Haushaltplan 2018

Anlagen - Teil 1 (Seite 1 - 630)

- Stellenplan
- Wirtschaftspläne mit Lageberichten

I n h a l t s v e r z e i c h n i s

	Seite
STELLENPLAN 2018	7
WIRTSCHAFTSPLÄNE	
- e.E. Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Köln	113
- Zusatzversorgungskasse der Stadt Köln	123
- Veranstaltungszentrum Köln	127
- Familie-Ernst-Wendt-Stiftung	147
- Gebäudewirtschaft der Stadt Köln	149
- Beihilfekasse der Stadt Köln	199
- Bühnen der Stadt Köln	203
- Gürzenich-Orchester	235
- Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud	251
WIRTSCHAFTSPLÄNE MIT LAGEBERICHTEN	
- Stadtwerke Köln GmbH	275
AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH & CO KG	319
Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft mbH (AVG)	339
AVG Kompostierung GmbH	353
AVG Ressourcen GmbH	361
AVG Service GmbH	369
Wohnungsgesellschaft der Stadtwerke Köln mbH	377

	Seite
- GEW Köln AG	387
RheinEnergie AG	401
AggerEnergie GmbH	437
Boden-Forschungs- und Sanierungs-Zentrum Köln GmbH	451
ENERGOTEC Energietechnik GmbH	455
ENTALO GmbH & Co. KG	461
GT HKW Niehl	471
RheinEnergie Biokraft GmbH	479
RheinEnergie Express GmbH	487
RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH	495
RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH	501
RheinEnergie HKW Rostock GmbH	509
RheinEnergie Solar GmbH	517
RheinEnergie Trading GmbH	525
RheinEnergie Windkraft GmbH	541
Rheinische NETZGesellschaft mbH	551
NetCologne	565
NetAachen GmbH	585
NetRegio GmbH	603
Brunata-Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiss GmbH & Co	611
METRONA Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiss GmbH & Co	625
- Kölner Verkehrs-Betriebe AG	631
Kölner Seilbahn-Gesellschaft mbH	661
Westigo GmbH Eisenbahnverkehrsunternehmen	673
KSV - Kölner Schulbusverkehr GmbH	681
DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH	691

Schilling Omnibusverkehr GmbH 699

K - B - S Busreisen GmbH 711

K.R.B.-Busreisen GmbH 723

- Häfen und Güterverkehr Köln AG 735

HTAG Häfen und Transport AG 749

RheinCargo GmbH & Co. KG, Neuss 763

Rheinland Cargo Schweiz GmbH, Basel 777

RheinCargo Verwaltungs-GmbH Neuss 783

Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH 789

NESKA Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH 799

CTS Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land-Service 813

KCG Knapsack Cargo GmbH, Hürth 825

- KölnBäder GmbH 833

- Stadtentwässerungsbetriebe Köln, AÖR 851

- GAG Immobilien 881

GAG Servicegesellschaft mbH 909

GBA Projektentwicklung GmbH 919

- Grund und Boden GmbH 931

- modernes köln GmbH (mk) 951

- Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH Rhein-Erft 961

- KölnKongress Betriebs- und Service GmbH 977

- KölnKongress Gastronomie GmbH 991

- Koelnmesse GmbH 1001

Koelnmesse Ausstellungen GmbH 1021

- KölnTourismus GmbH 1033

- Sozial-Betriebe-Köln GmbH 1045

- Kliniken der Stadt Köln GmbH 1063

- RehaNova Köln Neurologische Rehabilitationsklinik GmbH 1087

- AchtBrücken GmbH 1097

	Seite
- AG Zoologischer Garten	1107
Kölner Zoo Shop GmbH	1125
Zoo Gastronomie GmbH	1135
- Kölner Sportstätten GmbH	1147
- Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i. L.	1161
- Kölner Gesellschaft für Arbeits- und Berufsförderung mbH	1169
- Jugendzentren Köln Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH	1181
- BioCampus Cologne Grundbesitz GmbH & Co. KG	1189
- BioCampus Cologne Managment GmbH	1199
- moderne stadt Gesellschaft zur Förderung des Städtebaues und der Gemeindeentwicklung mbH	1205
- RTZ Rechtsrheinisches Technologie und Gründerzentrum Köln GmbH	1221
- Mediengründerzentrum NRW MGZ GmbH	1233
- Akademie der Künste der Welt/Köln gGmbH	1243
- Butzweilerhof Verwaltung GmbH	1255
- Butzweilerhof Grundbesitz GmbH & Co. KG	1261
- KölnMusik Betriebs-und Servicegesellschaft mbH	1261
Bericht über die Einhaltung des öffentlichen Zwecks bei Unternehmen des privaten Rechts, an denen die Stadt Köln mit mehr als 50 % beteiligt ist	1269
Verzeichnis der Vereinsmitgliedschaften	1287

Stellenplan 2018

Inhaltsverzeichnis

1 Übersicht der Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

2 Kämmereiverwaltung

2.1 Stellenplan

2.1.1 Teil A: Beamte

2.1.2 Teil B: Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch)

2.2 Stellenübersichten

2.2.1 Teil A: Aufteilung nach Teilplänen

2.2.2 Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

2.2.3 Teil C: Personalkredite und befristete Planstellen

3 Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen (Sondervermögen mit Sonderrechnung)

3.1 Stellenplan für die Beamten, Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch) der Zusatzversorungskasse (einschl. Beihilfekasse)
3.2 Stellenplan für die Beamten, Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch) der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln
3.3 Stellenplan für die Beamten, Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch) des Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud
3.4 Stellenplan für die Beamten, Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch) der Bühnen der Stadt Köln
3.5 Stellenplan für die Beamten, Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch) des Gürzenich Orchesters - Kölner Philharmoniker der Stadt Köln
3.6 Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit in eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen
3.7 Personalkredite und befristete Planstellen in eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen

4 Stellenplan der zur Dienstleistung

bei der Stadtwerke Köln GmbH
bei dem Verein Region Köln/Bonn e.V.
bei dem Rheinischen Studieninstitut
bei der Gemeinsamen Betriebskrankenkasse
bei der KölnVorsorge-Sterbekasse VVaG
bei der KölnTourismus GmbH
bei der Kölner Sportstätten GmbH
bei dem VRS Zweckverband
bei den Freien Trägern der Bürgerzentren
bei der Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH
bei den Kliniken der Stadt Köln gGmbH
bei der Sozial-Betriebe Köln gGmbH (SBK)
bei den Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR (StEB)
bei der Kölner Verkehrsbetriebe AG (KVB)

abgeordneten / beurlaubten / zugewiesenen Beamten und gestellten Beschäftigten.

Die Änderungen der Stellenpläne 2018 gegenüber den Stellenplänen 2016 bzw. 2016/2017 zeigen folgende Übersichten:

	2018	2016
Kämmereiverwaltung (einschl. Zusatzversorgungs- und Beihilfekasse stellenmäßige Aufteilung dieser Sondervermögen siehe Detailtabellen):		
Beamte	6.161,31	5.882,41
Beschäftigte	9.964,83	9.632,13
Beschäftigte (gewerblich-technisch)	1.421,96	1.389,48
Summen:	17.548,10	16.904,02

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln		
Beamte	126,17	127,67
Beschäftigte	468,21	465,71
Beschäftigte (gewerblich-technisch)	42,00	42,00
Summen:	636,38	635,38

Bühnen der Stadt Köln		
Beamte	16,50	15,00
Beschäftigte	367,22	368,72
Beschäftigte (gewerblich-technisch)	297,85	297,85
Summen:	681,57	681,57

Gürzenich Orchester Kölner Philharmoniker der Stadt Köln		
Beschäftigte	145,50	144,50
Beschäftigte (gewerblich-technisch)	5,00	5,00
Summen:	150,50	149,50

Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud		
Beamte	4,00	4,00
Beschäftigte	15,50	15,00
Beschäftigte (gewerblich-technisch)	2,00	2,00
Summen:	21,50	21,00

Kämmereiverwaltung

Stellenplan

Teil A: Beamte

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beamte (Teil I)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Wahlbeamte B11	1,00	1,00	0,98	
B9	0,00	1,00	0,00	
B8	4,00	3,00	3,96	
B7	4,00	4,00	2,98	
Summen Wahlbeamte	9,00	9,00	7,92	
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt B5	1,00	1,00	0,00	
B3	3,00	3,00	2,98	1,00 ku B2
B2	23,00	22,00	15,44	
A16	36,00	33,00	29,26	1,00 Feuerwehrzulage
A15	78,00	82,00	53,59	4,00 Feuerwehrzulage
A14	168,28	163,28	122,47	6,00 Feuerwehrzulage 4,00 kw 2,00 ku A13_22
A13-HD	0,00	133,35	0,00	
A13_22	131,35	0,00	82,70	2,00 Feuerwehrzulage 0,50 kw 1,00 ku E13 1,00 ku A13_21
Summen 2. Einstiegsamt	440,63	437,63	306,44	13,00 Feuerwehrzulage
1. Einstiegsamt A13_21	183,50	0,00	138,45	12,00 Feuerwehrzulage 6,50 ku A12 1,00 ku A11 2,00 AZ
A13	0,00	172,26	0,00	
A12	465,36	440,36	354,58	21,00 Feuerwehrzulage 6,00 kw 9,00 ku A11
A11	922,82	879,57	661,93	61,00 Feuerwehrzulage 5,75 kw 8,00 ku A10
A10	1.119,18	1.055,28	716,84	32,00 Feuerwehrzulage 4,50 kw 0,50 ku S12 1,00 ku A9_12
A9	0,00	192,39	0,00	
A9_21	172,89	0,00	110,44	
Summen 1. Einstiegsamt	2.863,75	2.739,86	1.982,24	126,00 Feuerwehrzulage

Beamte (Teil II)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt A9-MD	0,00	454,61	0,00	
A9_12	493,61	0,00	378,63	218,75 Feuerwehrzulage 1,00 kw 1,00 ku S11 2,00 ku A8 1,00 ku A7 2,00 ku A9_21 1,00 ku E10 144,28 AZ
A8	1.358,52	1.277,18	972,87	536,00 Feuerwehrzulage 1,00 kw 1,00 ku E9A 1,00 ku A9_21 1,50 ku A7 1,00 ku E5 0,50 ku A6/E4
A7	820,65	791,23	724,22	238,50 Feuerwehrzulage 3,50 kw 2,50 ku A6/E5 1,00 ku A6/E4
A6	175,15	172,90	98,51	2,17 kw 1,00 ku A6/E3
Summen 2. Einstiegsamt	2.847,93	2.695,92	2.174,23	993,25 Feuerwehrzulage

Summen Beamte	6.161,31	5.882,41	4.470,83	1.132,25 Feuerwehrzulage

Kämmereiverwaltung

Stellenplan

Teil B: Beschäftigte und Beschäftigte (gewerblich-technisch)

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beschäftigte (Teil I)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
AT-B2, AT-B3, AT-Fest	13,00	0,00	12,00	
BV	0,00	16,00	0,00	
FEST	0,00	54,75	0,00	
TGR. I - IV Ärzte VKA	61,75	0,00	33,93	
I	0,00	25,00	0,00	
AT-A16	25,00	0,00	23,08	1,00 ku E14
Ia	0,00	36,00	0,00	
E15	106,51	0,00	94,15	1,00 kw 1,00 ku E14
E14	124,38	0,00	105,36	3,75 kw 1,00 ku E13
Ib,Ib/Ia	0,00	135,00	0,00	
II,II/Ib	0,00	256,47	0,00	
E13	262,34	0,00	213,38	12,64 kw 1,00 ku E11 1,00 ku E12
II,II/II	0,00	25,00	0,00	
III,III/II,S18	0,00	254,72	0,00	
E12, S18, P16	261,72	0,00	209,65	
E11, S17, P14, P15	640,66	0,00	477,22	
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	744,57	0,00	1,00 ku S12 1,00 ku S13 12,00 ku S15
E9C, E10, S14-S16, P12, P13	1.282,63	0,00	1.019,34	
IVb,IVb/IVb,IVb/IVa,S12-S15	0,00	1.290,82	0,00	1,00 kw 1,00 ku S15 1,00 ku S9 27,00 ku S13 4,00 ku S11B 4,00 ku S12
Vb*,S11B	0,00	628,40	0,00	
E9B, S11B-S13, P11	862,14	0,00	667,80	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	544,47	0,00	458,16	
Vb-MD,Vb-MD/Vb-MD,S9,S11A	0,00	68,00	0,00	1,00 ku S8A
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	1.251,62	0,00	0,50 ku S4 36,00 ku S8A
E8, S6 - S8B, P8, N	2.465,23	0,00	2.331,54	
VIb*,S8A	0,00	2.512,15	0,00	0,34 kw
E7, P7	845,99	0,00	598,34	
VII,VII/VIb,S4	0,00	1.124,66	0,00	1,16 kw
E5, E6, S4, S5	1.425,34	0,00	1.003,73	
E3, E4, S3, P5, P6	1.008,11	0,00	829,25	
VIII,VIII/VII,S3	0,00	1.136,64	0,00	
E2, S2	19,56	0,00	23,43	
IX*,S2	0,00	17,70	0,00	
X,X/IX	0,00	7,13	0,00	
sonstige (TVK,NVB,KR)	0,00	47,50	0,00	

Beschäftigte (Teil II)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
sonstige (TVK,NVB,PUPP)	16,00	0,00	16,01	

Summen Beschäftigte	9.964,83	9.632,13	8.116,37	

Beschäftigte (gewerblich-technisch) (Teil I)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
6/7/7A	0,00	28,00	0,00	
E7	30,00	0,00	24,73	5,50 kw 3,77 ku E5 2,00 ku E4 0,50 ku E3 9,00 ku E6
5/6/6A	0,00	314,00	0,00	
E6	327,50	0,00	314,70	4,00 kw 1,00 ku E5 4,00 ku E4 4,00 ku E6
E5	349,00	0,00	320,64	2,25 kw 2,50 ku E3 2,50 ku E4
5/5A	0,00	1,00	0,00	
4/5/5A	0,00	339,50	0,00	
3/4/4A	0,00	359,94	0,00	
E4	368,94	0,00	320,74	6,66 kw 1,00 ku E4 3,65 ku E3
2/3/3A	0,00	95,26	0,00	
E3	94,74	0,00	85,15	14,00 kw 1,00 ku E1 0,50 ku E4
1/1A,E1	0,00	251,78	0,00	
E1, E2	251,78	0,00	217,97	

Summen Beschäftigte (gew.-techn.)	1.421,96	1.389,48	1.283,93	

Kämmereiverwaltung

Stellenübersichten

Teil A: Aufteilung nach Teilplänen

		BEAMTE Besoldungsgruppen							
		Wahl-Beamte	Laufbahngruppe 2 (2. Einstiegsamt)						
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	B11 B9 B8 B7	B5	B3	B2	A16	A15	A14	A13_22
OB-Büro der OB	0101	1,00			1,00	4,00	8,00	10,50	8,50
14-Rechnungsprüfungsamt	0102				1,00		2,00	5,00	2,00
I/2-Gesundheitsmanagement u. Arbeitsschu	0103								
I/8-Stellenpool Haushaltskonsolidierung	0103							1,00	
11-Amt für Personal, Organisation u Inno	0103				1,00	2,00	5,00	11,00	11,00
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	0103								
43-Stadtbibliothek	0103								
4511-Museum Ludwig	0103								
4523-KMB und RBA	0103								
69-Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	0103								
12-Amt für Informationsverarbeitung	0104				1,00	1,00		2,00	5,00
1000-Zentrale Dienste	0106					1,00		3,00	
30-Rechts- u. Versicherungsamt	0107				1,00	1,00		12,28	1,00
23-Liegenschaftsverwaltung	0108								1,00
21-Steueramt	0109					1,00	1,00		4,50
20-Kämmerei	0110					1,00	5,00	12,00	5,00
13-Amt f. Presse- u. Öffentlichkeitsarb.	0111							3,00	1,00
GPR-Gesamtpersonalrat	0111					1,00		2,00	1,00
I-Dezernat Stadtdirektor	0111	1,00					2,00	1,00	3,00
I/1-Amt f. Gleichst. v. Frauen u. Männ.	0111					1,00			1,00
27-Zentrales Vergabeamt	0111				1,00		1,00	2,00	1,00
II-Dezernat II	0111	1,00						1,00	1,00
III-Dezernat III	0111	1,00						2,00	
IV-Dezernat IV	0111	1,00						2,00	
V-Dezernat V	0111	1,00						2,50	
VI-Dezernat VI	0111	1,00				1,00		1,00	
VII-Dezernat VII	0111	1,00					1,00		
VIII-Dezernat VIII	0111	1,00							

B E A M T E (Forts.) B e s o l d u n g s g r u p p e n											
Laufbahngruppe 2 (1. Einstiegsamt)					Laufbahngruppe 1					Summen Beamte	
A13_21 u. A13_21AZ	A12	A11	A10	A9_21	A9_12AZ	A9_12	A8	A7	A6		
6,78	10,65	6,00	2,00	3,00	1,00	1,00	3,00	2,00			68,43
5,00	13,00	12,00	2,00				1,00				43,00
	2,00	13,00	2,00								17,00
											1,00
25,00	41,73	53,50	36,26	8,00	9,00	3,00	14,73	15,00	1,73		237,95
9,00	28,00	33,67	23,00	4,00	2,00	4,00	5,50	3,50			121,67
2,65	4,00	6,00	5,50	1,00	1,00	2,00	8,00	3,50	1,00		38,65
	2,74	4,00	2,00	1,00			1,00				26,02
2,00	11,00	21,00	15,50				2,00				52,50
3,00	8,00	15,00	16,50	1,00		4,00	18,50	57,00	5,00		134,50
4,50	31,50	45,00	21,00		1,00	9,00	73,68	37,00	1,00		246,68
2,00	7,00	6,00	2,00		1,00		1,00				23,00
1,00	3,00				1,00	1,00	2,00				12,00
4,00	12,50	7,50	2,50	1,00				10,00			44,50
2,00	0,50	0,50									5,00
	1,00	5,50	0,50			2,00	4,50	1,50			20,00
2,00	2,00										7,00
1,00											4,00
2,00	4,00										9,00
1,00	3,00										7,50
5,00	2,00	1,50									11,50
1,00	2,00	2,00	1,00								8,00
1,00	1,00	1,00									4,00

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Beschäftigte Entgeltgruppen							
		AT-FEST AT-B3 AT-B2 AT-A16 I - IV TV Ärzte (VKA)	E15	E14	E13	E12 S18 P16	E11 S17 P14,P15	E10 S15,S16 P13	E9C S14 P12
OB-Büro der OB	0101	2,00	4,00	6,00	2,00	2,50	4,00	1,00	
14-Rechnungsprüfungsamt	0102			2,00	1,00	16,00		1,00	
I/2-Gesundheitsmanagement u. Arbeitsschu	0103	1,00	8,00		2,00		6,00	1,00	
I/8-Stellenpool Haushaltskonsolidierung	0103			0,75	2,00	1,00			
11-Amt für Personal, Organisation u Inno	0103			1,00	3,91	1,00	1,00	2,00	2,50
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	0103								
43-Stadtbibliothek	0103								
4511-Museum Ludwig	0103								
4523-KMB und RBA	0103								
69-Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	0103								
12-Amt für Informationsverarbeitung	0104		1,00	1,00	9,00	7,00	75,50	99,34	3,00
1000-Zentrale Dienste	0106					1,00	3,00	2,00	9,00
30-Rechts- u. Versicherungsamt	0107						2,26	1,31	1,77
23-Liegenschaftsverwaltung	0108	1,00		1,00					2,00
21-Steueramt	0109				1,00		2,00	2,00	
20-Kämmerei	0110	1,00		5,00	1,00	3,50	1,00	4,00	2,00
13-Amt f. Presse- u. Öffentlichkeitsarb.	0111	1,00	1,00	1,00	1,00	3,00	1,00	1,00	3,00
GPR-Gesamtpersonalrat	0111				1,00	6,00	4,00	7,00	2,00
I-Dezernat Stadtdirektor	0111			1,00	1,00				
I/1-Amt f. Gleichst. v. Frauen u. Männ.	0111			0,50					1,00
27-Zentrales Vergabeamt	0111			1,00		5,00	10,00		
II-Dezernat II	0111				1,00				
III-Dezernat III	0111			1,00			1,00		
IV-Dezernat IV	0111			2,00	0,64		2,00		
V-Dezernat V	0111			2,00	1,00				
VI-Dezernat VI	0111			1,00	3,00			2,00	
VII-Dezernat VII	0111		1,00	2,00		2,00	11,00	8,50	1,00
VIII-Dezernat VIII	0111		1,00	1,00			1,00		

