. Dierk Timm
Gesellschafterversammlung
Geschäftsführung
Dr. Norbert Reinkober, Dr. Wilhelm Schmidt-Freitag

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Verkehrsverbund Rhein-Sieg	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	970.039,66	882.620,00	821.940,00	455.946,15	458.662,00
Sachanlagen	818.329,00	939.939,00	749.844,00	824.335,00	733.309,00
Finanzanlagen	1.307.464,04	1.115.829,59	1.124.023,58	957.878,02	1.320.515,98
	3.095.832,70	2.938.388,59	2.695.807,58	2.238.159,17	2.512.486,98
Umlaufvermögen					
Vorräte	8.826,58	8.615,38	8.005,74	7.267,10	6.585,48
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	894.092,25	954.975,37	546.912,31	1.068.416,73	532.855,22
Sonstige Wertpapiere	0	0,00	0,00	9.000.000,00	8.500.000,00
Liquide Mittel	72.694.743,22	54.401.461,98	43.529.807,08	25.381.306,08	21.818.225,14
	73.597.662,05	55.365.052,73	44.084.725,13	35.456.989,91	30.857.665,84
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	200.503,51	98.942,07	96.318,71	85.536,30	67.882,29
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	90.343,63	186.788,73	147.816,23	85.947,00	27.902,00
Summe AKTIVA	76.984.341,89	58.589.172,12	47.024.667,65	37.866.632,38	33.465.937,11
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	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	693.449,58	725.938,62	685.023,29	364.363,40	374.368,65
Rückstellungen					
Rückstellungen für Pensionen	2.414.116,00	2.225.672,00	2.128.120,00	1.754.211,00	1.473.236,00
Steuerrückstellungen	4.434,00	450,00	0,00	81.290,00	22.280,00
Sonstige Rückstellungen	447.672,00	430.379,00	472.468,00	649.176,00	699.522,00
	2.866.222,00	2.656.501,00	2.600.588,00	2.484.677,00	2.195.038,00
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	917.239,77	1.159.469,42	905.200,02	1.243.365,02	660.486,90
Sonstige Verbindlichkeiten	72.266.016,14	53.805.940,28	42.592.668,34	33.534.226,96	29.996.043,56
	73.183.255,91	54.965.409,70	43.497.868,36	34.777.591,98	30.656.530,46
passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.414,40	1.322,80	1.188,00	0,00	0,00
Summe PASSIVA	76.984.341,89	58.589.172,12	47.024.667,65	37.866.632,38	33.465.937,11
Gewinn- und Verlustrechnung des Verkehrsverbund Rhein-Sieg für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR
Zuschüsse	6.256.594,83	6.218.968,83	6.294.766,19	5.493.367,60	5.735.611,85
Erstattungen	4.867.839,85	4.343.440,30	4.213.886,89	4.572.287,90	4.799.712,66
Sonstige betriebliche Erträge	783.092,38	1.230.397,77	683.581,35	678.727,78	726.124,78
Sachaufwand	-4.729.541,91	-4.977.047,81	-4.806.295,78	-5.116.149,02	-5.734.245,14
Rohergebnis	7.177.985,15	6.815.759,09	6.385.938,65	5.628.234,26	5.527.204,15
Personalaufwand	-4.703.695,01	-4.284.369,09	-4.325.903,63	-3.779.550,29	-3.516.621,19
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-603.424,63	-467.587,86	-382.604,93	-355.703,49	-459.009,31
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.654.197,10	-1.896.010,03	-1.706.607,46	-1.354.000,29	-1.267.995,51
Erträge aus Wertpapieren	43.584,35	43.864,14	45.573,57	50.069,95	79.599,50
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	705,00	147.521,85	273.297,23	124.359,82
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-7.666,96	-14.403,90	0,00	-12.572,96	-3.249,80
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-217.543,88	-153.581,24	-96.861,16	-105.271,41	-132.461,76
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35.041,92	44.376,11	67.056,89	344.503,00	351.825,90
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-234.504,00	-287.009,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-234.504,00	-287.009,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-35.041,92	-44.376,11	-67.056,89	-109.999,00	-64.816,90
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 55: Jahresabschluss der Verkehrsverbundes Rhein-Sieg GmbH

4.9.2 Zweckverband Nahverkehr – SPNV & Infrastruktur- Rheinland (ZV NVR)

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 6. Änderungssatzung vom 16. Juni 2015

A. Beteiligungsverhältnis

Verbandsmitglieder	Anteil Eigenkapital	Stimmen (Prozentzahlen gerundet)	somit REK mittelbar
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS)	276.087,22 EUR = 73,47 %	36 = 73,47%	11,02 %
Aachener Verkehrsverbund (AVV)	99.698,17 EUR = 26,53 %	13 = 26,53%	
Summe	375.785,39 EUR = 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. Berthold Rothe, KT-Abg. Dierk Timm
Verbandsvorsteher
Dr. Hermann-Josef Tebroke (LR Rheinisch-Bergischer-Kreis)