Beschäftigte (Forts.) Entgeltgruppen												
											Summen Beschäftigte	
E9B S11B-S13 P11	E9A S9-S11A P9, P10	E8 S6-S8B P8, N	E7 P7	E6 S5	E5 S4	E4 S3 P6	E3 P5	E2 S2	Sonst. TVK NVB PUPP			
1,00	9,00	3,00	4,00	3,00							41,50	
			2,00			0,50					22,50	
3,00		0,50			7,00	1,00	0,50				30,00	
											3,75	
2,00	3,00	5,00	7,50		1,14	3,00	1,00				34,05	
		3,00	22,00		1,00						221,84	
2,00	9,00	15,12	12,99	91,04	11,00	3,71	1,67				161,53	
		0,87	2,00		3,74	1,00	0,50				13,45	
1,00	1,00	1,00	7,50	1,50	0,50	1,00					17,50	
		4,00	23,50		7,00	1,50	2,00				43,00	
1,00	5,00	20,82	3,00	39,00	4,00	1,00	1,00				92,32	
1,00	0,50		4,00	0,50							18,00	
1,00	4,00	3,00	7,50		1,00						36,50	
1,00	2,50		1,00								6,50	
			0,50								2,00	
	3,00		1,77	1,50	3,23	1,00					26,50	
	3,00										4,00	
	1,00		1,00								4,00	
	1,00		2,00								7,64	
	1,00		2,00								6,00	
	1,00		2,00								9,00	
4,00	3,00		2,00								34,50	
	1,00		1,00								5,00	

		Beschäftigte (gewerblich-technisch) Entgeltgruppen							
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	E9A	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2
OB-Büro der OB	0101			1,00	3,00	4,00	2,00	1,00	
14-Rechnungsprüfungsamt	0102								
I/2-Gesundheitsmanagement u. Arbeitsschu	0103				1,00		8,00		
I/8-Stellenpool Haushaltskonsolidierung	0103								
11-Amt für Personal, Organisation u Inno	0103								
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	0103								
43-Stadtbibliothek	0103								
4511-Museum Ludwig	0103								
4523-KMB und RBA	0103								
69-Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	0103								
12-Amt für Informationsverarbeitung	0104					1,00			
1000-Zentrale Dienste	0106				4,00	6,00	13,04	4,50	115,46
30-Rechts- u. Versicherungsamt	0107								
23-Liegenschaftsverwaltung	0108								
21-Steueramt	0109								
20-Kämmerei	0110								
13-Amt f. Presse- u. Öffentlichkeitsarb.	0111								
GPR-Gesamtpersonalrat	0111			1,00	1,00	1,00			
I-Dezernat Stadtdirektor	0111					1,00		2,00	
I/1-Amt f. Gleichst. v. Frauen u. Männ.	0111								
27-Zentrales Vergabeamt	0111								
II-Dezernat II	0111					1,00			
III-Dezernat III	0111					1,00			
IV-Dezernat IV	0111					1,00			
V-Dezernat V	0111					1,00			
VI-Dezernat VI	0111					1,00			
VII-Dezernat VII	0111			6,00	15,50	1,00			
VIII-Dezernat VIII	0111					1,00			

Besch. (gew.-techn.) (Forts.) E n t g e l t g r u p p e n				Gesamtsummen					
	Summen Besch. (gew.-techn.)				Beamte	Beschäft.	Besch.gew	Insgesamt	
E1									
		11,00			68,43	41,50	11,00	120,93	
					43,00	22,50		65,50	
		9,00			17,00	30,00	9,00	56,00	
					1,00	3,75		4,75	
					237,95	34,05		272,00	
		1,00			121,67	221,84	1,00	344,51	
		143,00			38,65	161,53	143,00	343,18	
					26,02	13,45		39,47	
					52,50	17,50		70,00	
					134,50	43,00		177,50	
					246,68	92,32		339,00	
					23,00	18,00		41,00	
		3,00			12,00	36,50	3,00	51,50	
		3,00			44,50	6,50	3,00	54,00	
					5,00	2,00		7,00	
					20,00	26,50		46,50	
		1,00			7,00	4,00	1,00	12,00	
		1,00			4,00	4,00	1,00	9,00	
		1,00			9,00	7,64	1,00	17,64	
		1,00			7,50	6,00	1,00	14,50	
		1,00			11,50	9,00	1,00	21,50	
		22,50			8,00	34,50	22,50	65,00	
		1,00			4,00	5,00	1,00	10,00	

		BEAMTE Besoldungsgruppen							
		Wahl-Beamte	Laufbahngruppe 2 (2. Einstiegsamt)						
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	B11 B9 B8 B7	B5	B3	B2	A16	A15	A14	A13_22
32-Amt f. öffentliche Ordnung	0201				1,00		1,00	1,00	2,00
324-Ordnungsdienst	0201								
321-Gewerbeangelegenheiten	0202							1,00	
23-Marktwesen	0203							1,00	
322-Straßenverkehrsangelegenheiten	0204						1,00	1,00	
324-Ordnungsdienst	0205						1,00		1,00
57-Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	0206						3,00	5,00	
02-1-BA Innenstadt	0207								
02-2-BA Rodenkirchen	0207					1,00			
02-3-BA Lindenthal	0207					1,00			
02-4-BA Ehrenfeld	0207					1,00			
02-5-BA Nippes	0207					1,00			
02-6-BA Chorweiler	0207				1,00				
02-7-BA Porz	0207								
02-8-BA Kalk	0207					1,00			
02-9-BA Mülheim	0207					1,00			
02-1-Standesamt	0208							1,00	
323-Ausländerangelegenheiten	0209					1,00		1,50	
326-Zentr. Ausländerbehörde (ZAB)	0209							1,00	
153-Statistik u. Informationsmanagement	0210								
2000-Wahlamt	0211					1,00	1,00		
37-Berufsfeuerwehr	0212			1,00		1,00	5,00	7,00	2,00
02-Bürgerämter - Schulen	0301								
40-Amt für Schulentwicklung	0301				1,00	1,00		1,00	1,50
401-Schulamt f. die Stadt Köln	0301							1,00	

B E A M T E (Forts.) B e s o l d u n g s g r u p p e n											
Laufbahngruppe 2 (1. Einstiegsamt)					Laufbahngruppe 1					Summen Beamte	
A13_21 u. A13_21AZ	A12	A11	A10	A9_21	A9_12AZ	A9_12	A8	A7	A6		
1,00	5,00	7,00	15,50	2,00	1,00		65,65	30,00	10,00		142,15
	1,00				9,00	9,00	9,50	21,00			49,50
		5,00	1,00			1,00	14,50	3,00	1,00		26,50
		1,00	2,00				1,00	1,00			6,00
1,00	2,78	3,00	6,00		2,00	5,00	12,00	26,98	1,50		62,26
1,00	3,00	2,00	7,50			1,50	4,00				21,00
			5,00				1,00	2,00			16,00
	1,00	1,00	2,50		1,00	1,00	4,00	10,50	10,50		31,50
	1,00		2,50			2,00	2,00	4,50	5,00		18,00
	1,00		2,50		1,00	1,00	3,00	6,50	6,50		22,50
	1,00		1,50		1,00	2,00	2,50	7,00	6,50		22,50
	1,00		2,50		1,00	2,00	1,50	9,00	5,50		23,50
	1,00		3,50		1,00	3,00	5,00	10,50	3,50		28,50
	1,00		3,50		1,00	1,00	2,50	5,00	5,25		19,25
	1,00		1,50		1,00	1,00	4,00	7,50	6,00		23,00
	1,00		2,50		1,00	2,00	3,50	7,50	8,00		26,50
	2,00	5,50	22,50		1,00	1,00		6,50	7,00		46,50
	5,00	12,00	43,00	4,00	2,00	13,00	150,00	8,50	5,50		245,50
1,00	2,00	6,00	13,00			5,00	19,00	24,00			71,00
						1,00		3,00			4,00
	1,00	1,00	3,00		1,00		1,00				9,00
14,00	22,00	68,00	42,61		81,00	208,75	539,50	252,73	0,50		1.245,09
								0,35			0,35
4,00	11,00	51,00	12,38	1,00	3,00	0,50	5,04	1,78	1,00		95,20
	2,00	2,00	11,00				3,50	1,73			21,23

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Beschäftigte Entgeltgruppen							
		AT-FEST AT-B3 AT-B2 AT-A16 I - IV TV Ärzte (VKA)	E15	E14	E13	E12 S18 P16	E11 S17 P14,P15	E10 S15,S16 P13	E9C S14 P12
32-Amt f. öffentliche Ordnung	0201							3,50	6,00
324-Ordnungsdienst	0201								
321-Gewerbeangelegenheiten	0202					3,00		1,00	2,00
23-Marktwesen	0203								
322-Straßenverkehrsangelegenheiten	0204							1,00	
324-Ordnungsdienst	0205							1,00	3,00
57-Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	0206		1,00	17,34					1,00
02-1-BA Innenstadt	0207	1,00							
02-2-BA Rodenkirchen	0207								
02-3-BA Lindenthal	0207								
02-4-BA Ehrenfeld	0207						1,00		1,00
02-5-BA Nippes	0207								
02-6-BA Chorweiler	0207					1,00			
02-7-BA Porz	0207	1,00							
02-8-BA Kalk	0207								1,00
02-9-BA Mülheim	0207								
02-1-Standesamt	0208								3,00
323-Ausländerangelegenheiten	0209		0,50				1,00	4,00	16,00
326-Zentr. Ausländerbehörde (ZAB)	0209								8,00
153-Statistik u. Informationsmanagement	0210	1,00	1,00	4,00	5,50	2,00	1,00	1,00	
2000-Wahlamt	0211								1,00
37-Berufsfeuerwehr	0212	62,75			1,00	1,00	11,00	3,00	1,00
02-Bürgerämter - Schulen	0301								4,50
40-Amt für Schulentwicklung	0301			1,00	3,00	8,00	10,50	2,00	4,00
401-Schulamt f. die Stadt Köln	0301								1,00

Beschäftigte (Forts.) Entgeltgruppen												
											Summen Beschäftigte	
E9B S11B-S13 P11	E9A S9-S11A P9, P10	E8 S6-S8B P8, N	E7 P7	E6 S5	E5 S4	E4 S3 P6	E3 P5	E2 S2	Sonst. TVK NVB PUPP			
2,00	14,50	20,00	28,00	5,00	12,00		14,50				105,50	
	2,00	46,00	143,50								191,50	
1,00	5,00			6,00							18,00	
		1,00	7,00		11,00						19,00	
	10,00	8,00	38,36	4,00	8,65	0,62	1,00				71,63	
		16,00	12,00	281,73	22,87	15,00					351,60	
4,00	18,50	1,00	5,00	1,00	1,00						49,84	
	1,00	4,50	6,00	0,50	1,00	1,00	0,50	1,00			16,50	
	1,00		4,00	4,00	1,00		1,00				11,00	
	1,00	1,50	5,00	1,00	1,00		1,75				11,25	
			5,00		1,00		1,00				9,00	
		1,00	4,00	2,75	1,00						8,75	
	3,00	2,50	5,00	11,50	1,00	5,00	3,00				32,00	
1,00		1,00	5,50	2,50			2,00	1,00			14,00	
	1,00	1,00	5,00		1,00		1,00				10,00	
			4,00		2,00		1,00	1,00			8,00	
	1,00	2,00	1,00		1,50	3,25	2,00				13,75	
2,00	4,00	51,50	10,00	3,00	4,00	1,00	3,00				100,00	
		17,00	21,00				4,00				50,00	
2,00		1,00	2,00								20,50	
			1,00								2,00	
14,00	7,00	2,77	9,50	1,00	1,00	20,00		2,00			137,02	
4,00	15,00		145,20	167,88	203,94	7,15	4,00				551,67	
1,00	1,00		6,65	4,00	8,00		21,00				70,15	
		2,00	1,50								4,50	

		Beschäftigte (gewerblich-technisch) Entgeltgruppen							
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	E9A	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2
32-Amt f. öffentliche Ordnung	0201						1,00		
324-Ordnungsdienst	0201								
321-Gewerbeangelegenheiten	0202								
23-Marktwesen	0203			1,00	1,00	4,00		2,00	
322-Straßenverkehrsangelegenheiten	0204								
324-Ordnungsdienst	0205								
57-Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	0206								
02-1-BA Innenstadt	0207						3,10		
02-2-BA Rodenkirchen	0207						1,50		
02-3-BA Lindenthal	0207						1,00		
02-4-BA Ehrenfeld	0207						1,50		
02-5-BA Nippes	0207						1,50		
02-6-BA Chorweiler	0207						1,00		
02-7-BA Porz	0207				3,00		1,50	0,50	
02-8-BA Kalk	0207						2,52		
02-9-BA Mülheim	0207						2,00	1,00	
02-1-Standesamt	0208								
323-Ausländerangelegenheiten	0209								
326-Zentr. Ausländerbehörde (ZAB)	0209								
153-Statistik u. Informationsmanagement	0210								
2000-Wahlamt	0211								
37-Berufsfeuerwehr	0212			7,00	3,00				
02-Bürgerämter - Schulen	0301				6,00		12,18	6,25	4,61
40-Amt für Schulentwicklung	0301							1,00	
401-Schulamt f. die Stadt Köln	0301								

Besch. (gew.-techn.) (Forts.) E n t g e l t g r u p p e n				Gesamtsummen					
	Summen Besch. (gew.-techn.)				Beamte	Beschäft.	Besch.gew	Insgesamt	
E1									
		1,00			142,15	105,50	1,00	248,65	
					49,50	191,50		241,00	
					26,50	18,00		44,50	
		8,00			6,00	19,00	8,00	33,00	
					62,26	71,63		133,89	
					21,00	351,60		372,60	
					16,00	49,84		65,84	
		3,10			31,50	16,50	3,10	51,10	
		1,50			18,00	11,00	1,50	30,50	
		1,00			22,50	11,25	1,00	34,75	
		1,50			22,50	9,00	1,50	33,00	
		1,50			23,50	8,75	1,50	33,75	
		1,00			28,50	32,00	1,00	61,50	
		5,00			19,25	14,00	5,00	38,25	
		2,52			23,00	10,00	2,52	35,52	
		3,00			26,50	8,00	3,00	37,50	
					46,50	13,75		60,25	
					245,50	100,00		345,50	
					71,00	50,00		121,00	
					4,00	20,50		24,50	
					9,00	2,00		11,00	
		10,00			1.245,09	137,02	10,00	1.392,11	
		29,04			0,35	551,67	29,04	581,06	
		1,00			95,20	70,15	1,00	166,35	
					21,23	4,50		25,73	

		BEAMTE Besoldungsgruppen							
		Wahl-Beamte	Laufbahngruppe 2 (2. Einstiegsamt)						
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	B11 B9 B8 B7	B5	B3	B2	A16	A15	A14	A13_22
VII/4-Museumsreferat	0401								1,00
4511-Museum Ludwig	0402								
4512-Römisch-Germanisches Museum	0403				1,00				
4513-Rautenstrauch-Joest-Museum	0404								
4514-Museum f. angewandte Kunst	0405					1,00			
4515-Museum f. ostasiatische Kunst	0406								
4516-Museum Schnütgen	0407								
4518-Kölnisches Stadtmuseum	0408								
4523-KMB und RBA	0409								
4520-NS-Dokumentationszentrum	0410								
4522-Museumsdienst	0411							1,00	
44-Historisches Archiv	0412				1,00		1,00	3,00	1,50
VII/3-Archäologische Zone	0413								
42-Amt f. Weiterbildung, VHS	0414						1,00		1,00
403-Rhein. Musikschule	0415							1,00	
41-Kulturamt	0416							1,00	
4101-Puppenspiele	0417								
43-Stadtbibliothek	0418								1,00
50-Amt für Soziales und Senioren	0501						2,00	4,00	2,00
5000-Jobcenter Köln	0502				1,00		1,00		

B E A M T E (Forts.) B e s o l d u n g s g r u p p e n											
Laufbahngruppe 2 (1. Einstiegsamt)					Laufbahngruppe 1					Summen Beamte	
A13_21 u. A13_21AZ	A12	A11	A10	A9_21	A9_12AZ	A9_12	A8	A7	A6		
1,00											2,00
	1,00										1,00
	1,00							0,75			2,75
	1,00										1,00
							1,00				2,00
			1,00								1,00
					1,00			1,00			2,00
		0,65	2,50								3,15
			1,00								1,00
					1,00						2,00
	2,00	7,50	2,00				1,00				19,00
2,00	1,00	4,00	2,00		1,00		5,75	4,00			21,75
		2,60						1,00			4,60
		2,00	1,50				1,00				5,50
					1,00						1,00
1,00		6,00	5,50	1,00				4,00			18,50
5,00	22,50	71,03	112,06	62,28		0,75	14,25	23,00	4,50		323,37
8,00	24,00	134,05	139,64	13,00		2,00	53,50	8,50	7,00		391,69

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Beschäftigte Entgeltgruppen							
		AT-FEST AT-B3 AT-B2 AT-A16 I - IV TV Ärzte (VKA)	E15	E14	E13	E12 S18 P16	E11 S17 P14,P15	E10 S15,S16 P13	E9C S14 P12
VII/4-Museumsreferat	0401				2,00				
4511-Museum Ludwig	0402	1,00	1,00	4,00	5,00	1,00	1,00	3,00	2,00
4512-Römisch-Germanisches Museum	0403		1,00		1,00	1,00			
4513-Rautenstrauch-Joest-Museum	0404	1,00	1,00	1,00	4,00		4,50		
4514-Museum f. angewandte Kunst	0405				3,00			3,00	1,00
4515-Museum f. ostasiatische Kunst	0406	1,00		1,00	2,00			1,00	
4516-Museum Schnütgen	0407	1,00		1,00	1,50			1,50	
4518-Kölnisches Stadtmuseum	0408	1,00	1,00		1,00			3,00	1,00
4523-KMB und RBA	0409		1,00		2,50		0,82		3,50
4520-NS-Dokumentationszentrum	0410	1,00		1,00	5,00		0,50		
4522-Museumsdienst	0411	1,00		1,00	10,00		0,50		
44-Historisches Archiv	0412				2,00	5,00	1,00	6,00	6,00
VII/3-Archäologische Zone	0413			1,00	1,00				
42-Amt f. Weiterbildung, VHS	0414	1,00	4,00	1,00	29,38	3,00		1,00	1,00
403-Rhein. Musikschule	0415		1,00				1,00	13,67	
41-Kulturamt	0416	1,00		6,00	1,00		1,00	2,50	1,50
4101-Puppenspiele	0417								
43-Stadtbibliothek	0418	1,00		4,00	4,00	1,00		6,30	15,00
50-Amt für Soziales und Senioren	0501	1,00	1,00		1,00	4,00	3,50	23,82	6,00
5000-Jobcenter Köln	0502					3,00	2,00	22,50	85,57

Beschäftigte (Forts.) Entgeltgruppen												
										Summen Beschäftigte		
E9B S11B-S13 P11	E9A S9-S11A P9, P10	E8 S6-S8B P8, N	E7 P7	E6 S5	E5 S4	E4 S3 P6	E3 P5	E2 S2	Sonst. TVK NVB PUPP			
	2,00		1,00								5,00	
1,50	3,00	0,50	3,00	1,50	0,50						28,00	
0,78	5,00		4,00		1,00	1,00					14,78	
1,00			3,50								16,00	
	0,50	1,50	2,50	1,00	1,00						13,50	
		1,00	2,50								8,50	
0,50	1,50		2,00								9,00	
	0,50	1,00	1,50		2,00						12,00	
	3,00	4,50	2,50	0,50	1,00	2,00					21,32	
2,00			1,00								10,50	
			2,50	2,25		1,00					18,25	
1,00	15,00	8,00	5,00		8,50	46,00					103,50	
											2,00	
5,83	3,00	10,25	18,15		2,00	1,00	8,44	2,70			91,75	
58,68	0,47	1,00	2,00			1,00					78,82	
			1,50			1,00					15,50	
1,00	3,00			4,00					16,00		24,00	
18,50	3,00	1,00	12,27		43,33	1,00	6,00	7,50			123,90	
111,95	1,00	2,00	8,25	4,50	2,40	8,50	4,00				182,92	
15,78	2,50	66,53	12,50	14,00	1,00	1,00	4,50				230,88	

		Beschäftigte (gewerblich-technisch) Entgeltgruppen							
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	E9A	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2
VII/4-Museumsreferat	0401								
4511-Museum Ludwig	0402				2,00		3,00	1,60	
4512-Römisch-Germanisches Museum	0403						5,00		
4513-Rautenstrauch-Joest-Museum	0404			1,00	1,00		2,00		
4514-Museum f. angewandte Kunst	0405								
4515-Museum f. ostasiatische Kunst	0406						2,00		
4516-Museum Schnütgen	0407						1,00		
4518-Kölnisches Stadtmuseum	0408						4,00	3,00	
4523-KMB und RBA	0409			1,00				3,00	
4520-NS-Dokumentationszentrum	0410				1,00		1,00		
4522-Museumsdienst	0411								
44-Historisches Archiv	0412					4,00	2,00	1,00	
VII/3-Archäologische Zone	0413								
42-Amt f. Weiterbildung, VHS	0414							0,54	
403-Rhein. Musikschule	0415						1,00		
41-Kulturamt	0416								
4101-Puppenspiele	0417			1,00					
43-Stadtbibliothek	0418				2,00	1,00	3,00		
50-Amt für Soziales und Senioren	0501							0,50	
5000-Jobcenter Köln	0502								

Besch. (gew.-techn.) (Forts.) E n t g e l t g r u p p e n				Gesamtsummen					
	Summen Besch. (gew.-techn.)				Beamte	Beschäft.	Besch.gew	Insgesamt	
E1									
					2,00	5,00		7,00	
		6,60			1,00	28,00	6,60	35,60	
		5,00			2,75	14,78	5,00	22,53	
		4,00			1,00	16,00	4,00	21,00	
					2,00	13,50		15,50	
		2,00			1,00	8,50	2,00	11,50	
		1,00				9,00	1,00	10,00	
		7,00			2,00	12,00	7,00	21,00	
		4,00			3,15	21,32	4,00	28,47	
		2,00			1,00	10,50	2,00	13,50	
					2,00	18,25		20,25	
		7,00			19,00	103,50	7,00	129,50	
						2,00		2,00	
		0,54			21,75	91,75	0,54	114,04	
		1,00			4,60	78,82	1,00	84,42	
					5,50	15,50		21,00	
		1,00			1,00	24,00	1,00	26,00	
		6,00			18,50	123,90	6,00	148,40	
		0,50			323,37	182,92	0,50	506,79	
					391,69	230,88		622,57	

		BEAMTE Besoldungsgruppen							
		Wahl-Beamte	Laufbahngruppe 2 (2. Einstiegsamt)						
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	B11 B9 B8 B7	B5	B3	B2	A16	A15	A14	A13_22
502-AsylbLG und UVG	0503								
50-Köln Pass	0504								
5001-Diversity	0504								2,00
02-6-Schwerbehindertenrecht	0505						1,00	1,00	1,00
50/2-Bürgerzentren/-häuser	0507							1,00	
50-BuT	0508								
5111-Kinder- u. Jugendpädagog. Einr. d.S	0601								1,00
02-6-Bundeselterngeld	0602								
513-Tageseinr. u. -betreuung f. Kinder	0603								
40-Schulsozialarbeit	0604								
51-Amt f. Kinder, Jugend u. Familie	0604				1,00		1,00		2,00
5110-Familienberatung u. Schulpsych. D.	0605								2,00
515-Bezirksjugendämter	0606								
53-Gesundheitsamt	0701			1,00			4,00	1,00	
52-Sportamt	0801					1,00	1,00	1,00	
VI-Dezernat VI	0901								
61-Stadtplanungsamt	0901					3,00		5,00	13,00
15-Amt f. Stadtentw. u. Statistik	0902							4,50	1,00
23-Amt f. Liegensch., Verm. u. Kataster	0903				1,00		5,00	4,00	2,00
63-Bauaufsichtsamt	1001				1,00	1,00		6,00	5,00

B E A M T E (Forts.) B e s o l d u n g s g r u p p e n											
Laufbahngruppe 2 (1. Einstiegsamt)					Laufbahngruppe 1					Summen Beamte	
A13_21 u. A13_21AZ	A12	A11	A10	A9_21	A9_12AZ	A9_12	A8	A7	A6		
	1,00	11,50	22,50	26,50			14,50	1,00	1,00		78,00
1,50	1,50	1,00	1,00	0,50							7,50
		5,00	1,00		1,00		3,00				13,00
1,00		0,50	3,00	1,00		1,00		1,50			9,00
		4,50	4,50				2,00	12,00	1,00		24,00
		2,00	2,00				2,00	0,78			7,78
	1,00		3,50				10,50				15,00
	2,00	2,00	9,00				1,00	10,00	1,00		25,00
			1,00								1,00
3,00	5,50	52,00	32,75	2,50	1,00	4,00	21,00	56,15	1,00		182,90
	1,00	0,68						1,00			4,68
		15,00	102,50					28,00	9,00		154,50
0,74	2,00	5,00	7,00			1,50	2,50	4,00	0,50		29,24
2,00	1,00	1,00	7,00			2,00	1,00				17,00
	1,00	1,50	1,00				1,00				25,50
2,00	10,00	4,50	3,50				1,00				26,50
6,00	27,50	17,00	9,50				1,00	1,00	1,00		75,00
2,00	5,00	5,50	24,50	0,50			1,50	2,50			54,50

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Beschäftigte Entgeltgruppen							
		AT-FEST AT-B3 AT-B2 AT-A16 I - IV TV Ärzte (VKA)	E15	E14	E13	E12 S18 P16	E11 S17 P14,P15	E10 S15,S16 P13	E9C S14 P12
502-AsylbLG und UVG	0503								
50-Köln Pass	0504								
5001-Diversity	0504			1,00	2,00	3,00	4,23	3,00	
02-6-Schwerbehindertenrecht	0505						1,00		6,00
50/2-Bürgerzentren/-häuser	0507					1,00	3,00	2,50	1,00
50-BuT	0508					1,00			
5111-Kinder- u. Jugendpädagog. Einr. d.S	0601	1,00				3,00	10,52	12,75	4,40
02-6-Bundeselterngeld	0602			1,00					1,00
513-Tageseinr. u. -betreuung f. Kinder	0603		1,00			1,50	14,50	197,67	
40-Schulsozialarbeit	0604						1,00	6,00	
51-Amt f. Kinder, Jugend u. Familie	0604	1,00		1,00		3,00	30,50	17,00	36,50
5110-Familienberatung u. Schulpsych. D.	0605	3,00		1,00	30,40		3,21		0,60
515-Bezirksjugendämter	0606			1,00		9,00	33,00		285,00
53-Gesundheitsamt	0701	2,00	61,51	11,00	2,50	3,00	11,00	3,00	14,50
52-Sportamt	0801					3,00	7,50	2,50	1,00
VI-Dezernat VI	0901				2,00				
61-Stadtplanungsamt	0901	1,00		1,00	13,00	13,00	17,00		
15-Amt f. Stadtentw. u. Statistik	0902	2,00	1,00	6,00	15,00	5,22	1,00		3,00
23-Amt f. Liegensch., Verm. u. Kataster	0903				1,00	24,50	34,00	22,50	0,50
63-Bauaufsichtsamt	1001			1,00	6,00	15,50	39,00	26,50	2,50

Beschäftigte (Forts.) Entgeltgruppen												
											Summen Beschäftigte	
E9B S11B-S13 P11	E9A S9-S11A P9, P10	E8 S6-S8B P8, N	E7 P7	E6 S5	E5 S4	E4 S3 P6	E3 P5	E2 S2	Sonst. TVK NVB PUPP			
23,76					9,50	1,50	1,00				35,76	
				5,00							5,00	
1,91			2,00		0,50						17,64	
	14,50					7,00	1,00				29,50	
10,00	1,00	2,00	2,00								22,50	
		1,00		21,50			2,00				25,50	
58,97		142,92	3,65	1,00	2,24						240,45	
	5,00			1,00		2,00	1,00				11,00	
99,85	97,25	1.863,25			128,85	626,50					3.030,37	
56,50	1,00										64,50	
62,28	1,00	7,00	31,85	1,12	3,26	4,00	3,00				202,51	
12,79	2,00		8,00		0,28						61,28	
46,00					17,50	14,50					406,00	
27,08	25,00	3,50	8,00	7,00	58,13	2,50	5,50	1,00			246,22	
1,50	3,50	2,00	2,00		1,00	1,00		0,86			25,86	
											2,00	
2,00	1,00	6,50	1,00	2,00		1,00	1,50				60,00	
1,00			2,00			1,00					37,22	
2,00	44,50	3,00	24,00	10,00	11,41		1,00				178,41	
2,00	16,00		8,00	7,00	0,50	2,00	5,75	1,00			132,75	

		Beschäftigte (gewerblich-technisch) Entgeltgruppen							
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	E9A	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2
502-AsylbLG und UVG	0503								
50-Köln Pass	0504								
5001-Diversity	0504								
02-6-Schwerbehindertenrecht	0505							1,00	
50/2-Bürgerzentren/-häuser	0507				2,00		2,79		
50-BuT	0508								
5111-Kinder- u. Jugendpädagog. Einr. d.S	0601				5,50		3,31	30,69	
02-6-Bundeselterngeld	0602								
513-Tageseinr. u. -betreuung f. Kinder	0603							2,00	1,50
40-Schulsozialarbeit	0604								
51-Amt f. Kinder, Jugend u. Familie	0604							1,00	
5110-Familienberatung u. Schulpsych. D.	0605								
515-Bezirksjugendämter	0606								
53-Gesundheitsamt	0701				3,00		2,00	0,16	
52-Sportamt	0801					63,50	20,50	2,50	
VI-Dezernat VI	0901								
61-Stadtplanungsamt	0901								
15-Amt f. Stadtentw. u. Statistik	0902								
23-Amt f. Liegensch., Verm. u. Kataster	0903				4,00	4,00			
63-Bauaufsichtsamt	1001								

Besch. (gew.-techn.) (Forts.) E n t g e l t g r u p p e n				Gesamtsummen					
	Summen Besch. (gew.-techn.)				Beamte	Beschäft.	Besch.gew	Insgesamt	
E1									
					78,00	35,76		113,76	
						5,00		5,00	
					7,50	17,64		25,14	
		1,00			13,00	29,50	1,00	43,50	
		4,79			9,00	22,50	4,79	36,29	
					24,00	25,50		49,50	
		39,50			7,78	240,45	39,50	287,73	
					15,00	11,00		26,00	
114,50		118,00			25,00	3.030,37	118,00	3.173,37	
					1,00	64,50		65,50	
		1,00			182,90	202,51	1,00	386,41	
					4,68	61,28		65,96	
					154,50	406,00		560,50	
		5,16			29,24	246,22	5,16	280,62	
		86,50			17,00	25,86	86,50	129,36	
						2,00		2,00	
					25,50	60,00		85,50	
					26,50	37,22		63,72	
		8,00			75,00	178,41	8,00	261,41	
					54,50	132,75		187,25	

		BEAMTE Besoldungsgruppen							
		Wahl-Beamte	Laufbahngruppe 2 (2. Einstiegsamt)						
Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	B11 B9 B8 B7	B5	B3	B2	A16	A15	A14	A13_22
4512/2-Archäolog. Bodendenkmalpflege	1002								
48-Konservator	1002					1,00		1,00	
56-Amt für Wohnungswesen	1003				1,00		2,00		
56-Wohnraumversorgung	1004						1,00		
502-Fachstelle Wohnen	1005								
V/6-Eigenbetriebsähnl. Einrichtung AWB	1101							1,00	1,00
62-Bauverwaltungsamt	1201					1,00	1,00	3,00	
66-Amt f. Straßen u. Verkehrstechnik	1201				1,00		1,00		1,00
69-Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	1202						3,00	1,00	
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	1301			1,00				1,00	1,00
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	1303								
V/7-Koordinationsstelle Klimaschutz	1401								
57-Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	1401							2,50	2,00
OB/8-Medien- und Internetwirtschaft	1501							1,00	
80- Amt f. Wirtschaftsförderung	1501				1,00		2,00		2,50
I/7-Zentraler Personalreserveplan	9999		1,00		5,00	4,00	14,00	28,96	35,85
1100-Zusatzversorgung	9999							0,54	
1100/3-Beihilfekasse	9999								
Gesamtsumme aller TPL		**9,00**	**1,00**	**3,00**	**23,00**	**36,00**	**78,00**	**168,28**	**131,35**

B E A M T E (Forts.) B e s o l d u n g s g r u p p e n											
Laufbahngruppe 2 (1. Einstiegsamt)					Laufbahngruppe 1					Summen Beamte	
A13_21 u. A13_21AZ	A12	A11	A10	A9_21	A9_12AZ	A9_12	A8	A7	A6		
					0,78						0,78
							1,00				3,00
2,00	4,00	7,50	18,45		2,00	13,00	42,15	2,50	2,50		97,10
3,00		5,00	28,00			1,00	22,00		2,00		62,00
		2,00	10,50		1,00		7,50				21,00
	2,00	0,50									4,50
	5,00	13,23	6,00			2,00	3,00	1,50			35,73
2,00	8,00	16,50	20,00	1,00			11,00	1,00	1,50		64,00
1,00	1,00	4,00	2,50	0,50			1,00	2,00			16,00
2,50	3,00	7,00	5,50					3,00			24,00
1,00	1,00	1,00	2,00				1,00	2,50			8,50
1,00	5,00	7,00	3,61			2,00	2,00	4,00			29,11
	0,35	1,00	1,00				0,50				3,85
3,00	13,00	4,00	5,50								31,00
29,83	51,61	91,91	168,42	37,11	10,50	30,33	118,77	63,90	51,17		742,36
	3,00	7,00	4,50	1,00		1,00	6,00				23,04
1,00	1,00	1,00	2,00			2,00	15,50				22,50
183,50	**465,36**	**922,82**	**1.119,18**	**172,89**	**144,28**	**349,33**	**1.358,52**	**820,65**	**175,15**		**6.161,31**

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Beschäftigte Entgeltgruppen							
		AT-FEST AT-B3 AT-B2 AT-A16 I - IV TV Ärzte (VKA)	E15	E14	E13	E12 S18 P16	E11 S17 P14,P15	E10 S15,S16 P13	E9C S14 P12
4512/2-Archäolog. Bodendenkmalpflege	1002			2,00	3,00				
48-Konservator	1002		1,00		10,19		0,50		1,63
56-Amt für Wohnungswesen	1003					2,00		5,00	6,00
56-Wohnraumversorgung	1004					3,00	18,00	26,00	4,00
502-Fachstelle Wohnen	1005					1,00	2,00		1,00
V/6-Eigenbetriebsähnl. Einrichtung AWB	1101								
62-Bauverwaltungsamt	1201					1,00			1,00
66-Amt f. Straßen u. Verkehrstechnik	1201	1,00	4,00	1,00	10,00	25,00	72,50	13,50	4,00
69-Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	1202	1,00	3,00	5,00	9,00	20,00	49,00	6,00	3,00
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	1301	1,00		2,00	4,00	5,00	26,00	4,00	2,00
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	1303						4,00		
V/7-Koordinationsstelle Klimaschutz	1401		1,00	1,00	3,00		2,00		
57-Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	1401	1,00	2,00	5,00	6,50	11,00	29,50	47,80	1,00
OB/8-Medien- und Internetwirtschaft	1501		1,00	2,00					
80- Amt f. Wirtschaftsförderung	1501	1,00		3,00	2,00	1,00	3,00		0,50
I/7-Zentraler Personalreserveplan	9999	1,00	1,50	5,79	26,32	26,00	57,62	54,80	8,70
1100-Zusatzversorgung	9999	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00	2,00
1100/3-Beihilfekasse	9999							1,00	1,00
Gesamtsumme aller TPL		**99,75**	**106,51**	**124,38**	**262,34**	**261,72**	**640,66**	**688,46**	**594,17**

Beschäftigte (Forts.) Entgeltgruppen												
											Summen Beschäftigte	
E9B S11B-S13 P11	E9A S9-S11A P9, P10	E8 S6-S8B P8, N	E7 P7	E6 S5	E5 S4	E4 S3 P6	E3 P5	E2 S2	Sonst. TVK NVB PUPP			
	1,00	6,00									12,00	
		1,00	1,00		1,00						16,32	
	10,25	5,75	5,00	2,00	2,00	1,00	0,75				39,75	
53,00	19,00	12,00			1,00	34,00					170,00	
11,50	2,00	3,50	2,00		1,00		2,00				26,00	
			1,50								1,50	
		2,00	4,00				1,00				9,00	
12,50	32,00	25,00	12,00	15,00	1,80	3,50	1,50	1,00			235,30	
17,00	1,00	7,00	2,00	2,50	1,00	3,00					129,50	
9,00	46,00	6,00	5,50	1,00	1,00	1,00	1,00	0,50			115,00	
1,00	13,00	1,00	8,50		1,00						28,50	
			1,00								8,00	
	9,00	2,00	1,00	0,50		2,00	1,00				119,30	
						0,50					3,50	
			3,50	2,00	1,00						17,00	
82,48	21,50	26,45	35,35	36,23	20,07	49,02	0,50				453,33	
1,50			1,00		1,00	1,00					11,50	
	1,50	3,00									6,50	
862,14	**544,47**	**2.465,23**	**845,99**	**775,00**	**650,34**	**888,25**	**119,86**	**19,56**	**16,00**		**9.964,83**	

		Beschäftigte (gewerblich-technisch) Entgeltgruppen							
Amt bzw. Dienststelle	**Tpl.**	**E9A**	**E8**	**E7**	**E6**	**E5**	**E4**	**E3**	**E2**
4512/2-Archäolog. Bodendenkmalpflege	1002						3,00		
48-Konservator	1002								
56-Amt für Wohnungswesen	1003								
56-Wohnraumversorgung	1004				5,00		56,00		
502-Fachstelle Wohnen	1005								
V/6-Eigenbetriebsähnl. Einrichtung AWB	1101								
62-Bauverwaltungsamt	1201					0,50			
66-Amt f. Straßen u. Verkehrstechnik	1201			2,00	31,00	62,50	4,00		
69-Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	1202				8,00		2,00		
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	1301			7,00	175,50	135,50	74,00	16,00	
67-Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	1303			2,00	50,00	54,00	120,50	13,50	
V/7-Koordinationsstelle Klimaschutz	1401								
57-Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	1401								
OB/8-Medien- und Internetwirtschaft	1501								
80- Amt f. Wirtschaftsförderung	1501								
I/7-Zentraler Personalreserveplan	9999						5,00		15,71
1100-Zusatzversorgung	9999								
1100/3-Beihilfekasse	9999								
Gesamtsumme aller TPL				**30,00**	**327,50**	**349,00**	**368,94**	**94,74**	**137,28**

Besch. (gew.-techn.) (Forts.) E n t g e l t g r u p p e n				Gesamtsummen					
	Summen Besch. (gew.-techn.)				Beamte	Beschäft.	Besch.gew	Insgesamt	
E1									
		3,00			0,78	12,00	3,00	15,78	
					3,00	16,32		19,32	
					97,10	39,75		136,85	
		61,00			62,00	170,00	61,00	293,00	
					21,00	26,00		47,00	
					4,50	1,50		6,00	
		0,50			35,73	9,00	0,50	45,23	
		99,50			64,00	235,30	99,50	398,80	
		10,00			16,00	129,50	10,00	155,50	
		408,00			24,00	115,00	408,00	547,00	
		240,00			8,50	28,50	240,00	277,00	
						8,00		8,00	
					29,11	119,30		148,41	
					3,85	3,50		7,35	
					31,00	17,00		48,00	
		20,71			742,36	453,33	20,71	1.216,40	
					23,04	11,50		34,54	
					22,50	6,50		29,00	
114,50		**1.421,96**			**6.161,31**	**9.964,83**	**1.421,96**	**17.548,10**	

Kämmereiverwaltung

Stellenübersichten

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Beamte zur Anstellung

Amt bzw. Dienststelle.	Tpl.	Anzahl 2018	Anzahl 2016	besetzt am 30.06.2017	Bes.-Gr./Stellenbezeichnung
Dezernat I I/5 Dienstkräfte in der Probezeit	0103				
		26,00	0,00	0,00	A13_22 Städt. Rechtsrat/rätin z.A.
		0,00	26,00	0,00	A13-HD Städt. Rechtsrat/rätin z.A.
		26,00	26,00	0,00	Summe Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt
		0,00	0,00	0,00	Summe Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt
		0,00	0,00	0,00	Summe Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt
Gesamtsumme:		26,00	26,00	0,00	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl 2018	Anzahl 2016	besetzt am 01.10.2017	Stellenbezeichnung
Dez. I						
I/4	0103	Dienstkräfte in d. Ausbild.	1,00	1,00	0,00	Städt. Rechtsrat/rätin
			3,00	0,00	0,00	Verwaltungsbeschäftigte/r
			0,00	3,00	0,00	Verwaltungsangestellte/r
			22,00	22,00	2,00	Stadtamtsinspektor/in
			19,00	19,00	8,00	Stadthauptsekretär/in
			28,00	28,00	1,00	Stadtobersekretär/in
			408,00	358,00	320,99	Stadtinspektoranwärter/in
			367,00	367,00	217,47	Stadtsekretäranwärter/in
			287,00	0,00	246,90	Auszubildende/r
			0,00	267,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
			8,00	8,00	2,00	Praktikant/in
			215,00	0,00	3,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	15,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
02	0301	Bürgerämter - Schulen	6,00	6,00	0,00	Praktikant/in
			3,00	0,00	0,00	Auszubildende/r
			0,00	3,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
			3,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	3,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
37	0212	Berufsfeuerwehr	13,00	13,00	3,41	Praktikant/in
379	0212	Berufsfeuerwehr - Nachwuchskräfte	9,00	9,00	9,00	Hauptbrandmeister/in
			2,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	2,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
			144,00	144,00	108,00	Brandmeisteranwärter/in
			10,00	10,00	11,00	Brandoberinspektoranwärter/in
			2,00	2,00	2,00	Brandreferendar/in
			0,00	9,00	0,00	Praktikant/in befristet bis 31.12.2017
			60,00	0,00	40,00	Auszubildende/r
			0,00	60,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
Dez. III						
23	0903	Amt f. Liegensch., Verm. u. Kataster	3,00	3,00	0,00	Stadtvermessungsinspektoranwärt
			13,00	0,00	0,00	Auszubildende/r
			0,00	13,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
			3,00	3,00	0,00	Praktikant/in
Dez. IV						
51	0604	Amt f. Kinder, Jugend u. Familie	30,00	30,00	14,05	Praktikant/in
513	0603	Tageseinr. u. -betreuung f. Kinder	260,00	198,00	148,21	Praktikant/in
5111	0601	Kinder- u. Jugendpädagog. Einr. d.St. K.	23,00	18,00	15,27	Praktikant/in
Dez. V						
53	0701	Gesundheitsamt	1,00	2,00	0,00	Praktikant/in
Dez. VI						
67	1301	Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	3,00	3,00	0,00	Praktikant/in
67	0103	Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.	27,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	27,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
Dez. VII						
VII/4	0401	Museumsreferat	4,00	4,00	0,00	Volontär/in
4101	0417	Puppenspiele	1,00	1,00	0,00	Volontär/in
43	0103	Stadtbibliothek	7,00	0,00	0,00	Auszubildende/r
			0,00	7,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
4511	0402	Museum Ludwig	3,00	3,00	1,79	Praktikant/in
			2,00	0,00	1,01	Volontär/in befristet bis 31.12.2022