D. Jahresabschluss

Bilanz zum	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zweckverband Nahverkehr Rheinland	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	-	-	-	-	-
Finanzanlagen	15.372.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	15.372.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Umlaufvermögen	-	-	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.546.334,46	367.719,41	1.575.639,57	4.949.181,34	258.686,82
Liquide Mittel	45.454.568,82	70.732.460,09	83.303.744,96	53.781.816,54	56.028.789,59
	72.000.903,28	71.100.179,50	84.879.384,53	58.730.997,88	56.287.476,41
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	248.498.581,69	215.823.384,69	154.304.523,00	112.606.933,00	75.313.484,00
Summe AKTIVA	335.871.484,97	287.073.564,19	239.283.907,53	171.437.930,88	131.700.960,41
PASSIVA					
Eigenkapital	-	-	-	-	-
Allgemeine Rücklage	443.504,80	443.504,80	443.504,80	443.504,80	443.504,80
Rücklage für SPNV-Fahrzeugfinanzierung	15.222.000,00				
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.665.504,80	443.504,80	443.504,80	443.504,80	443.504,80
Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	-	-	-	-	-
Sonstige Rückstellungen	6.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	6.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00				0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	101.901,04	0,00			0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	64.820.968,26	47.320.152,87	30.569.237,11	22.362.366,15	21.586.533,41
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	64.922.869,30	47.370.152,87	30.569.237,11	22.362.366,15	21.586.533,41
passive Rechnungsabgrenzungsposten	255.277.110,87	239.247.906,52	208.259.165,62	148.620.059,93	109.658.922,20
Summe PASSIVA	335.871.484,97	287.073.564,19	239.283.907,53	171.437.930,88	131.700.960,41

Abbildung 56: Jahresabschluss des ZV Nahverkehr Rheinland

Ergebnisrechnung des ZV Nahverkehr	2015	2014	2013	2012	2011
Rheinland für den 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allg. Umlagen	214.126.000,00	207.012.274,14	188.893.986,35	187.806.751,80	186.537.634,47
Sonstige Transfererträge	275.001,00	356.275,20	374.290,30	260.305,94	224.658,80
Sonstige ordentliche Erträge	1.338,31	681,43	688,67	740,65	0,00
Ordentliche Erträge	214.402.339,31	207.369.230,77	189.268.965,32	188.067.798,39	186.762.293,27
Personalaufwendungen	-43.298,58	-43.345,29	-53.520,76	-57.626,24	-56.903,55
Versorgungsaufwendungen	-13.928,64	-12.716,80	-16.711,92	-16.698,48	-16.433,33
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-192.317.357,11	-203.459.739,58	-185.406.746,75	-183.938.542,12	-182.872.681,27
Transferaufwendungen	-6.759.069,80	-3.822.206,40	-3.759.087,55	-4.018.461,64	-3.930.458,80
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.685,18	-31.222,70	-32.898,34	-38.481,08	-35.202,79
Ordentliche Aufwendungen	-199.180.339,31	-207.369.230,77	-189.268.965,32	-188.069.809,56	-186.911.679,74
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.222.000,00	0,00	0,00	-2.011,17	-149.386,47
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	2.011,17	149.386,47
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	2.011,17	149.386,47
Ordentliches Ergebnis	15.222.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	15.222.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzrechnung des ZV Nahverkehr	2015	2014	2013	2012	2011
Rheinland für den 01.01.-31.12.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuwendungen und allg. Umlagen	200.616.971,63	223.973.631,00	200.041.896,31	184.786.246,17	189.765.778,38
Sonstige Transfereinzahlungen	275.001,00	356.275,20	374.290,30	260.305,94	227.675,75
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	30.100,06	107.066,55
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	200.891.972,63	224.329.906,20	200.416.186,61	185.076.652,17	190.100.520,68
Personalauszahlungen	-43.298,58	-43.345,29	-53.520,76	-57.626,24	-56.903,55
Versorgungsauszahlungen	-13.928,64	-12.716,80	-16.711,92	-16.698,48	-16.433,33
Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	-182.169.449,70	-202.462.260,52	-184.974.243,98	-184.860.787,16	-181.933.207,91
Transferauszahlungen	-6.759.069,80	-3.822.206,40	-3.759.087,55	-4.018.461,64	-3.933.475,75
Sonstige Auszahlungen	-5.262.685,18	-30.541,27	-32.209,67	-37.740,43	-29.202,79
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-194.248.431,90	-206.371.070,28	-188.835.773,88	-188.991.313,95	-185.969.223,33
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.643.540,73	17.958.835,92	11.580.412,73	-3.914.661,78	4.131.297,35
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.035.130,00	33.919.165,90	62.340.160,69	39.874.062,73	35.939.615,69
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.035.130,00	33.919.165,90	62.340.160,69	39.874.062,73	35.939.615,69
Erwerb von Finanzanlagen	15.222.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivierbare Zuwendungen	35.734.562,00	-64.449.286,69	-44.398.645,00	-38.206.374,00	-31.981.910,00
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	50.956.562,00	-64.449.286,69	-44.398.645,00	-38.206.374,00	-31.981.910,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.921.432,00	-30.530.120,79	17.941.515,69	1.667.688,73	3.957.705,69
Finanzüberschuss/-fehlbetrag	-25.277.891,27	-12.571.284,87	29.521.928,42	-2.246.973,05	8.089.003,04
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	-25.277.891,27	-12.571.284,87	29.521.928,42	-2.246.973,05	8.089.003,04
Anfangsbestand Finanzmittel	70.732.460,09	83.303.744,96	53.781.816,54	56.028.789,59	47.939.786,55
Liquide Mittel	45.454.568,82	70.732.460,09	83.303.744,96	53.781.816,54	56.028.789,59