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl 2018	Anzahl 2016	besetzt am 01.10.2017	Stellenbezeichnung
			0,00	2,00	0,00	Volontär/in befristet bis 31.12.2019
4511	0103	Museum Ludwig	3,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	3,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
4518	0408	Kölnisches Stadtmuseum	1,00	1,00	0,00	Volontär/in
4523	0409	KMB und RBA	2,00	2,00	0,00	Praktikant/in
4523	0103	KMB und RBA	5,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	5,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
			1,00	0,00	0,00	Auszubildende/r
			0,00	1,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
Dez. VIII						
69	0103	Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	4,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	4,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
Summen:			**2.006,00**	**1.679,00**	**1.155,10**	

Kämmereiverwaltung

Stellenübersichten

Teil C: Personalkredite und befristete Planstellen

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
Dez OB					
OB	0101	Büro der OB	0,50		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r KOORDINIERUNG DES EU-PROJEKTES "GROWSMARTER" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		A9_21 - Stadtinspektor/in ZUR UNTERSTÜTZUNG IM AUFGABENGEBIET BÜRGERBETEILIGUNG befristet bis 31.12.2018
			0,50		A12 - Stadtamtsrat/rätin MITARBEIT IM FÖRDERPROJEKT "EINWANDERUNG GESTALTEN NRW" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DES FÖRDERPROJEKTES, DERZEIT befristet bis 31.03.2019
			0,50		E12 - Verwaltungsbeschäftigte/r TEILNAHME AM GEFÖRDERTEM PROJEKT "KOORDINATION KOMMUNALER ENTWICKLUNGSPO-LITIK" befristet bis 31.12.2018
			1,50		A14 - Städt. Oberverwaltungsrat/rätin PROJEKTKOORDINATION IM FÖRDERPROJEKT "EINWANDERUNG GESTALTEN NRW" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DES FÖRDER-PROJEKTES, DERZEIT befristet bis 31.03.2019
80	1501	Amt f. Wirtschaftsförderung	1,00		A13_21 - Städt. Verwaltungsrat/rätin REGIONALAGENTUR KÖLN IN TRÄGERSCHAFT DER STADT KÖLN BEFRISTET FÜR DIE VOM RAT BESCHLOSSENE DAUER DER MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin REGIONALAGENTUR KÖLN IN TRÄGERSCHAFT DER STADT KÖLN BEFRISTET FÜR DIE VOM RAT BESCHLOSSENE DAUER DER MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in UMSETZUNG VON PROJEKTEN I.R.D. STADT-VERSCHÖNERUNGSPROGRAMMS "WIN-WIN FÜR KÖLN" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E4 - Verwaltungsbeschäftigte/r UMSETZUNG VON PROJEKTEN I.R.D. STADT-VERSCHÖNERUNGSPROGRAMMS "WIN-WIN FÜR KÖLN" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E14 - Verwaltungsbeschäftigte/r UMSETZUNG DES PROJEKTES KOMPETENZZENTRUM FRAU UND BERUF, BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßMAHME, DERZEIT befristet bis 30.06.2018
			1,00		A8 - Stadthauptsekretär/in UMSETZUNG DES PROJEKTES KOMPETENZZENTRUM FRAU UND BERUF, BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 30.06.2018

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			0,50		E12 - Verwaltungsbeschäftigte/r UMSETZUNG DES PROJEKTES KOMPETENZZENTRUM FRAU UND BERUF, BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßMAHME, DERZEIT befristet bis 30.06.2018
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (FÜR MAßNAHMEN I.R.D. STADTVERSCHÖNERUNGSPROGRAMMS) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			1,00		E10 - Ingenieur/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (FÜR MAßNAHMEN I.R.D. STADTVERSCHÖNERUNGSPROGRAMMS) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
Summe Dez OB			**12,50**		
Dez I					
I	0111	Dezernat Stadtdirektor	0,50		E11 - Verwaltungsbeschäftigte/r FACHLICHE PROJEKTLEITUNG IN ZUSAMMENHANG MIT DEM EU-PROJEKT "GROWSMARTER" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
02-6	0602	Bundeselterngeld	2,50		A8 - Stadthauptsekretär/in RÜCKSTANDSBEARBEITUNG LEISTUNGSGEWÄHRUNG BUNDESELTERNGELD befristet bis 31.12.2019
02-7	0207	BA Porz		8.692	PK FUER HELFERTÄTIG- KEITEN BEI KULTURELLEN VERAN- STALTUNGEN, HILFSHANDWERKER/ PLATZANWEISER L 2/3/3A
12	0104	Amt für Informationsverarbeitung	1,00		E11 - IKT-Beschäftigte/r NEUENTWICKLUNG VON LÖSUNGEN IM AUFTRAG VON 50, PFLEGE DIESER NEUENTWICKELTEN LÖSUNGEN UND ÜBERGABE DER LÖSUNGEN NACH ABNAHME UND PRODUKTIVSETZUNG befristet bis 31.12.2018
			3,00		A10 - Stadtoberinspektor/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (VERNETZUNG DER SCHULEN) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			3,00		E10 - IKT-Beschäftigte/r UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (PRÜFUNG ANTRÄGE IT-AUSSTATTUNG) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			2,00		A11 - Stadtamtmann/frau UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (BESCHAFFUNGEN) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
27	0111	Zentrales Vergabeamt	1,00		E11 - Ingenieur/in RÜCKSTANDSSACHBEARBEITUNG VON VERGABEN UND NACHTRAGSFORDERUNGEN BEI 272 - VERGABECENTER VOB befristet bis 31.12.2019
321	0202	Gewerbeangelegenheiten	1,00		A7 - Stadtobersekretär/in ZUR ABDECKUNG DES MEHRBEDARFES FÜR DIE ADMINISTRATION VON NAVIGAWEB befristet bis 31.12.2018
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in ZUR ABDECKUNG DES MEHRBEDARFES FÜR DIE UMSETZUNG D.PROSTITUIERTENSCHUTZGESETZES befristet bis 31.12.2018
			3,00		A8 - Stadthauptsekretär/in ZUR ABDECKUNG DES MEHRBEDARFES FÜR DIE UMSETZUNG D.PROSTITUIERTENSCHUTZGESETZES befristet bis 31.12.2018
37	0212	Berufsfeuerwehr	1,00		E10 - IKT-Beschäftigte/r FÜR DIE ADMINISTRATION UND DOKUMENTATION DER SOFTWARE befristet bis 31.12.2018
			1,00		A11 - Brandamtmann/frau PLANUNG UND EINFÜHRUNG EINES GEFAHREN-ABWEHRPLANES BEI STROMAUSFÄLLEN befristet bis 31.12.2018
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in FÜR UMZÜGE UND BESCHAFFUNGEN FÜR DIE GENERALSANIERUNG BRANDDIREKTION UND FEUERWACHE 5 befristet bis 31.12.2019
			1,00		A12 - Brandamtsrat/rätin ZUR EINFÜHRUNG EINES NEUEN EINSATZ-LEITSYSTEMS befristet bis 31.12.2020
			1,00		A11 - Brandamtmann/frau ZUR BESCHAFFUNG VON FAHRZEUGEN UND AUS-RÜSTUNG befristet bis 31.12.2018
Summe Dez I			**23,00**	**8.692**	
Dez II					
II	0111	Dezernat II	1,00		E12 - Verwaltungsbeschäftigte/r ZUR MITARBEIT IM FORSCHUNGSPROJEKT URBANRURAL SOLUTIONS, BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER FÖRDERUNG, DERZEIT befristet bis 31.03.2019
20	0110	Kämmerei	1,00		A8 - Stadthauptsekretär/in VOLLSTRECKUNGSSACHBEARBEITUNG I. Z. M. DER VERKEHRSÜBERWACHUNG DER RHEIN-BRÜCKE LEVERKUSEN BAB 1. befristet bis 31.12.2018
			2,00		E6 - Kassenbeschäftigte/r BUCHHALTUNG IN ZUSAMMENHANG MIT DER VERKEHRSÜBERWACHUNG DER RHEIN-BRÜCKE LEVERKUSEN BAB 1. befristet bis 31.12.2018

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			0,50		E8 - Kassenbeschäftigte/r HAUPTBUCHHALTUNG IN ZUSAMMENHANG MIT DER VERKEHRSÜBERWACHUNG DER RHEIN-BRÜCKE LEVERKUSEN BAB 1. befristet bis 31.12.2018
			0,50		A7 - Stadtobersekretär/in BUCHUNGSDISPOSITION IN ZUSAMMENHANG MIT DER VERKEHRSÜBERWACHUNG DER RHEIN-BRÜCKE LEVERKUSEN BAB 1. befristet bis 31.12.2018
			0,50		A8 - Stadthauptsekretär/in FÜR DIE RÜCKSTANDSBEARBEITUNG IN DER AUSLANDSVOLLSTRECKUNG befristet bis 31.12.2018
			2,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin MITARBEIT IM PROJEKT "STEIGERUNG DER QUALITÄT IM RECHNUNGSWESEN" befristet bis 31.12.2018
			2,00		A11 - Stadtamtmann/frau UMSETZUNG DES KOMMUNALINVESTITIONS-FÖRDERUNGSGESETZES befristet bis 31.12.2019
21	0109	Steueramt	1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin TEAMLEITUNG ZWEITWOHNUNGSSTEUER befristet bis 31.12.2018
			3,00		A7 - Stadtobersekretär/in RÜCKSTANDSABBAU VERANLAGUNG GELDSPIELGERÄTE befristet bis 31.12.2019
Summe Dez II			**13,50**		
Dez III					
III	0111	Dezernat III	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r PLANUNG GROßMARKTVERLAGERUNG UND NEUBAU FRISCHEZENTRUM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 30.09.2019
23	0108	Liegenschaftsverwaltung	1,00		A11 - Stadtamtmann/frau ABWICKLUNG EHEMALIGES AURELISGELÄNDE befristet bis 31.12.2020
			1,00		A8 - Stadthauptsekretär/in ABWICKLUNG EHEMALIGES AURELISGELÄNDE befristet bis 31.12.2020
			1,00		E11 - Ingenieur/in ABWICKLUNG EHEMALIGES AURELISGELÄNDE befristet bis 31.12.2020
Summe Dez III			**4,00**		
Dez IV					
40	0301	Amt für Schulentwicklung	1,00		E10 - Verwaltungsbeschäftigte/r OBJEKTKOORDINATION IM RAHMEN DES PROJEKTS BILDUNGSLANDSCHAFT ALTSTADT NORD befristet bis 31.12.2022

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin LEITUNG DES PROJEKTS BILDUNGSLANDSCHAFT ALTSTADT NORD befristet bis 31.12.2022
			1,00		A13_22 - Städt. Verwaltungsrat/rätin PROJEKT- UND FINANZCONTROLLING IM RAHMEN DES PROJEKTS BILDUNGSLANDSCHAFT ALTSTADT NORD befristet bis 31.12.2022
			1,00		A7 - Stadtobersekretär/in RECHERCHE ALTERNATIVER SPORTSTÄTTEN AUFGRUND FLÜCHTLINGSUNTERBRINGUNG befristet bis 31.12.2019
			1,00		A8 - Stadthauptsekretär/in SCHÜLERSPEZIALVERKEHR AUFGRUND FLÜCHTLINGSSITUATION befristet bis 31.12.2019
			1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r KOMMUNALE KOORDINIERUNG DER BILDUNGS- ANGEBOTE FÜR NEUZUGEWANDERTE BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			2,00		A11 - Stadtamtmann/frau UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (PRÜFUNG ANTRÄGE IT- AUSSTATTUNG) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			1,00		A9_12 - Stadtamtsinspektor/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (U.A. RECHNUNGS- PRÜFUNG) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (CONTROLLING/ FINANZEN) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			1,00		A7 - Stadtobersekretär/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (ANLAGENBUCHHALTUNG) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			1,00		A7 - Stadtobersekretär/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (BUCHUNGEN) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (KOORDINATION UND STEUERUNG) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in UMSETZUNG DES LANDESFÖRDERPROGRAMMS "GUTE SCHULE 2020" (VERGABE UND BEWIRTSCHAFTUNG) BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2021
			0,70		E11 - Verwaltungsbeschäftigte/r ELTERNBERATUNG INKLUSION BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER FINANZIERUNG DERZEIT befristet bis 31.12.2018
401	0301	Schulamt f. die Stadt Köln		15.645	PK FÜR GENERALIEN DER DER SCHULRÄTE
42	0414	Amt f. Weiterbildung, VHS	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r PROJEKTLEITUNG "BERUFSBEZOGENE SPRACHFÖRDERUNG" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			2,00		S11B - Sozialarbeiter/in / -pädagog/e/in JOBCOACH IM PROJEKT "BERUFSBEZOGENE SPRACHFÖRDERUNG" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			2,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r PROJEKTSACHBEARBEITUNG SPRACHFÖRDERMAß-NAHMEN IM PROJEKT "BERUFSBEZOGENE SPRACHFÖRDERUNG" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r PROJEKTSACHBEARBEITUNG ÜBERGEORDNETE AUFGABEN IM PROJEKT "BERUFSBEZOGENE SPRACHFÖRDERUNG" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		E5 - Verwaltungsbeschäftigte/r PROJEKTASSISTENZ IM PROJEKT "BERUFSBEZOGENE SPRACHFÖRDERUNG" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,50		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r BUNDESPROGRAMM "GESAMTPROGRAMM SPRACHE (GPS); AUFGABEN IM RAHMEN DER HUTTRÄGER-SCHAFT; BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r ERSTATTUNG VON FAHRTKOSTEN / ABRECHNUNG MIT MITTELGEBERN befristet bis 31.12.2019
51	0604	Amt f. Kinder, Jugend u. Familie		10.993	ZUR SPRACHFOERDERUNG ARBEITSLOSER AUSLÄNDISCHER JUGENDLICHER ALS HILFE ZUR BEKÄMPFUNG DER JUGENDARBEITS-LOSIGKEIT

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
				13.038	FUER SOZ.-PAED. BETREUUNG ARBEITSLOSER AUSLÄNDISCHER JUGENDLICHER DURCH HONORARKRÄFTE
				3.259	FUER ERZIEHUNGSKURSE IN DEN STADT-BEZIRKEN 1,4,5,8 UND 9 IM RAHMEN DES MAßNAHMENPROGRAMMS ZUR INTEGRATION AUSLÄNDISCHER ARBEITSLOSER
				2.912	FUER FORTBILDUNG DER MITARBEITER IN DER JUGENDARBEIT
			1,00		A11 - Stadtamtmann/frau PROJEKTBEGLEITUNG BEI STÄDT. BAUMAßNAHMEN BZW. INVESTORENPROJEKTEN IM BEREICH DER KINDER- UND JUGENDHILFE, VERWALTUNG UND ABSCHLUSS VON MIETVERTRÄGEN, MIET- UND NEBENKOSTENABR. befristet bis 31.12.2018
			2,00		A11 - Stadtamtmann/frau FÜR DEN AUSBAU DER U3-PLÄTZE befristet bis 31.12.2018
			2,00		A11 - Stadtamtmann/frau ZUR UMSETZUNG DER GEFÄHRDUNGSANALYSE IN STÄDTISCHEN KITAS GEM. VV-BESCHLUSS VOM 04.07.2017 befristet bis 31.12.2022
513	0603	Tageseinr. u. -betreuung f. Kinder	49,00		S8B - Erzieher/in FÜR DIE SPRACHFÖRDERUNG IM RAHMEN DES BUNDESPROGRAMMES "SPRACH-KITAS: WEIL SPRACHE DER SCHLÜSSEL ZUR WELT IST" befristet bis 31.12.2019
			3,50		S17 - Sozialarbeiter/in / -pädagog/e/in FÜR DIE SPRACHFÖRDERUNG IM RAHMEN DES BUNDESPROGRAMMES "SPRACH-KITAS: WEIL SPRACHE DER SCHLÜSSEL ZUR WELT IST" befristet bis 31.12.2019
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in FÜR DEN ABSCHLUSS DES U3-AUSBAUPROGRAMMS BIS ZUM ENDE DES KITA-JAHRES 2020/2021 BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.07.2021
			1,00		E12 - Verwaltungsbeschäftigte/r ZUR UMSETZUNG DER GEFÄHRDUNGSANALYSE IN STÄDTISCHEN KITAS befristet bis 31.12.2022
			0,50		S12 - Sozialarbeiter/in / -pädagog/e/in FÜR DAS BUNDESPROGRAMM "KITA-EINSTIEG: BRÜCKEN BAUEN IN FRÜHE BILDUNG" befristet bis 31.12.2020
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in FÜR DIE KONZEPTION UND DIE DURCHFÜHRUNG DES VERGABEVERFAHRENS FÜR DAS KITA-CATERING befristet bis 31.12.2019
Summe Dez IV			**85,20**	**45.847**	

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
Dez V					
V/7	1401	Koordinationsstelle Klimaschutz	0,50		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r LEITUNG D. ARBEITSPAKETES 3 "INTEGRIERTE INFRASTRUKTUREN" I.Z.M. DEM EU-PROJEKT "GROWSMARTER" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
50/2	0507	Bürgerzentren/-häuser		113.000	PK-EURO ZUR GERINGF. BESCHÄFTIGUNG V. BESCH. I.D.T.V. KINDERPFLEGERN/INNEN M. STAATL. ANERK. S2 TVÖD S, VA VGR. IVB, FG. 1A BAT, VA VGR. VIII, FG. 1A BAT, ARB.F.EINF. HAUSW. ARB.,LGR. 1/1A BMT-G
				45.000	PK-EURO ZUR GERINGF. BESCHÄFTIGUNG V. BESCH. I.D.T.V. KINDERPFLEGERN/INNEN M. STAATL. ANERK. S2 TVÖD S, ARBEITERN F. EINFACHE HAUSW. ARBEITEN LGR.1/1A BMT-G, BESCH. M. EINFACHSTEN TÄTIGK. EG 1 TVÖD
			0,50		A6 - Stadtsekretär/in FÜR RAUMVERGABEN IM BÜRGERHAUS KALK befristet bis 31.12.2018
			0,50		A11 - Stadtamtmann/frau ABWICKLUNG DER BAUMAßNAHMEN IM RAHMEN D. LANDESSONDERPROGRAMMS ZUR INTEGRATION V. FLÜCHTLINGEN FÜR DIE DAUER DES PROJEKTES befristet bis 31.12.2018
502	1005	Fachstelle Wohnen	1,00		E5 - Verwaltungsbeschäftigte/r ZUR RÜCKSTANDSBEARBEITUNG DER ABRECHNUNG VON HOTELRECHNUNGEN (UNTERBRINGUNGEN NACH DEM OBG) FÜR DIE DAUER VON ZWEI JAHREN, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
5001	0504	Diversity	0,75		A12 - Stadtamtsrat/rätin GESAMTKOORDINATION IM PROJEKT BONVENA BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			2,00		S17 - Sozialarbeiter/in / -pädagog/e/in DURCHFÜHRUNG DES PROGRAMMS "KOMM-AN NRW" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			2,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r KOORDINATION DER BILDUNGSANGEBOTE FÜR NEUZUGEWANDERTE BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
56	1003	Amt für Wohnungswesen	2,00		A10 - Stadtoberinspektor/in EINFÜHRUNG DER WOHNRAUMSCHUTZSATZUNG befristet bis 30.06.2019
			1,00		A6 - Stadtsekretär/in EINFÜHRUNG DER WOHNRAUMSCHUTZSATZUNG befristet bis 30.06.2019
57	0206	Umwelt- u. Verbraucherschutzamt		10.000	FÜR DIE STUNDEN- U. STÜCKLOHN-VERGÜTUNG DER IN DER FLEISCH-BESCHAU TÄTIGEN TIERÄRZTE UND FLEISCHKONTROLLEURE

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
57	1401	Umwelt- u. Verbraucherschutzamt	1,00		E9A - Gartenbautechnische/r Beschäftigte/r BEARBEITUNG VON RÜCKSTÄNDEN IM BEREICH 571/3 - BAUMSCHUTZ befristet bis 31.12.2018
Summe Dez V			**11,25**	**168.000**	
Dez VI					
15	0902	Amt f. Stadtentw. u. Statistik	1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin FÜR BEFRISTETE AUFGABEN IM ZUSAMMENHANG MIT DEM PROJEKT BIWAQ befristet bis 31.12.2018
61	0901	Stadtplanungsamt	2,00		E10 - Ingenieur/in ZUR UMSETZUNG DES WERBENUTZUNGSVERTRAGES befristet bis 31.12.2018
			0,50		A11 - Stadtamtmann/frau ZUSCHUSSBETREUUNG DER STÄDTEBAULICHEN PROJEKTE VIA CULTURALIS, QUARTIERE DER DOMUMGEBUNG, ERNEUERUNG DES STADTTEILZENTRUMS CHORWEILER befristet bis 31.12.2018
63	1001	Bauaufsichtsamt	1,00		E9A - Techniker/in (staatlich geprüft) UMSETZUNG DES WERBENUTZUNGSVERTRAGES befristet bis 31.12.2018
			3,00		E10 - Ingenieur/in UMSETZUNG WERBENUTZUNGSVERTRAG befristet bis 31.12.2018
67	1301	Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.		652	TORSCHLIEßER IM ROSENGARTEN MTL 54,32 EUR, LGR. 2/3/3A
				767	TORSCHLIEßER BOLZPLATZ VERNICHER STR. LGR. 2/3/3A
67	1303	Amt. f. Landschpfl. u. Grünfl.		1.533	TORSCHLIEßER FRIEDHOF WEIDEN 127,82 EURO MTL. 1533,88 P.A. (LGR. 2/3/3A)
				552	PERSONALKREDIT FRIEDHOFSTOR- SCHLIESSER IN PORZ (WAHN) 46,02 EURO MTL./552,20 P. A. (LGR. 2/3/3A)
				552	PERSONALKREDIT FRIEDHOFSTOR- SCHLIESSER IN PORZ (LIBUR) 46,02 EURO MTL./552,20 P. A. (LGR. 2/3/3A)
				552	PERSONALKREDIT FRIEDHOFSTOR- SCHLIESSER IN PORZ (OBERZÜN- DORF) 46,02 EURO MTL./552,20 P. A. (LGR. 2/3/3A)
				552	PERSONALKREDIT FRIEDHOFSTOR- SCHLIESSER IN PORZ (ENSEN) 46,02 EURO MTL./552,20 P. A. (LGR. 2/3/3A)
				1.625	PERSONALKREDIT TORSCHLIESSER FRIEDHOF KALK 135,49 EURU MTL./1625,91 P. A. (LGR. 2/3/3A)

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
				766	PERSONALKREDIT: TORSCHLIESSER 63,91 EURO MTL. /766,94 P.A. (LGR. 2/3/3A)
				766	TORSCHLIEßER FRIEDHOF JUNKERS- DORF 63,91 EURO MTL. 766,94 P.A. (LGR. 2/3/3A)
Summe Dez VI			**7,50**	**8.317**	
Dez VII					
VII	0111	Dezernat VII	1,00		A11 - Stadtamtmann/frau PRESSE- UND ÖFFENTLICHKEITSARBEIT FÜR VII/3 - ARCHÄOLOGISCHE ZONE befristet bis 31.12.2020
			1,00		E9B - Verwaltungsbeschäftigte/r MITARBEIT BEI DER UMSETZUNG UND FORTENT- WICKLUNG DES KULTURENTWICKLUNGSPLANS befristet bis 31.12.2020
VII/3	0413	Archäologische Zone	0,72		E8 - Verwaltungsbeschäftigte/r FÜR DIE MITARBEIT IM PROJEKT "ARCHÄOLOGISCHE ZONE" befristet bis 31.12.2019
			1,00		E8 - Restaurator/in PROJEKT "ARCHÄOLOG. ZONE" befristet bis 31.12.2019
			4,00		E9A - Restaurator/in FÜR GRABUNGSARBEITEN IM RAHMEN DER ARCHÄOLOGISCHEN ZONE befristet bis 31.12.2019
			1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r FÜR GRABUNGSARBEITEN IM RAHMEN DER ARCHÄOLOGISCHEN ZONE befristet bis 31.12.2019
			1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin UNTERSTÜTZUNG DER PROJEKTLEITUNG befristet bis 31.12.2019
			1,00		E8 - Restaurator/in STEINRESTAURIERUNG IM RAHMEN DER ARCHÄOLOGISCHEN ZONE befristet bis 31.12.2019
			1,00		E8 - Restaurator/in SICHERUNGSARBEITEN IM RAHMEN DER ARCHÄOLOGISCHEN ZONE befristet bis 31.12.2019
			1,00		E6 - Restaurator/in SICHERUNGSARBEITEN IM RAHMEN DER ARCHÄOLOGISCHEN ZONE befristet bis 31.12.2019
			0,50		E4 - Restaurator/in MITARBEIT FUNDBEARBEITUNG IM RAHMEN DER ARCHÄOLOGISCHEN ZONE befristet bis 31.12.2019
			2,00		E5 - Restaurator/in GRABUNGSTECHNIKER/IN ARCHÄOLOGISCHE ZONE ZUR DOKUMENTATION DER BEFUNDE befristet bis 31.12.2019

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			9,00		E3 - Hilfsbeschäftigte/r BEFUND- UND/ODER BAUSTELLENSICHERUNG ARCHÄOLOGISCHE ZONE befristet bis 31.12.2019
4101	0417	Puppenspiele		40.903	PERSONALKREDIT FÜR KÜNSTLERI- SCHES PERSONAL, GAST- UND SONDERHONORARE
43	0418	Stadtbibliothek	1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin ZUR UNTERSTÜTZUNG DER VERWALTUNGSAB- TEILUNG BEI DER DURCHFÜHRUNG DIVERSER PROJEKTE befristet bis 31.12.2022
44	0412	Historisches Archiv	1,00		A12 - Stadtamtsrat/rätin SACHGEBIETSLEITUNG PROJEKT NEUBAU UND PROVISORISCHES ARCHIV BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		A11 - Stadtamtmann/frau STELLV. VERWALTUNGSLEITUNG, PERSONAL UND ORGANISATION BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E8 - Verwaltungsbeschäftigte/r IM RAHMEN DES PROJEKTS EINSCHL. VERGABEN UND TRANSPORTE, AZE-PFLEGE BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		A13_21 - Städt. Verwaltungsrat/rätin VERWALTUNGSLEITUNG BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		A9_21 - Stadtinspektor/in BERICHTSWESEN, SITZUNGSVORBEREITUNG UND GREMIENBETREUUNG BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in INTERNETREDAKTION, BETREUUNG I.-SEITEN DES HIST. ARCHIVS, EINSTELLEN/BEARBEITEN VON TEXTEN UND BILDERN BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		A11 - Stadtamtmann/frau MITARBEIT IM SACHGEBIET NEUBAU UND PROVISORISCHES ARCHIV BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E9A - Restaurator/in RESTAURIERUNGSARBEITEN BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER DRITTMITTEL- FINANZIERUNG, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		E9A - Restaurator/in RESTAURIERUNGSARBEITEN BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER DRITTMITTEL- FINANZIERUNG STIFTUNG STADTGEDÄCHTNIS, DERZEIT befristet bis 31.12.2019

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			1,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r SEKRETÄR/IN DER AMTSLEITUNG BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r UNTERSTÜTZUNG IM BEREICH 44/4 UND 44/41 IN ADMINISTRATIVEN AUFGABEN UND VERWALTUNG BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			2,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r VERWALTUNGSAUFGABEN IM RDZ (RESTAURIER.- UND DIGITALISIERUNGSZENTRUM) BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		E8 - Verwaltungsbeschäftigte/r HELFERPLANUNG, ABWICKLUNG V.DIENSTREISEN IM BEREICH BESTANDSZUSAMMENFÜHRUNG (PLANUNG UND BUCHUNG VON REISEN UND UNTERKUNFT) BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			8,00		E4 - Restaurator/in RESTAURIERUNGSARBEITEN BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			13,00		E4 - Restaurator/in RESTAURIERUNGSARBEITEN BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E6 - Verwaltungsbeschäftigte/r MITARBEIT VERWALTUNG BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E9B - Verwaltungsbeschäftigte/r MITARBEIT VERWALTUNG BEFRISTET FÜR DEN ZEITRAUM DER WIEDERAUFBAUPHASE, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			4,00		E4 - Hilfshandwerker/in LAGERIST IM ARCHIVDIENST LAGER- UND TRANSPORTARBEITEN IM RAHMEN DER RESTAURIERUNGSARBEITEN FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			3,00		E5 - Fachbeschäftigte/r LAGERIST IM ARCHIVDIENST LAGER- UND TRANSPORTARBEITEN IM RAHMEN DER RESTAURIERUNGSARBEITEN FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			4,00		E4 - Verwaltungsbeschäftigte/r QUALITÄTSSICHERUNG IM RAHMEN DER ERFASSUNGSARBEITEN FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2018

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			15,00		E4 - Verwaltungsbeschäftigte/r ERFASSUNGSHELFER IM RAHMEN DER RESTAURIERUNGSARBEITEN FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2018
			1,00		E4 - Verwaltungsbeschäftigte/r ERFASSUNGSHELFER, DIGITALISIERUNG DER MELDEDATEI befristet bis 31.12.2020
			1,00		E10 - IKT-Beschäftigte/r MITARBEIT ADMINISTRATION UND WEITERENT- WICKLUNG ACTAPRO befristet bis 31.12.2020
			1,00		E9A - Restaurator/in RESTAURIERUNGSARBEITEN BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER DRITTMITTEL- FINANZIERUNG STIFTUNG STADTGEDÄCHTNIS, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E9A - Restaurator/in RESTAURIERUNGSARBEITEN FÜR DIE DAUER DER DRITTMITTELFINANZIERUNG (MAX. 2 JAHRE), DERZEIT befristet bis 31.12.2020
4511	0402	Museum Ludwig	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r ASSISTENT/IN DES DIREKTORS befristet bis 31.12.2022
			0,50		E3 - Verwaltungsbeschäftigte/r ZUR UNTERSTÜTZUNG DES DIGITALISIERUNGS- PROJEKTES DER FOTOGRAFISCHEN SAMMLUNG ENTSPRECHEND DER REFINANZIERUNG DURCH DRITTE befristet bis 31.12.2019
			1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r DURCHFÜHRUNG DES PROJEKTES "DIE ERWER- BUNGEN DER GRAFISCHEN SAMMLUNG DES MUSEUM LUDWIG 1933-2015" PROVENIENZFORSCHUNG befristet bis 31.12.2018
			0,50		E6 - Verwaltungsbeschäftigte/r ZUR STÄRKUNG DES BEREICHES RECHNUNGS- WESEN BEFR. FÜR DIE DAUER 1 JAHRES befristet bis 31.12.2019
4512	0403	Römisch-Germanisches Museum	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r I.Z.M. DER HISTORISCHEN MITTE KÖLN befristet bis 31.12.2020
			1,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r VORZIMMER DER DIREKTION BEFR. FÜR DIE DAUER DER BAU- UND PLANUNGSMAßNAHMEN ARCHÄOLOGISCHE ZONE, GENERALSANIERUNG RGM UND PLANUNGSMAß- NAHMEN HISTORISCHE MITTE befristet bis 31.12.2022
4512/2	1002	Archäolog. Bodendenkmalpflege		200.000	BEFRISTETE BESCHÄFTIGUNG VON MITARBEITERN/MITARBEITERINNEN BEI GRABUNGEN

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
4513	0404	Rautenstrauch-Joest-Museum	0,50		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r ZUR STÄRKUNG DES VERANSTALTUNGS-MANAGEMENTS befristet bis 31.12.2019
			0,50		E8 - Verwaltungsbeschäftigte/r MITARBEIT IM VERANSTALTUNGSMANAGEMENT befristet bis 31.12.2019
4518	0408	Kölnisches Stadtmuseum	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r FÜR DIE PERSÖNLICHE ASSISTENZ DER DIREK-TION FÜR DEN ZEITRAUM DER 100%IGEN DRITT-MITTELFINANZIERUNG befristet bis 31.12.2018
4520	0410	NS-Dokumentationszentrum	1,00		E9B - Verwaltungsbeschäftigte/r AUSBAU DES DOKUMENTATIONSBEREICHES DES NS-DOKUMENTATIONSZENTRUM FÜR DIE DAUER DER DRITTMITTELFINANZIERUNG DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			0,77		E11 - Verwaltungsbeschäftigte/r PROJEKT "QUALIFIZIERUNG U. BEGLEITUNG V. INSTITUTIONEN, ORGANISATIONEN U. EIN-RICHTUNGEN FÜR MEHR DEMOKRATIE U. GEGEN RECHTSEXTREMISMUS U. RASSISMUS" FÜR DIE DAUER DER 100% REFINANZIERUNG, befristet bis 31.12.2017
4522	0411	Museumsdienst	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r SONDERPROJEKT "MUSEUMSBUS.KÖLN" BEFRISTET FÜR DIE VOM RAT BESCHLOSSENE DAUER DER MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2018
48	1002	Konservator	0,50		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r FÜR DIE DENKMALPFLEGERISCHE BETREUUNG DES PROJEKTES "NEUKONZEPTION GERLING-QUARTIER" befristet bis 31.12.2018
			1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r BESTANDSPRÜFUNG / NEUBEWERTUNG DER UNTER DENKMALSCHUTZ STEHENDEN SCHULEN befristet bis 31.12.2021
Summe Dez VII			**103,49**	**240.903**	
Dez VIII					
66	1201	Amt f. Straßen u. Verkehrstechnik	1,00		E13 - Ingenieur/in KOORDINIERUNG DES EU-PROJEKTS "GROW SMARTER" FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BE-SCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E12 - Ingenieur/in UMSETZUNG DES PROJEKTS "LEBENSWERTES CHORWEILER" BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
69	1202	Amt f. Brücken u. Stadtbahnbau	1,00		A10 - Stadtoberinspektor/in PROJEKT VERWALTUNGSPERSONAL IN TECHNISCHEN BEREICHEN befristet bis 31.12.2018

Personalkredite und befristete Planstellen

KÄMMEREIVERWALTUNG

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			2,00		E11 - Ingenieur/in FÜR DIE ABWICKLUNG VON NEUBAUMAßNAHMEN IM STADTBAHNBAU befristet bis 31.12.2018
			1,00		E11 - Ingenieur/in BEFRISTET BIS ZUM ABSCHLUSS DER MAß- NAHMEN ZUM BARRIEREFREIEN UMBAU VON STADTBAHNHALTESTELLEN, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
			1,00		E12 - Ingenieur/in UNTERSTÜTZUNG EINSATZLEITUNG WAIDMARKT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E11 - Ingenieur/in ABBAU UNTERHALTUNGSRÜCKSTAU befristet bis 31.12.2018
			1,00		E12 - Ingenieur/in ABBAU UNTERHALTUNGSRÜCKSTAU befristet bis 31.12.2018
			1,00		A11 - Stadtamtmann/frau UMSETZUNG TOILETTENKONZEPT befristet bis 31.12.2018
Summe Dez VIII			**10,00**		
Gesamtsumme			**270,44**	**471.759**	

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

Stellenplan für die Beamten und Beschäftigten der Zusatzversorgungskasse (einschl.Beihilfekasse)

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beamte (Zusatzversorgungskasse einschl. Beihilfekasse)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A14	0,54	0,54	0,73	
A13-HD	0,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	0,54	1,54	0,73	
1. Einstiegsamt				
A13_21	1,00	0,00	0,00	
A12	4,00	4,00	3,85	
A11	8,00	7,00	5,63	
A10	6,50	6,50	3,99	
A9_21	1,00	0,00	0,00	
A9	0,00	1,00	0,00	
Summen 1. Einstiegsamt	20,50	18,50	13,47	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A9-MD	0,00	3,00	0,00	
A9_12	3,00	0,00	2,95	
A8	21,50	20,50	20,68	
Summen 2. Einstiegsamt	24,50	23,50	23,63	

Summen Beamte	45,54	43,54	37,83	

Beschäftigte (Zusatzversorgungskasse einschl. Beihilfekasse)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
AT-A16	1,00	0,00	1,00	
I	0,00	1,00	0,00	
Ib,Ib/Ia	0,00	1,00	0,00	
E14	1,00	0,00	1,00	
E13	1,00	0,00	1,00	
II,II/Ib	0,00	1,00	0,00	
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	2,00	0,00	
E11, S17, P14, P15	1,00	0,00	0,77	
E9C, E10, S14-S16, P12, P13	5,00	0,00	4,05	
IVb,IVb/IVb,IVb/IVa,S12-S15	0,00	3,00	0,00	
Vb*,S11B	0,00	1,00	0,00	
E9B, S11B-S13, P11	1,50	0,00	0,62	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	1,50	0,00	1,32	
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	5,50	0,00	
E8, S6 - S8B, P8, N	3,00	0,00	2,95	
VIb*,S8A	0,00	1,00	0,00	
E7, P7	1,00	0,00	0,00	
VII,VII/VIb,S4	0,00	1,00	0,00	
E5, E6, S4, S5	1,00	0,00	0,87	
E3, E4, S3, P5, P6	1,00	0,00	0,78	
VIII,VIII/VII,S3	0,00	1,00	0,00	

Summen Beschäftigte	18,00	17,50	14,36	

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

Stellenplan für die Beamten, Beschäftigten und
Beschäftigten (gewerblich-technisch) der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beamte (Gebäudewirtschaft)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
B2	1,00	1,00	0,98	
A16	2,00	2,00	1,93	
A15	3,00	2,00	1,93	
A14	5,00	5,00	3,90	
A13-HD	0,00	5,00	0,00	
A13_22	5,00	0,00	2,79	
Summen 2. Einstiegsamt	16,00	15,00	11,53	
1. Einstiegsamt				
A13	0,00	7,00	0,00	
A13_21	7,00	0,00	5,93	
A12	21,00	22,00	15,71	
A11	30,70	30,70	19,20	
A10	17,50	17,50	9,99	
A9	0,00	1,00	0,00	
A9_21	1,00	0,00	0,00	
Summen 1. Einstiegsamt	77,20	78,20	50,83	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A9-MD	0,00	7,00	0,00	
A9_12	7,00	0,00	3,97	1,00 AZ
A8	24,25	24,25	19,91	
A7	1,72	3,22	0,72	
Summen 2. Einstiegsamt	32,97	34,47	24,60	

Summen Beamte	126,17	127,67	86,96	

Beschäftigte (Gebäudewirtschaft)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
AT-A16	1,00	0,00	1,00	
I	0,00	1,00	0,00	
Ia	0,00	4,00	0,00	
E15	4,00	0,00	2,00	
E14	11,00	0,00	4,82	
Ib,Ib/Ia	0,00	8,00	0,00	
E13	15,00	0,00	10,47	
II,II/Ib	0,00	12,00	0,00	
II,II/II	0,00	1,00	0,00	
III,III/II,S18	0,00	49,00	0,00	
E12, S18, P16	55,00	0,00	33,35	
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	133,84	0,00	
E11, S17, P14, P15	128,84	0,00	73,96	
E9C, E10, S14-S16, P12, P13	148,34	0,00	98,99	
IVb,IVb/IVb,IVb/IVa,S12-S15	0,00	7,34	0,00	
Vb*,S11B	0,00	148,00	0,00	
E9B, S11B-S13, P11	18,00	0,00	17,35	
Vb-MD,Vb-MD/Vb-MD,S9,S11A	0,00	17,00	0,00	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	26,00	0,00	22,81	
E8, S6 - S8B, P8, N	19,63	0,00	18,36	
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	44,13	0,00	
E7, P7	20,72	0,00	16,86	
VIb*,S8A	0,00	27,22	0,00	
E5, E6, S4, S5	14,28	0,00	13,01	
VII,VII/VIb,S4	0,00	6,78	0,00	
E3, E4, S3, P5, P6	6,40	0,00	5,62	
VIII,VIII/VII,S3	0,00	6,40	0,00	

Summen Beschäftigte	468,21	465,71	318,60	

Beschäftigte (gewerblich-technisch) (Gebäudewirtschaft)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
E6	42,00	0,00	40,52	
5/6/6A	0,00	42,00	0,00	