Abbildung 57: Ergebnis- und Finanzrechnung des ZV Nahverkehr Rheinland

4.9.2.1 Nahverkehr Rheinland GmbH

Mangels aktueller Daten, beziehen sich die Angaben auf den Stand vom 31.12.2014

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. Berthold Rothe, KT-Abg. Dierk Timm
Gesellschafterversammlung
Geschäftsführung
Dr. Norbert Reinkober, Dr. Wilhelm Schmidt-Freitag, Herr Heiko Sedlaczek

D. Jahresabschluss

Bilanz zum Nahverkehr Rheinland GmbH	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	88.846,00	130.135,00	151.518,00	120.720,75	64.683,50
Sachanlagen	5.611,00	6.864,00	9.129,00	26.823,00	47.769,00
Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
	119.457,00	161.999,00	160.647,00	147.543,75	112.452,50
Umlaufvermögen					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	288.038,07	100.321,16	162.467,85	166.542,37	109.433,45
Liquide Mittel	922.820,22	681.197,54	301.396,04	679.359,94	539.519,11
	1.210.858,29	781.518,70	463.863,89	845.902,31	648.952,56
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	49.107,60	1.044,30	2.442,38	2.258,00	2.217,00
Summe AKTIVA	1.379.422,89	944.562,00	626.953,27	995.704,06	763.622,06
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	355,00	20.279,00	19.924,00	330,00	31.156,09
Sonstige Rückstellungen	178.402,00	216.850,00	191.324,00	211.989,00	176.348,00
	178.757,00	237.129,00	211.248,00	212.319,00	207.504,09
Verbindlichkeiten					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69.557,96	295.527,59	194.125,44	216.539,17	193.539,94
Sonstige Verbindlichkeiten	1.030.737,43	311.509,81	121.300,83	466.542,29	262.273,23
	1.100.295,39	607.037,40	315.426,27	683.081,46	455.813,17
passive Rechnungsabgrenzungsposten	370,50	395,60	279,00	303,60	304,80
Summe PASSIVA	1.379.422,89	944.562,00	626.953,27	995.704,06	763.622,06
Gewinn- und Verlustrechnung der NVR GmbH für die Zeit vom 01.01.- 31.12.	2014 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2011 EUR	2010 EUR
Zuschüsse	2.640.910,10	2.835.314,60	2.569.936,56	2.593.321,73	2.655.530,89
Sonstige betriebliche Erträge	91.786,00	304.479,15	267.731,29	116.678,18	79.663,61
Sachaufwand	-468.260,51	-1.086.585,49	-756.517,85	-682.044,15	-759.655,93
Rohergebnis	2.264.435,59	2.053.208,26	2.081.150,00	2.027.955,76	1.975.538,57
Personalaufwand					
Löhne und Gehälter	-1.147.212,21	-983.058,96	-1.011.658,29	-998.016,16	-948.322,40
Soziale Abgaben auf Aufwendungen für Altersversorgung	-277.841,39	-226.422,31	-236.153,71	-216.919,46	-207.491,49
	-1.425.053,60	-1.209.481,27	-1.247.812,00	-1.214.935,62	-1.155.813,89
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-57.893,00	-94.774,38	-83.226,51	-46.275,00	-40.977,53
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-772.899,61	-743.629,53	-727.475,40	-745.676,05	-744.382,35
Betriebsergebnis	8.589,38	5.323,08	22.636,09	21.069,09	34.364,80
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	139,50	0,00	1.416,58	2.360,23	2.156,73
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.733,15	-10.736,52	-8.667,25	-8.609,91	-8.330,00
Finanzergebnis	-8.593,65	-10.736,52	-7.250,67	-6.249,68	-6.173,27
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4,27	-5.413,44	15.385,42	14.819,41	28.191,53
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.908,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.908,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4,27	-5.413,44	-15.385,42	-14.819,41	-7.283,53
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abbildung 58: Jahresabschluss der Nahverkehr Rheinland GmbH