Summen Beschäftigte (gew.-techn.)	42,00	42,00	40,52	

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

Stellenplan für die Beamten, Beschäftigten und Beschäftigten (gewerblich-technisch)
Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beamte (WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
B2	1,00	1,00	1,00	
Summen 2. Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00	
1. Einstiegsamt				
A12	1,00	1,00	1,00	
A10	1,00	1,00	1,00	
Summen 1. Einstiegsamt	2,00	2,00	2,00	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A7	1,00	0,00	1,00	
A6	0,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00	

Summen Beamte	4,00	4,00	4,00	

Beschäftigte (WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
E15	1,00	0,00	1,00	
Ia	0,00	1,00	0,00	
Ib,Ib/Ia	0,00	1,00	0,00	
E14	2,00	0,00	2,00	
II,II/Ib	0,00	6,00	0,00	
E13	5,00	0,00	2,87	
E11, S17, P14, P15	2,50	0,00	1,98	
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	2,00	0,00	
E9B, S11B-S13, P11	1,36	0,00	1,00	
Vb*,S11B	0,00	2,00	0,00	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	0,64	0,00	0,00	
E8, S6 - S8B, P8, N	1,00	0,00	1,00	
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	1,00	0,00	
E7, P7	2,00	0,00	2,00	
VIb*,S8A	0,00	2,00	0,00	

Summen Beschäftigte	15,50	15,00	11,85	

Beschäftigte (gewerblich-technisch) (WALLRAF-RICHARTZ-MUSEUM & FONDATION CORBOUD)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
E4	2,00	0,00	1,00	
3/4/4A	0,00	2,00	0,00	

Summen Beschäftigte (gew.-techn.)	2,00	2,00	1,00	

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

Stellenplan für die Beamten, Beschäftigten und Beschäftigten (gewerblich-technisch)
Bühnen der Stadt Köln

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beamte (Bühnen)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A14	1,00	0,00	1,00	
A13-HD	0,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00	
1. Einstiegsamt				
A13_21	1,00	0,00	0,97	
A13	0,00	1,00	0,00	
A12	4,00	4,00	2,87	
A11	3,00	2,00	2,02	
Summen 1. Einstiegsamt	8,00	7,00	5,86	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A9-MD	0,00	2,00	0,00	
A9_12	2,00	0,00	1,90	1,00 AZ
A8	4,50	4,50	4,41	
A7	1,00	0,50	0,50	
Summen 2. Einstiegsamt	7,50	7,00	6,81	

Summen Beamte	16,50	15,00	13,67	

Beschäftigte (Bühnen)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Ib,Ib/Ia	0,00	1,00	0,00	
E14	1,00	0,00	1,00	
E12, S18, P16	7,00	0,00	6,77	
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	4,00	0,00	
E11, S17, P14, P15	3,00	0,00	1,69	
IVb,IVb/IVb,IVb/IVa,S12-S15	0,00	7,00	0,00	
E9C, E10, S14-S16, P12, P13	12,00	0,00	9,86	
E9B, S11B-S13, P11	8,00	0,00	8,05	
Vb*,S11B	0,00	5,00	0,00	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	21,00	0,00	20,30	
Vb-MD,Vb-MD/Vb-MD,S9,S11A	0,00	6,00	0,00	
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	30,00	0,00	
E8, S6 - S8B, P8, N	14,00	0,00	14,27	
VIb*,S8A	0,00	26,00	0,00	
E7, P7	6,50	0,00	4,90	
VII,VII/VIb,S4	0,00	3,00	0,00	
E5, E6, S4, S5	15,00	0,00	13,70	
VIII,VIII/VII,S3	0,00	5,71	0,00	
E3, E4, S3, P5, P6	5,71	0,00	5,27	
sonstige (TVK,NVB,KR)	0,00	281,01	0,00	
sonstige (TVK,NVB,PUPP)	274,01	0,00	269,51	

Summen Beschäftigte	367,22	368,72	355,32	

Beschäftigte (gewerblich-technisch) (Bühnen)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
6/7/7A	0,00	112,99	0,00	
E7	112,99	0,00	105,38	
5/6/6A	0,00	71,00	0,00	
E6	76,00	0,00	74,51	
E5	67,14	0,00	60,36	
4/5/5A	0,00	72,14	0,00	
3/4/4A	0,00	18,72	0,00	
E4	18,72	0,00	13,23	
2/3/3A	0,00	23,00	0,00	
E3	23,00	0,00	20,30	

Summen Beschäftigte (gew.-techn.)	297,85	297,85	273,78	

Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

(Sondervermögen mit Sonderrechnung)

Stellenplan für die Beschäftigten und Beschäftigten (gewerblich-technisch)
Gürzenich Orchesters - Kölner Philharmoniker der Stadt Köln

Abkürzungen:
ku = künftig umzuwandeln bei Stellenvakanz
kw = künftig wegfallend bei Stellenvakanz

Beschäftigte (Orchester)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	2,00	0,00	
E9C, E10, S14-S16, P12, P13	1,00	0,00	1,00	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	1,00	0,00	1,00	
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	1,00	0,00	
E7, P7	1,50	0,00	1,00	
VIb*,S8A	0,00	1,50	0,00	
E5, E6, S4, S5	1,00	0,00	0,00	
VIII,VIII/VII,S3	0,00	1,00	0,00	
sonstige (TVK,NVB,PUPP)	141,00	0,00	133,89	
sonstige (TVK,NVB,KR)	0,00	139,00	0,00	

Summen Beschäftigte	145,50	144,50	136,89	

Beschäftigte (gewerblich-technisch) (Orchester)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
E5	4,00	0,00	4,50	
4/5/5A	0,00	4,00	0,00	
E3	1,00	0,00	1,98	
2/3/3A	0,00	1,00	0,00	

Summen Beschäftigte (gew.-techn.)	5,00	5,00	6,48	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

EIGENBETRIEBE

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl 2018	Anzahl 2016	besetzt am 01.10.2017	Stellenbezeichnung
26		Gebäudewirtschaft d. Stadt Köln	3,00	0,00	0,00	Auszubildende/r
			0,00	3,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
			3,00	0,00	0,00	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	3,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
4510		Wallraf-Richartz-Museum	4,00	4,00	2,00	Praktikant/in
46		Bühnen der Stadt Köln	15,00	0,00	8,01	Auszubildende/r (gew.tech.)
			0,00	15,00	0,00	Auszubildende/r (Arb.)
			14,00	0,00	14,01	Auszubildende/r
			0,00	14,00	0,00	Auszubildende/r (Angest.)
Summen:			**39,00**	**39,00**	**24,02**	

Personalkredite und befristete Planstellen

Sondervermögen

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
26		Gebäudewirtschaft d. Stadt Köln	1,00		E12 - Ingenieur/in BEFRISTUNG BIS ZUM ABSCHLUSS DER BAULICHEN REALISIERUNG DER BILDUNGSLANDSCHAFT ALTSTADT-NORD (BAN) befristet bis 31.12.2022
			1,50		E11 - Ingenieur/in BAULICHE REALISIERUNG DER BILDUNGSLAND-SCHAFT ALTSTADT NORD (BAN) DERZEIT befristet bis 31.12.2022
			3,00		E11 - Ingenieur/in INSBESONDERE TECHNISCHE UNTERSTÜTZUNG FÜR 56 (WOHNUNGSWESEN) BEI DER SCHAFFUNG VON ZUSÄTZLICHEN PLÄTZEN ZUR FLÜCHTLINGSUNTERBRINGUNG befristet bis 31.12.2018
			1,00		E11 - Ingenieur/in INSBESONDERE VERGABERECHTLICHE UNTERSTÜTZUNG FÜR 56 (WOHNUNGSWESEN) BEI DER SCHAFFUNG VON ZUSÄTZLICHEN PLÄTZEN ZUR FLÜCHTLINGSUNTERBRINGUNG befristet bis 31.12.2018
			1,00		A11 - Stadtamtmann/frau INSBESONDERE VERGABERECHTLICHE UNTERSTÜTZUNG FÜR 56 (WOHNUNGSWESEN) BEI DER SCHAFFUNG VON ZUSÄTZLICHEN PLÄTZEN ZUR FLÜCHTLINGSUNTERBRINGUNG befristet bis 31.12.2018
			1,00		E14 - Verwaltungsbeschäftigte/r PLANUNG UND REALISIERUNG DER HISTORISCHEN MITTE FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2022
			3,00		E12 - Ingenieur/in PLANUNG UND REALISIERUNG DER HISTORISCHEN MITTE FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2022
			1,00		E11 - Verwaltungsbeschäftigte/r PLANUNG UND REALISIERUNG DER HISTORISCHEN MITTE FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME DERZEIT befristet bis 31.12.2022
4510		Wallraf-Richartz-Museum	1,00		E13 - Verwaltungsbeschäftigte/r WISSENSCHAFTLICHE MITARBEIT BEI SONDER-AUSSTELLUNGEN UND WISSENSCHAFTLICHEN SONDERPROJEKTEN VORBEHALTLICH DER 100% FINANZIERUNG AUS DEM SONDERAUSSTELLUNGS-ETAT DES MUSEUMS befristet bis 31.12.2018
				12.500	FÜR VERSCHIEDENE AUFGABEN IM RAHMEN VON SONDERAUSSTELLUNGEN UND PROJEKTEN
46		Bühnen/Betriebsleitung	1,00		FEST - Techniker BEFRISTETER EINSATZ IM RAHMEN DES INTERIMS befristet bis 31.12.2019
			1,00		FEST - Leiter/in Öffentlichkeitsarbeit FÜR DAS PROJEKT "SANIERUNG BÜHNENGEBÄUDE OFFENBACHPLATZ" befristet bis 31.12.2019

Personalkredite und befristete Planstellen

Sondervermögen

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
			1,00		FEST - Techniker FÜR DAS PROJEKT "OPERNSANIERUNG UND NEU- BAU SCHAUSPIELHAUS" befristet bis 31.12.2019
			0,51		E11 - Ingenieur/in FÜR BEFRISTETE SONDERAUFGABEN, DIE DURCH DIE INTERIMSZEIT ANFALLEN befristet bis 31.12.2019
			1,00		E10 - Ingenieur/in FÜR BEFRISTETE SONDERAUFGABEN IM RAHMEN DES INTERIM befristet bis 31.12.2019
			6,00		E12 - Ingenieur/in MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		FEST - Techniker MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		FEST - Leiter/in Öffentlichkeitsarbeit MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E10 - Ingenieur/in MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		E11 - Verwaltungsbeschäftigte/r MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			3,00		E9B - Verwaltungsbeschäftigte/r MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019
			1,00		A13_22 - Städt. Verwaltungsrat/rätin MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT AM 17.11.2016 BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2019

Personalkredite und befristete Planstellen

Sondervermögen

Amt bzw. Dienststelle	Tpl.	Bezeichnung	Anzahl Stellen	Betrag in Euro	Stellenbezeichnung
461		Verw.-, Pers.-, Orga.abtl.		165.520	PK FÜR DEN EINSATZ VON UNGELERNTEN AUS-HILFEN IN NACH L 2/3/3A BMT-G BEWERTETEN TÄTIGKEITEN
				51.129	PK FÜR DEN EINSATZ VON VOLON-TÄREN UND PRAKTIKANTEN
462		Finanz- u. Rechnungswesen	1,00		E7 - Verwaltungsbeschäftigte/r ERHÖHTER BUCHUNGSAUFWAND AUFGRUND DER GENERALSANIERUNG DER BÜHNEN befristet bis 31.12.2019
47		Orchester		60.000	PK FÜR 6 MUSIKPRAKTIKANTEN , 1 PRAKTIKANTEN FÜR ÖFFENTLICH-KEITSARBEIT SOWIE FÜR AUSHILFSKRÄFTE ZUR DURCHFÜHRUNG DES PROJEKTES "GO LIVE" (RD: 34 000 EURO WERDEN REFINANZIERT)
			1,00		E5 - Orchesterwart/in MEHRBEDARF IM ZUSAMMENHANG MIT DEM INTERIM BEFRISTET FÜR DIE DAUER DER VOM RAT BESCHLOSSENEN MAßNAHME, DERZEIT befristet bis 31.12.2020
Gesamtsumme			**34,01**	**289.149**	

Stellennachweis

- **Zugewiesene Beamte zu den Stadtwerken Köln GmbH**
- **Zugewiesene Beamte Verein Region Köln/Bonn e.V.**
- **Zugewiesene Beamte Rheinisches Studieninstitut**
- **Zugewiesene Beamte Gemeinsame Betriebskrankenkasse der Stadt Köln (GBK)**
- **Zugewiesene Beamte KölnVorsorge-Sterbekasse VVaG**
- **Zugewiesene Beamte Köln Tourismus GmbH**
- **Zugewiesene Beamte Sportstätten GmbH**
- **Zugewiesene Beamte VRS-Zweckverband**
- **Personalgestellung an freie Träger der Bürger- Zentren**
- **Zugewiesene Beamte Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH (AWB)**
- **Zugewiesene Beamte und gestellte Beschäftigte Kliniken der Stadt Köln gGmbH**
- **Zugewiesene Beamte und gestellte Beschäftigte der Sozial-Betriebe Köln gGmbH (SBK)**
- **Beurlaubte Beamte Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR (StEB)**
- **Beurlaubte Beamte und gestellte Beschäftigt Kölner Verkehrsbetriebe AG (KVB)**

Zugewiesene Beamte zu den Stadtwerken Köln GmbH

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A15	0,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	0,00	1,00	0,00	
Gesamt:	0,00	1,00	0,00	

Zugewiesene Beamte Verein Region Köln/Bonn e.V.

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
1. Einstiegsamt				
A11	1,00	1,00	0,95	
Summen 1. Einstiegsamt	1,00	1,00	0,95	
Gesamt:	1,00	1,00	0,95	

Zugewiesene Beamte Rheinisches Studieninstitut

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A16	1,00	1,00	0,00	
A14	1,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	2,00	2,00	0,00	
1. Einstiegsamt				
A12	1,00	1,00	0,98	
Summen 1. Einstiegsamt	1,00	1,00	0,98	
Gesamt:	3,00	3,00	0,98	

Zugewiesene Beamte Gemeinsame Betriebskrankenkasse der Stadt Köln (GBK)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A15	1,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	1,00	1,00	0,00	
Gesamt:	1,00	1,00	0,00	

Zugewiesene Beamte KölnVorsorge-Sterbekasse VVaG

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A13_22	1,00	0,00	1,00	
A13-HD	0,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00	
1. Einstiegsamt				
A11	1,00	1,00	1,00	
Summen 1. Einstiegsamt	1,00	1,00	1,00	
Gesamt:	2,00	2,00	2,00	

Zugewiesene Beamte Köln Tourismus GmbH

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
1. Einstiegsamt				
A13_21	2,00	0,00	1,00	
A13	0,00	2,00	0,00	
A12	2,00	2,00	2,00	
Summen 1. Einstiegsamt	4,00	4,00	3,00	
Gesamt:	4,00	4,00	3,00	

Zugewiesene Beamte Sportstätten GmbH

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A14	0,00	1,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	0,00	1,00	0,00	
Gesamt:	0,00	1,00	0,00	

Zugewiesene Beamte VRS-Zweckverband

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
1. Einstiegsamt				
A13	0,00	1,00	0,00	
Summen 1. Einstiegsamt	0,00	1,00	0,00	
Gesamt:	0,00	1,00	0,00	

Personalgestellung an freie Träger der Bürger- Zentren

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
E9B, S11B-S13, P11	1,00	0,00	1,00	
Vb*,S11B	0,00	1,00	0,00	
E5, E6, S4, S5	0,50	0,00	0,50	
VII,VII/VIb,S4	0,00	0,50	0,00	
Summen Beschäftigte	1,50	1,50	1,50	
Gesamt:	1,50	1,50	1,50	

Zugewiesene Beamte Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH (AWB)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A16	1,00	1,00	0,98	
A15	1,00	1,00	0,98	
A14	2,00	2,00	1,98	
A13_22	2,00	0,00	2,00	
A13-HD	0,00	2,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	6,00	6,00	5,94	
1. Einstiegsamt				
A13_21	2,00	0,00	1,91	
A13	0,00	2,00	0,00	
A12	7,00	7,00	6,42	
A11	0,50	1,50	0,68	
Summen 1. Einstiegsamt	9,50	10,50	9,01	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A9_12	4,00	0,00	3,96	1,00 AZ
A9-MD	0,00	3,00	0,00	
A8	4,00	5,00	3,24	
Summen 2. Einstiegsamt	8,00	8,00	7,20	
Gesamt:	23,50	24,50	22,15	

Zugewiesene Beamte und gestellte Beschäftigte Kliniken der Stadt Köln gGmbH

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A14	4,00	4,00	3,89	
A13_22	2,00	0,00	1,98	
A13-HD	0,00	2,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	6,00	6,00	5,87	
1. Einstiegsamt				
A13_21	2,50	0,00	2,91	
A13	0,00	2,50	0,00	
A12	1,00	1,00	1,00	
A11	2,00	2,00	1,80	
Summen 1. Einstiegsamt	5,50	5,50	5,71	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A9_12	7,00	0,00	6,26	6,00 AZ
A9-MD	0,00	8,00	0,00	
A8	6,50	6,50	4,88	
A7	2,00	2,00	1,23	
Summen 2. Einstiegsamt	15,50	16,50	12,37	
Gesamt:	27,00	28,00	23,95	

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
IVa,IVa/IVa,IVa/III,S16,S17	0,00	1,00	0,00	
E9A, S9 - S11A, P9, P10	1,00	0,00	0,99	
Vc,Vc/Vc,Vc/Vb,Vc/Vb-MD,S7,S8B	0,00	1,00	0,00	
Summen Beschäftigte	1,00	2,00	0,99	
Gesamt:	1,00	2,00	0,99	

Zugewiesene Beamte und gestellte Beschäftigte der Sozial-Betriebe Köln gGmbH (SBK)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
B2	0,00	1,00	0,00	
A14	2,00	2,00	2,00	
A13-HD	0,00	2,00	0,00	
Summen 2. Einstiegsamt	2,00	5,00	2,00	
1. Einstiegsamt				
A13_21	3,00	0,00	2,80	
A13	0,00	1,00	0,00	
A12	1,00	1,00	0,76	
A11	2,00	2,00	1,44	
Summen 1. Einstiegsamt	6,00	4,00	5,00	
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A9_12	4,00	0,00	4,00	8,00 AZ
A9-MD	0,00	4,00	0,00	
A8	1,00	1,00	1,00	
A7	1,00	1,00	1,00	
Summen 2. Einstiegsamt	6,00	6,00	6,00	
Gesamt:	14,00	15,00	13,00	

Beurlaubte Beamte Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR (StEB)

Laufbahn-/Besoldungsgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
1. Einstiegsamt				
A10	1,00	1,00	0,88	
Summen 1. Einstiegsamt	1,00	1,00	0,88	
Gesamt:	1,00	1,00	0,88	

Beurlaubte Beamte und gestellte Beschäftigt Kölner Verkehrsbetriebe AG (KVB)

Entgeltgruppe	Stellenzahl 2018	Stellenzahl 2016/2017	besetzt am 30.06.2017	Vermerke/ Erläuterung
E12, S18, P16	1,00	0,00	1,00	
III,III/II,S18	0,00	1,00	0,00	
Summen Beschäftigte	1,00	1,00	1,00	
Gesamt:	1,00	1,00	1,00	

WIRTSCHAFTSPLAN
der
e.E. Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Köln

für das Geschäftsjahr 2016
(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016 der e.E. AWB

ERFOLGSPLAN	Ansatz 2016 Tsd. €
Umsatzerlöse	
Gebühreneinnahmen Straßenreinigung	38.847
zuzüglich städtischer Anteil	12.683
zuzüglich Erweiterung des Winterdienstes	1.152
Zuschuss Stadt Köln für allg. genutzte Flächen	1.236
Gebühreneinnahmen Abfallbeseitigung	153.226
Überschuss Altkleidersammlung	70
Entgelte DSD Standortreinigung und Öffentlichkeitsarbeit	1.549
Gesamtleistung	**208.763**
Aufwendungen für bezogene Leistungen	
Entsorgung Hausmüll und Biomüll	57.984
Entsorgung Straßenkehricht	755
Abfallbeseitigung Logistik	75.038
Holservice Papier, Pappe, Kartonagen	7.783
Littering	7.920
Entsorgung von Elektroaltgeräten	1.203
Straßenreinigung Logistik	51.266
Erweiterung Winterdienst	1.152
Reinigung allgemein genutzter Flächen	1.236
Betrieb des Wertstoffhofes	119
Gelbe Tonne plus	1.872
Standortreinigung und Öffentlichkeitsarbeit DSD	1.549
Gesamt	**207.877**
sonstige betriebliche Aufwendungen	
Verwaltungskosten	2.837
Finanzergebnis	
Zinsaufwendungen	-15
Zinserträge	1
Betriebsergebnis	**-1.965**

Bilanz der e.E. AWB

	30.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA				
Anlagevermögen	0	0	0	0
Umlaufvermögen				
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	4.824	6.282	3.618	4.404
Flüssige Mittel	5.871	6.701	6.433	0
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	2.832
Summe	10.695	12.982	10.051	7.236
PASSIVA				
Eigenkapital				
Stammkapital	511	511	511	511
zweckgebundene Rücklagen	4.039	4.039	4.039	4.039
Verlustvortrag	799	-3.864	-5.367	-6.045
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-72	4.663	1.502	-1.338
Bilanzgewinn/-verlust nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				2.832
Rückstellungen	415	416	111	96
Verbindlichkeiten	5.002	7.216	9.253	7.140
Summe	10.695	12.982	10.051	7.236

GuV der e.E. AWB

	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	198.387	199.259	198.055	200.331
Sonst. betriebliche Erträge	442	152	227	3.735
Materialaufwand	196.635	191.960	194.304	203.013
Sonst. betriebliche Aufwendungen	2.256	2.779	2.457	2.331
Zinsen u.ä. Erträge	1	2	12	40
Zinsen u.ä. Aufwendungen	11	10	29	100
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-72**	**4.663**	**1.502**	**-1.338**
Steuern	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-72**	**4.663**	**1.502**	**-1.338**
Verlustvortrag	799			
Bilanzgewinn/-verlust	**727**			

Lagebericht
der
e.E. Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Köln

1. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Bereits im Jahre 1993 wurde mit der Fortschreibung des damaligen Abfallwirtschaftskonzeptes entschieden, dass die Restmüllverbrennungsanlage und die Kompostierungsanlage von der Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH (kurz AVG) betrieben werden sollen.

Um auf eine weitere Liberalisierung der kommunalen Abfallentsorgung vorbereitet zu sein und um dem weiteren Anstieg der Gebühren für Müllabfuhr und Straßenreinigung entgegenzuwirken, wurden auch die operativen Aufgaben von Abfallsammlung und -transport sowie der Straßenreinigung in Köln zum 1. Januar 2001 an die privatwirtschaftlich organisierte Unternehmung, die AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH & Co. KG (kurz AWB KG), übertragen, die zum gleichen Zeitpunkt aus der seit dem 01 .01.1998 bestehenden eigenbetriebsähnlichen Einrichtung AWB ausgegründet wurde. In der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sind keine operativen Aufgaben verblieben.

Da sich die Abfallwirtschaft in einem ständigen Wandel befindet, muss kontinuierlich eine Anpassung an neue rechtliche Rahmenbedingungen und die aktuelle Entwicklung der Rechtsprechung erfolgen. So sieht beispielsweise die Abfallrahmenrichtlinie der EU vor, dass ab 2015 eine Verwertungsquote von 65 % erreicht werden muss. Auf nationaler Ebene trat mit der Novellierung des Kreislaufwirtschaftsgesetzes (KrWG) zum 01.06.2012 eine weitere Änderung in Kraft. Nach Verabschiedung des KrWG durch den Bundestag (09.02.2012) und den Bundesrat (10.02.2012) ist das Gesetz am 19.02.2012 im Bundesgesetzblatt verkündet worden. Aus Sicht der Kommunen ist insbesondere die Präzisierung der Gleichwertigkeitsklausel (§ 17 111) zu begrüßen, aufgrund derer eine Verwertung anfallender Wertstoffe durch die Kommunen und eine dadurch zu erzielende Stabilisierung der Abfallgebühren nach Auffassung der kommunalen Spitzenverbände gesichert erscheint. Diese Neuregelungen bilden die Grundlage für weitere abfallwirtschaftliche Maßnahmen zur Steigerung der Erfassungs- und Verwertungsquote (z. B. Wertstofftonne).

Die Stadt Köln ist als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger gesetzlich verpflichtet, ihr Abfallwirtschaftskonzept (AWK) alle fünf Jahre zu aktualisieren. Dies ist in 2012 mit Unterstützung der AWB GmbH und der AVG GmbH geschehen. Der Entwurf wurde im März 2012 in die politischen Gremien eingebracht und wurde am 15.05.2012 vom Rat der Stadt Köln beschlossen. Schwerpunkt der Aktualisierung ist eine Steigerung der Wertstoffquoten und damit verbunden eine Reduzierung der Restmollmengen. Dies wurde u. a. dadurch erreicht, dass in der Gelben Tonne seit dem 01.01.2014 neben Leichtstoffverpackungen auch stoffgleiche Nichtverpackungen sowie Metalle entsorgt werden können (Gelbe Tonne plus). Diese werden dann einer Verwertung zugeführt.

Weiterhin wird seit November 2013 ein System zur kommunalen Erfassung von Altkleidern installiert. Die Zielsetzung besteht einerseits darin, das Stadtbild durch Beseitigung von illegalen Containern und damit verbundenen Müllablagerungen zu verbessern sowie andererseits die Verwertungsquote in der Stadt Köln entsprechend den Forderungen des Kreislaufwirtschaftsgesetzes zu steigern. Die Einführung wurde im ersten Halbjahr 2014 abgeschlossen. Es ist beabsichtigt, die überschüssigen Erträge vorerst zu gleichen Teilen zwischen gemeinnützigen Trägern und der Stadt Köln aufzuteilen.

In der Kalkulation der Hausmüllgebühren 2014 wurden die Erträge i.H.v. T€ 127 gebührenmindernd berücksichtigt.

Bei allen Optimierungsmaßnahmen wird durchgängig das Ziel verfolgt, die Gebühren möglichst stabil zu halten.

2. Allgemeine Geschäftsentwicklung

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung AWB ist seit 1998 für die Gewährleistung der Abfallbeseitigung und der Straßenreinigung in der Stadt Köln verantwortlich und bedient sich dafür seit 2001 operativ ausschließlich der Leistungen Dritter (vorwiegend der AWB GmbH und der AVG GmbH). Da die eigenbetriebsähnliche Einrichtung AWB Aufgabenträger der Abfallwirtschaft und Straßenreinigung der Stadt Köln ist und nur die Durchführung der operativen Aufgaben und die Entsorgung der Abfälle Dritten Obertragen wurde, werden in der handelsrechtliehen Gewinn- und Verlustrechnung auch weiterhin Umsatzerlöse und Materialaufwendungen ausgewiesen. Auf diesem Wege behält die Stadt Köln ihre Stellung als öffentlichrechtlicher Entsorgungsträger bei und bestimmt nach wie vor die Kölner Abfallpolitik (z. 8. Abfallwirtschaftskonzept, Abfallsatzung, Abfallgebührensatzung, Abstimmungen im Rahmen des Dualen Systems Deutschland - DSD) und trägt Sorge für die ordnungsgemäße Aufgabenerledigung. Entsprechende Kontrollrechte sind vertraglich geregelt.

3. Entwicklung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage Im Geschäftsjahr

Der Jahresabschluss 2014 weist mit einem Jahresfehlbetrag von T€ 72 gegenüber der Planung ein um T€ 1.853 besseres Ergebnis aus. Ursachlieh hierfür waren verschiedene Einflussfaktoren. In verschiedenen Bereichen, u. a. in den sonstigen Erlösen Abfallbeseitigung (DSD) und Gutschriften aus der Verwertung von Elektroaltgeraten und Altkleidern, sind die tatsächlich erzielten Erträge höher ausgefallen als im Wirtschaftsplan angesetzt. Die Positionen Die Abweichungen bei den verschiedenen Erlöspositionen machen insgesamt ein Mehrergebnis gegenüber dem Plan von über T€ 600 aus.

Daneben sind im Bereich der sonstigen betrieblichen Ertrage Kostenerstattungen für Vorjahre in Höhe von T€ 210 angefallen, die nicht geplant waren.

Bei den bezogenen Leistungen liegen die geplanten Kosten um rd. T€ 378 Ober den tatsächlich angefallenen Kosten.

Die Verwaltungskosten (sonstige betriebliche Erträge Aufwendungen) wurden mit T€ 2.789 gegenüber den tatsächlich angefallenen Kosten (T€ 2.256) um T€ 533 und damit deutlich höher geplant.

Der Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Köln weist zum 31. Dezember 2014 bilanziell ein Eigenkapital in Höhe von € 5.277.551,38 aus.

Die Liquidität des Abfallwirtschaftsbetriebs der Stadt Köln war in 2014 durch die verfügbaren flüssigen Mittel in Höhe von € 5,9 Mio. und eine Kreditlinie bei der Sparkasse KölnSonn in Höhe von Mio. € 50,0 gesichert.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Anwendung finanzieller Leistungsindikatoren ist zur Beurteilung der Geschäftstätigkeit in 2014 nicht angemessen, da der Eigenbetrieb AWB der Stadt Köln aufgrund der Regelungen der GO NRW und der EigVO NRW verpflichtet ist, ein nach Aufwendungen und Ertragen ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften bzw. anderenfalls einen Ausgleich gegenüber dem Gebührenzahler in nachfolgenden Jahren vorzunehmen. Insofern sind erwirtschaftete Überschüsse nicht regelmäßig als Leistungssteigerung aufzufassen, da sie zunächst ausschließlich eine die bloße Kostendeckung Obersteigende Belastung des Gebührenzahlers indizieren.

5. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Das Oberverwaltungsgericht (OVG) hat im Jahre 2012 festgestellt, dass eine höhere Überdimensionierung der Restmüllverbrennungsanlage als vom Verwaltungsgericht (VG) Köln in früheren Urteilen angenommen, nicht vorliegt. Das OVG hat ferner zu erkennen gegeben, dass es die vom VG Köln angestellten Berechnungen der Preisrechtskonformität der Verbrennungspreise für unzutreffend halt, aber angeregt, bei der Kalkulation der Verbrennungsentgelte Teilleistungsbereiche nach Vertragspartnern zu bilden. Dieser Anregung folgt die AVG seitdem.

Prozessrisiken bestehen zurzeit aufgrund anhängiger Rechtstreitigkeiten betreffend die Gebührensätze für nachsortierte Restmüllbehälter sowie die Einführung einer kommunalen Altkleidersammlung. Ausgehend von einem 50 %igen Risiko wurden Rückstellungen i. H. v. T€ 400 gebildet. Existenzielle Risiken für den Eigenbetrieb AWB ergeben sich hieraus nicht.

Weitere Risiken für das Wirtschaftsjahr 2014 liegen insbesondere in der Mengenentwicklung im Bereich der Entleerungen und der Sammelmengen von Rest- und Biomüll.

Da mit der Umsetzung operativer Aufgaben externe Dienstleister beauftragt wurden, wurde das Risikomanagement für den Eigenbetrieb AWB als System zur wirtschaftlichen Steuerung auf der Basis von Kennzahlen entwickelt. Das Risikomanagement verfolgt insbesondere die Zielsetzung einer Bewusstmachung der im Wirtschaftszeitraum zu erwartenden Risiken bei allen Führungs- und Durchführungsprozessen.

Wirtschaftliche Risiken für den Eigenbetrieb sind insbesondere in folgenden Bereichen anzutreffen:

- Abweichungen der Ist-Werte bei den zu entsorgenden/zu behandelnden Mengen von den Planwerten, die zu einer Gefahrdung des Plan-Ergebnisses führen,
- Entwicklung des Geldmarktzinses,
- Abweichungen der veranlagten Leistungsdaten der Abfallbeseitigung zwischen der AWB KG und dem Kassen- und Steueramt

Zur Risikominimierung wurden folgende Maßnahmen ergriffen:

- Einrichtung eines Berichtswesens zur Dokumentation von Mengenentwicklung im Abfallbereich incl. Ursachenanalyse und kontinuierlicher Fortführung der Prognose,
- Kontinuierliche Beobachtung des Geldmarktzinses und Ausnutzung von Zinsdifferenzen,
- Abgleich der Leistungsdaten zwischen dem operativen Bereich der Kölner Abfallwirtschaft und der Dienststelle, der das Gebühren-Inkasso obliegt.

Preisänderungsrisiken sind für die Wirtschaftlichkeit des Eigenbetriebes nicht gegeben, da Entgeltanpassungsbegehren von Dienstleistern aufgrund der bestehenden vertraglichen Regelungen bereits im Vorjahr mitzuteilen sind und in der Gebührenkalkulation des entsprechenden Wirtschaftsjahres Berücksichtigung finden können. Die Refinanzierung des aus Preisänderungen resultierenden Mehraufwandes Ober Gebühreneinnahmen ist damit sichergestellt.

Ausfallrisiken aus offenen Forderungen gegen Dritte wurden Ober entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt.

Liquiditätsrisiken werden durch angemessene Rahmenvereinbarungen mit verschiedenen Geschäftsbanken abgesichert, die bei Bedarf die kurzfristige Bereitstellung von Liquidität sicherstellen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung für den Eigenbetrieb AWB nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres liegen nicht vor.

7. Zusammenfassung und Ausblick

Da der Eigenbetrieb nicht operativ tätig wird, reduziert sich der Einfluss des Eigenbetriebes AWB auf die Beauftragung privater Leistungsanbieter (im Berichtsjahr i. W. AWB GmbH und AVG Köln mbH) bzw. auf die Überwachung und Steuerung der Leistungserstellung im Einzelfall. Die Leistungen der AWB KG werden entsprechend den vertraglichen Regelungen nach den tatsächlich geleerten Behältern und gereinigten Flächen bzw. den auf der Grundlage der Straßenreinigungssatzung veranlagten Frontmetern entgolten. Weitere Leistungen wie die Beseitigung von wilden Müllablagerungen im öffentlichen Raum werden auf der Grundlage der geltenden vertraglichen Regelungen abgegolten. Von der AVG werden die Entsorgungspreise für Restmüll und kompostierbare Abfälle jährlich entsprechend den Leitsätzen für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten (LSP) neu kalkuliert. Gleichzeitig bleibt der Einfluss der Stadt Köln auf alle abfallwirtschaftlichen Entscheidungen durch ihre Vertretung in den entsprechenden Aufsichtsgremien erhalten.

Bei dem Eigenbetrieb AWB waren im Berichtsjahr keine Mitarbeiter unmittelbar beschäftigt. Die Aufgaben des Eigenbetriebes AWB wurden durch Bedienstete des Dezernates für Soziales, Integration und Umwelt wahrgenommen.

WIRTSCHAFTSPLAN
der
Zusatzversorgungskasse der Stadt Köln
für das Geschäftsjahr 2017
(01.01. - 31.12.2017)

Zusatzversorgungskasse der Stadt Köln

Erfolgsplan 2017

Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2017 EUR
1. Verdiente Beiträge	144.223.648
2. Erträge aus Kapitalanlagen	35.306.000
3. Aufwendungen für Versicherungsfälle	-99.227.400
4. Veränderung der übrigen versicherungstechnischen Rückstellungen	-76.470.148
5. Aufwendungen für den Versicherungsbetrieb	-2.259.500
6. Aufwendungen für Kapitalanlagen	-922.800
7. Versicherungstechnisches Ergebnis	649.800
8. Nichtversicherungstechnisches Ergebnis	-400.000
9. Jahresüberschuss/Einstellung in Verlustrücklage	-249.800
10. Jahresüberschuss	0

Mittelherkunft	EUR
1. Tilgung Darlehen Mitglieder	0
2. Tilgung von Wertpapieren	4.000.000
3. Verkaurf Immobilien	0
4. Abschreibungen	16.000
5. Jahresüberschuss/Einstellung in Verlustrücklage	249.800
6. Jahresüberschuss/Erhöhung der versicherungs-technischen Rückstellungen	76.525.800
	80.791.600

Mittelverwendung	EUR
1. Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000
2. Erwerb von Wertpapieren und sonstigen Anlagen	80.771.600
	80.791.600

WIRTSCHAFTSPLAN

der

Eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan 2017 der e.E. Veranstaltungszentrum Köln

Erfolgsplan

	2017 Tsd. Euro	2016 Tsd. Euro
Umsatzerlöse	603,6	573,5
Sonstige betriebliche Erträge	10.147,9	10.136,3
Abschreibungen	-3.750,0	-3.800,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.380,6	-2.174,4
Sonstige Zinsen u.ä. Erträge	0,0	0,0
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-5.275,7	-5.165,6
Ergebnisübernahme KölnKongress GmbH	-1.998,0	-710,0
Zinsen u.ä. Aufwendungen	-4.355,0	-4.550,0
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-7.007,8	-5.690,2
Sonstige Steuern	0	-10,0
Jahresergebnis	-7.007,8	-5.700,2

Finanzplan

	2017 Tsd. Euro	2016 Tsd. Euro
Mittelbedarf		
Investitionen		
Betriebsteil Gürzenich	250,0	0,0
Betriebsteil Tanzbrunnen/Rheinterrassen	380,0	110,0
Betriebsteil Flora	0	8.000,0
Betriebsteil Philharmonie	3.639,2	3.160,4
Jahresfehlbetrag	7.007,8	5.700,2
Kreditwirtschaft	6.170,0	5.600,0
Summe Mittelbedarf	17.446,9	22.570,6
Mittelherkunft		
Liquide Mittel zum 01.01.2015	-5.189,2	820,0
Eigenfinanzierung aus Abschreibg.	3.750,0	3.800,0
Schuldendienst Stadt (Tilgungsanteil)	1.152,6	1.222,6
Kreditaufnahme	18.000,0	18.000,0
Summe Mittelherkunft	17.713,4	23.842,6
Finanzüberschuss (+)/ Unterdeckung (-)	266,4	1.272,0

Bilanz der
e.E. Veranstaltungszentrum Köln

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Aktiva					
Anlagevermögen:					
Immat. Vermögensgegenstände	0,4	0,7	1,0	1,2	0,0
Sachanlagen	96.807,2	99.429,3	88.415,5	82.152,0	75.682,6
Finanzanlagen	237.947,4	238.009,1	238.131,6	238.007,0	238.007,0
Umlaufvermögen:					
Forderungen	57.601,2	688,9	790,9	978,0	334,6
Flüssige Mittel	768,5	0,0	5.913,9	0,0	0,0
	393.124,7	338.128,0	333.252,8	321.138,2	314.024,2
Passiva					
Eigenkapital:					
gezeichnetes Kapital	21.000	21.000	21.000,0	21.000,0	21.000,0
Kapitalrücklage	176.055,3	179.553,3	181.845,1	185.802,6	189.815,1
Verlustvortrag	-21.830,6	-21.316,3	-20.031,3	-21.075,6	-21.294,5
Jahresverlust	-4.598,9	-5.016,0	-4.302,5	-3.490,7	-4.204,6
Sonderposten f. Landeszuschüsse	2.604,9	2.991,9	3.378,0	3.764,1	4.150,1
Rückstellungen	58.541,9	1.793,3	1.159,5	942,7	1.167,9
Verbindlichkeiten	161.302,6	159.121,8	150.204,0	134.195,2	123.390,1
Rechnungsabgr.posten	48,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	393.124,7	338.128,0	333.252,8	321.138,2	314.024,2

GUV der
e.E. Veranstaltungszentrum Köln

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	694,4	490,9	465,9	1.313,0	462,9
Sonst. betriebliche Erträge	67.333,1	9.476,5	10.143,8	8.019,3	8.639,9
Abschreibungen	-3.624,5	-3.003,4	-2.378,3	-2.382,5	-2.391,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-58.967,9	-1.956,6	-2.791,2	-1.571,9	-1.869,5
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,0	0,0	30,0	0,0	115,2
Zinsen und ähnliche Erträge	0,1	0,1	93,0	0,1	0,1
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-5.040,8	-5.004,0	-5.502,1	-3.851,1	-4.687,7
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-669,8	-642.9	0,0	-444,4	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.323,6	-4.375,7	-4.369,5	-4.563,8	-4.467,8
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.598,9	-5.015,2	-4.309,5	-3.481,5	-4.195,6
Steuern von Einkommen u. Ertrag	0,0	0,0	10,7	0,0	0,0
Sonstige Steuern	0,0	-0,1	-3,7	-9,3	-9,0
Jahresfehlbetrag	-4.598,9	-5.016,0	-4.302,5	-3.490,7	-4.204,6

Lagebericht 2015

der

e. E. Veranstaltungszentrum Köln

A. Darstellung des Geschäftsverlaufs und der Rahmenbedingungen

Geschäftsverlauf

Das Veranstaltungszentrum nimmt - mit Ausnahme der Vermietung bzw. Verpachtung der betriebsnotwendigen Immobilien an die Betriebsgesellschaften - keine eigenen geschäftlichen Tätigkeiten wahr. Seine wirtschaftliche Situation im Wirtschaftsjahr 2015 wird - wie auch in den Vorjahren - im Wesentlichen durch die Ergebnisse, die sich aus dem Betrieb der Objekte Gürzenich, Tanzbrunnen und Philharmonie sowie - seit Inbetriebnahme zum 1. Juli 2014 - der Flora durch die jeweiligen Betriebsgesellschaften ergeben, bestimmt. Die im Wege der Verpachtung an die Betriebsgesellschaften KÖLNMUSIK GmbH und KölnKongress GmbH sowie aus der Bestellung der Erbbaurechte an die Koelnmesse GmbH erzielten Umsatzerlöse reichten nicht aus, um die aus der Sanierung des Gürzenichs, der Generalinstandsetzung der Flora und der Renovierung des Tanzbrunnens resultierenden Zins- und Abschreibungs- sowie die laufenden Instandsetzungsaufwendungen zu kompensieren.

Durch die Erträge aus der gemeinsam mit der Koelnmesse GmbH durchgeführten US-Lease-Transaktion konnte letztmalig im Jahre 2002 ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Trotz eines Zuschusses aus dem städtischen Haushalt in Höhe von 3,0 Mio. Euro hat die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln mangels weiterer nachhaltiger Erträge in 2015 einen Verlust in Höhe von rd. 4,6 Mio. Euro (Vorjahr: 5,0 Mio. Euro) erwirtschaftet, der gegen das Eigenkapital verrechnet werden soll. Dies führt für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln der Stadt Köln zu einer weiteren Verschlechterung der Liquiditäts- und Finanzlage, die durch die in den kommenden Jahren vorgesehenen Zuschüsse zwar gemildert, nicht aber kompensiert werden kann.

Im Geschäftsverlauf der Beteiligungsgesellschaften ist folgendes auszuführen:

Die **Koelnmesse GmbH** schließt das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von 34.124 Tsd. Euro nach Steuern ab. Bezogen auf den entsprechenden Vorjahresverlust von 5.399 Tsd. Euro ergibt sich eine Ergebnisverbesserung um 39.523 Tsd. Euro. Im Wirtschaftsplan 2015 war für die GmbH ein Jahresüberschuss nach Steuern von 18.846 Tsd. Euro veranschlagt. Bezogen auf diese ursprüngliche Prognose wurde ein um 15.278 Tsd. Euro höheres Jahresergebnis erwirtschaftet.

Im Geschäftsjahr 2015 besonders hervorzuheben sind folgende Sachverhalte:

Die im Zusammenhang mit den ursprünglichen Mietzahlungen für die Nordhallen und der derzeit gemäß **Interimsvereinbarung** reduzierten Nutzungsentschädigung verbleibenden möglichen Restzahlungen wurden im Jahresabschluss wiederum in voller Höhe auf nunmehr 30.312 Tsd. Euro zurückgestellt. In 2016 wurde zwischen den Vertragspartnern Stadt Köln, Koelnmesse und Grundstücksgesellschaft KölnMesse 15-18 GbR ein Vergleich ausgehandelt, dem alle zuständigen Gremien der betroffenen Parteien zugestimmt haben und der derzeit der EU-Kommission zur beihilfen- und vergaberechtlichen Prüfung vorliegt. Der Vergleich sieht aus Sicht der Koelnmesse rückwirkend zum 01.08.2010 eine dauerhafte Reduzierung der Mietzahlungen vor. Sofern die EU-Kommission keine Bedenken gegen den Vergleich erhebt, ergeben sich durch die Auflösung von nicht mehr benötigten Mietrückstellungen für die Koelnmesse GmbH deutliche Ertragschancen.

In 2015 wurde das umfangreiche Modernisierungsprogramm Koelnmesse 3.0 gestartet, das in erster Linie im Südgelände bis zum Jahre 2030 Investitionen von über 600 Mio. € vorsieht.

Die Umsatzerlöse der Koelnmesse GmbH haben sich um insgesamt 85.611 Tsd. Euro oder 43,1% auf 284.295 Tsd. Euro erhöht. Der Umsatzanstieg resultiert im Wesentlichen aus dem turnusmäßig veranstaltungsstarken Veranstaltungsjahr. Der geplante Umsatz von 275.160 Tsd. Euro wurde damit um 9.135 Tsd. Euro übertroffen. Im Wesentlichen resultiert

der Umsatzanstieg aus den turnusbedingt gestiegenen Erträgen aus den Vermietungen von Hallen, Ständen, Kongressräumen und Freigelände (+57.731 Tsd. Euro oder 51,9%). Darüber hinaus konnten aber auch die Umsätze im Vergleich zu den jeweiligen Vorveranstaltungen z.T. deutlich gesteigert werden.

Der veranstaltungsbezogene Aufwand hat sich gegenüber der Umsatzentwicklung unterproportional um 27.808 Tsd. Euro bzw. 19,6% auf 169.728 Tsd. Euro erhöht. Dies erklärt sich zum einen durch die margenstärkeren Veranstaltungen im ungeraden Messejahr 2015, zum anderen durch den hohen Fixkostenanteil der veranstaltungsbezogenen Aufwendungen. Im Vergleich zum Vorjahr verringerte sich die Veranstaltungsaufwandsquote dadurch um 11,7%-Punkte (Vorjahr 71,4 %) auf 59,7%. Bezogen auf den Wirtschaftsplan 2015 liegen die veranstaltungsbezogenen Aufwendungen um 3.139 Tsd. Euro unter dem Planwert von 172.867 Tsd. Euro.

Der Personalaufwand erhöhte sich um 1.296 Tsd. Euro oder 3,4% auf 39.156 Tsd. Euro. Der Anstieg resultiert aus Tarifsteigerungen bzw. einer Einmalzahlung sowie aus einem Personalzuwachs von 14 Mitarbeitern.

Die Abschreibungen belaufen sich unverändert auf 16.467 Tsd. Euro. Die übrigen Betriebsaufwendungen (inkl. betriebl. Steuern) haben sich nach Abzug der neutralen Posten im Vergleich zum Vorjahr um 1.736 Tsd. Euro oder 7,0% auf 26.469 Tsd. Euro erhöht.

Das Betriebsergebnis fällt mit 34.942 Tsd. Euro gegenüber dem Vorjahresergebnis um 54.546 Tsd. Euro höher aus. Das Finanzergebnis in Höhe von 5.546 Tsd. Euro (Vorjahr: 5.290 Tsd. Euro) beinhaltet die gestiegene Ergebnisabführung der Koelnmesse Ausstellungen GmbH in Höhe von 7.206 Tsd. Euro (Vorjahr: 6.567 Tsd. Euro) sowie das (von Sondereinflüssen bereinigte) Zinsergebnis in Höhe von -1.660 Tsd. Euro (Vorjahr: -1.588 Tsd. Euro). Gegenüber 2014, in dem eine Gewinnausschüttung der weiteren Beteiligungen der Koelnmesse GmbH in Höhe von 311 Tsd. Euro erfolgte, erzielte die Koelnmesse in 2015 keine Erträge aus Beteiligungen.

Das neutrale Ergebnis war im Vorjahr von der Kaufpreisnachzahlung in Höhe von 8.000 Tsd. Euro aus der Veräußerung der Rheinhallen geprägt. Dementsprechend fällt der Effekt aus Sondereinflüssen in 2015 mit -369 Tsd. Euro deutlich niedriger aus. Hier stehen den Erträgen von 785 Tsd. Euro, im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen, Aufwendungen von 1.154 Tsd. Euro gegenüber, die sich in erster Linie aus der Ausbuchung von Forderungen und Verlusten aus Anlageabgängen ergeben.

Die **KÖLNMUSIK GmbH** hat das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.041 Tsd. Euro (Vorjahr: 5.004 Tsd. Euro) abgeschlossen, so dass der im Wirtschaftsplan 2015 veranschlagte Jahresfehlbetrag von 5.036 Tsd. Euro um 5 Tsd. Euro überschritten wurde.

Entsprechend dem vom Rat der Stadt Köln in seiner Sitzung am 28.06.2012 beschlossenen Betriebskostenzuschuss an die KÖLNMUSIK GmbH für 2015 hat die Stadt Köln/Veranstaltungszentrum Köln unterjährig einen Zuschuss in Höhe von 4.979 Tsd. Euro in halbjährlichen Raten an die KÖLNMUSIK GmbH gezahlt. Die KÖLNMUSIK hat die unterjährigen Zahlungen in voller Höhe in die Kapitalrücklage eingestellt und den Verlust 2015 durch eine entsprechende Entnahme ausgeglichen. Der überschießende Verlust von rd. 62 Tsd. Euro führt zu einem entsprechenden Abbau der Kapitalrücklage der KÖLNMUSIK.

In der Erfolgsrechnung der KÖLNMUSIK GmbH stehen den Erträgen in Höhe von 10.136 Tsd. Euro (Vorjahr: 10.088 Tsd. Euro) Aufwendungen in Höhe von 15.177 Tsd. Euro (Vj.: 15.092 Tsd. Euro) gegenüber.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Umsatzerlöse um 170 Tsd. Euro bzw. 1,9% auf 8.910 Tsd. Euro verringert. Ursächlich für diese Entwicklung ist im Wesentlichen die geringere Anzahl von Veranstaltungen (2015: 391, 2014: 404), hier insbesondere bei den Koproduktionen. In 2015 fanden lediglich 3 Koproduktionen statt (Vorjahr: 8), was zu einem Erlösrückgang um 302 Tsd. Euro auf 173 Tsd. Euro führte. Obwohl sich auch die Anzahl der Eigenveranstaltungen reduzierte (2015: 121, 2014: 127), konnte hier durch Preiserhöhungen ein Erlöszuwachs in Höhe von 163 Tsd. Euro auf 3.694 Tsd. Euro erzielt werden.

Trotz Rückgang der Umsatzerlöse liegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 6.035 Tsd. Euro nahezu auf Vorjahresniveau (-6 Tsd. Euro bzw. -0,1%). Damit ist ihr Anteil an der Gesamtleistung von im Vorjahr 66,5% auf nunmehr 67,7% gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich hingegen im Wesentlichen bedingt durch den Zuschussanstieg des Kuratoriums der KölnMusik um 287 Tsd. Euro auf 894 Tsd. Euro deutlich erhöht.

Der Personalaufwand erhöhte sich durch Tariferhöhungen und eine gestiegene Zahl an Aushilfen um 65 Tsd. Euro auf 5.319 Tsd. Euro (+1,2%). Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist ein leichter Anstieg um 63 Tsd. Euro bzw. 1,9% auf 3.464 Tsd. Euro zu verzeichnen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die erneut gestiegenen Vertriebsaufwendungen zurückzuführen (+92 Tsd. Euro bzw. 4,9%), hier insbesondere durch zusätzliche Aufwendungen im Bereich Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (+73 Tsd. Euro) und Ticketing (+22 Tsd. Euro).

Infolge des deutlichen Anstiegs der sonstigen betrieblichen Erträge konnte der gesunkene Rohertrag kompensiert werden, so dass sich das Betriebsergebnis leicht um 35 Tsd. Euro bzw. 0,7% auf -5.192 Tsd. Euro verbesserte.

Das Finanzergebnis ist aufgrund der hohen Festgeldanlagen unter Verrechnung von Aufwendungen aus der Aufzinsung langfristiger Rückstellungen mit 9 Tsd. Euro weiterhin positiv. Das neutrale Ergebnis in Höhe von 142 Tsd. Euro setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Erträgen aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Gutscheinverkäufen von 231 Tsd. Euro, aus Steuererstattungen von 39 Tsd. Euro und aus der Auflösung von Rückstellungen von 37 Tsd. Euro sowie aus neutralen Aufwendungen - im Wesentlichen nicht abziehbare Vorsteuer (163 Tsd. Euro) und eine Abschreibung auf Wertpapiere des Umlaufvermögens (10 Tsd. Euro) - in Höhe von 176 Tsd. Euro.

Wie bereits in den Vorjahren werden die Mittel für den Zuschuss an die KÖLNMUSIK GmbH aus dem allgemeinen städtischen Haushalt bereitgestellt und über das Veranstaltungszentrum an die Gesellschaft weitergeleitet, wodurch sich für das Veranstaltungszentrum insoweit keine wirtschaftliche und finanzielle Belastung ergibt.

Das Geschäftsjahr 2015 der **KölnKongress GmbH**, mit der eine umsatzsteuerliche Organschaft besteht, schließt vor Ergebnisübernahme durch das Veranstaltungszentrum Köln mit einem Jahresfehlbetrag von 670 Tsd. Euro ab. Verglichen mit dem Vorjahresfehlbetrag von 643 Tsd. Euro bedeutet dies eine Verschlechterung des Ergebnisses um 27 Tsd. Euro. Bezogen auf den im Wirtschaftsplan 2015 veranschlagten Planverlust von 590 Tsd. Euro ergibt sich eine negative Abweichung von 80 Tsd. Euro.

Die Umsatzerlöse haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 600 Tsd. Euro (-4,6%) auf 12.518 Tsd. Euro reduziert. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf den Rückgang der Mieterlöse (-759 Tsd. Euro) und der Erlöse aus Weiterbelastungen an Dritte (-235 Tsd. Euro) zurückzuführen. Demgegenüber haben sich die Eintrittsgelder deutlich um 312 Tsd. Euro auf 619 Tsd. Euro erhöht.

Der veranstaltungsbezogene Aufwand konnte nahezu in gleicher Höhe zu der Umsatzentwicklung um 588 Tsd. Euro bzw. 6,2% auf 8.864 Tsd. Euro reduziert werden. Dementspre-

chend veränderte sich der Rohertrag im Vergleich zum Vorjahr nur leicht um -12 Tsd. Euro bzw. -0,3% auf 3.654 Tsd. Euro.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund gesunkener Sponsoringerträge um 27 Tsd. Euro auf 98 Tsd. Euro vermindert.

Auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 122 Tsd. Euro (-10,5%) auf 1.045 Tsd. Euro verringert. Ursächlich hierfür sind bei leicht rückläufigen Betriebs- und Verwaltungsaufwendungen die um 91 Tsd. Euro bzw. 18,2% gesunkenen Vertriebsaufwendungen. Hier haben sich die Ansätze für Werbung und Bewirtung, die im Vorjahr infolge der Feierlichkeiten zur Wiedereröffnung der Flora deutlich erhöht waren, wieder normalisiert. Der Personalaufwand erhöhte sich bei einem konstanten Mitarbeiterbestand durch die Tariferhöhung zum 01.01.2015 von 2,7% und infolge Höhergruppierungen um 123 Tsd. Euro bzw. 4,2% auf 3.057 Tsd. Euro. Im Saldo beläuft sich das Betriebsergebnis auf -640 Tsd. Euro und hat sich damit gegenüber dem Vorjahreswert um 70 Tsd. Euro verschlechtert.

Das negative Finanzergebnis beläuft sich auf -13 Tsd. Euro und hat sich damit im Vorjahresvergleich leicht verschlechtert. Das periodenfremde Ergebnis in Höhe von -17 Tsd. Euro wird in erster Linie bestimmt von der Nebenkostenabrechnung 2014.

An dem Jahresergebnis (vor Ergebnisübernahme durch das Veranstaltungszentrum Köln) sind die unterschiedlichen Sparten der KölnKongress GmbH wie folgt beteiligt:

	Congress-Centrum Tsd. €	**Gürzenich Tsd. €**	**Tanzbrunnen Tsd. €**	**Flora Tsd. €**	**Staatenhaus Tsd. €**	**Sonstige Objekte Tsd. €**	**Gesamt Tsd. €**
Umsatzerlöse	5.071	2.319	3.006	2.022	44	56	12.518
Materialaufwand	-2.870	-1.971	-2.500	-1.481	-6	-36	-8.864
Rohertrag	2.201	348	506	541	38	20	3.654
Sonst. betr. Erträge	26	15	89	20	0	0	150
Personalaufwand	-1.340	-574	-677	-466	0	0	-3.057
Abschreibungen	-17	-62	-76	-135	0	0	-290
Sonst. betriebl. Aufw.	-345	-189	-383	-149	-6	0	-1.072
Zinsen u.ä. Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen u.ä. Aufw.	-2	-1	-1	-9	0	0	-13
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigk.	523	-463	-542	-198	32	20	-628
Sonstige Steuern	-4	-23	-2	-13	0	0	-42
Jahresergebnis	**519**	**-486**	**-544**	**-211**	**32**	**20**	**-670**
Anzahl Veranstaltungen	1.079	206	408	213	k.A.	57	**1.963**
Anzahl Besucher/Teilnehmer	221.000	140.000	500.000	64.000	k.A.	6.000	**931.000**

Das Jahresergebnis wird im Wesentlichen bestimmt von dem positiven Deckungsbeitrag des Geschäftsbereiches Congress-Centrum Koelnmesse von 519 Tsd. Euro (Vorjahr: 884 Tsd. Euro), auch wenn sich dieser im Vergleich zum Vorjahr deutlich verschlechtert hat (-365 Tsd. Euro bzw. -41,3%). Neben turnusbedingt rückläufigen Veranstaltungszahlen aufgrund eines stärkeren Messejahres mussten in 2015 ungeplante Zusatzkosten in Kauf genommen werden, um die Durchführung der Hauptversammlung eines börsennotierten Aktienunternehmens auch für die Zukunft halten zu können. Dies führte dazu, dass sich das Ergebnis im Vergleich zu den Planungen um 119 Tsd. Euro verschlechterte. Darüber hinaus war das Vorjahresergebnis von dem einmaligen positiven Effekt einer nicht eingeplanten Großveranstaltung geprägt.

Neben den sonstigen Objekten (Bastei, Zoo Location etc.), die mit einem Ergebnis von 20 Tsd. Euro weitestgehend kostendeckend betrieben wurden, trug darüber hinaus einzig

der Geschäftsbereich Staatenhaus einen positiven Deckungsbeitrag zum Gesamtergebnis der Gesellschaft bei. Aufgrund des Auslaufens des Vertrages mit der Stadt Köln Ende Januar 2015 liegt das Spartenergebnis mit 32 Tsd. Euro erwartungsgemäß deutlich unter dem Vorjahreswert (-86 Tsd. Euro).

Im Betriebsteil Gürzenich erhöhte sich der Spartenverlust trotz leicht gestiegener Anzahl an Besuchern und Veranstaltungen um 88 Tsd. Euro auf -486 Tsd. Euro. Das negative Ergebnis wird u.a. davon bestimmt, dass im Betriebsteil Gürzenich aufgrund der Bestimmungen des Bescheides über die Bewilligung von Städtebaufördermittel im Zusammenhang mit der Generalinstandsetzung bei bürgernahen Veranstaltungen nur reduzierte Mietsätze gefordert werden dürfen. Gegenüber der Planung wurde der Verlust um 31 Tsd. Euro überschritten.

Auch im Geschäftsbereich Tanzbrunnen hat sich das negative Spartenergebnis durch die Abwanderung einer Großveranstaltung erwartungsgemäß um 83 Tsd. Euro auf -544 Tsd. Euro verschlechtert.

Nach der Wiedereröffnung der Flora im Juni 2014 fand im Berichtsjahr erstmalig ein ganzjähriger Betrieb statt. Entsprechend kam es in dem Geschäftsbereich zu deutlich gestiegenen Umsätzen (+948 Tsd. Euro bzw. +88,3%), denen aufgrund der hohen Anlaufkosten im Vorjahr unterproportional gestiegene veranstaltungsbezogene Aufwendungen gegenüberstehen (+373 Tsd. Euro bzw. +33,7%). In der Summe schloss die Sparte mit einem Verlust von 211 Tsd. Euro (Vorjahr: -801 Tsd. Euro) ab, der damit um 54 Tsd. Euro niedriger ausfiel als im Wirtschaftsplan prognostiziert.

B. Erläuterungen zur Ertrags- und Vermögenslage

Ertragslage

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln der Stadt Köln hat das Geschäftsjahr 2015 mit einem Verlust von 4.598.913,90 Euro (Vorjahr: 5.016.046,91 Euro) abgeschlossen. Den Aufwendungen von 72.626.561,35 Euro (Vorjahr: 14.983.474,67 Euro) standen dabei Erträge von 68.027.647,45 Euro (Vorjahr: 9.967.427,76 Euro) gegenüber. Geplant war ein Verlust von rd. 5.878 Tsd. Euro.

Als wesentlicher Geschäftsvorfall im Geschäftsjahr 2015 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist die Einigung im Rechtsstreit Messehallen zwischen der Grundstücksgesellschaft Köln Messe 15 - 18 GbR, der Koelnmesse GmbH und dem Veranstaltungszentrum Köln hervorzuheben (siehe C. Risikobericht). Der ausgehandelte Vergleichsentwurf, der der Europäischen Kommission derzeit zur Prüfung vorliegt, führt im Rahmen der hälftigen Schadensübernahme zu einer Effektivbelastung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung in Höhe von 57,2 Mio. €, für die im Jahresabschluss 2015 eine entsprechende Rückstellung berücksichtigt wurde. Da der ausgehandelte Schadenersatzanteil der Stadt Köln die Finanzkraft der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung übersteigt, sollen die Mittel im Rahmen des Verlustausgleiches gemäß § 10 Abs. 6 EigVO aus dem allgemeinen städtischen Haushalt bereitgestellt werden.

Dies vorweggenommen setzen sich die Erträge im Wesentlichen zusammen aus Umsatzerlösen (Mieten bzw. Pachten, Erbbauzinsen) von 694 Tsd. Euro und sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 67.333 Tsd. Euro. Neben den Betriebskostenzuschüssen der Stadt Köln für die KÖLNMUSIK GmbH (4.979 Tsd. Euro) und das Veranstaltungszentrum Köln (3.000 Tsd. Euro), dem Zinsanteil des aus dem städtischen Haushalt zu leistenden Schuldendienstes (1.527 Tsd. Euro) sowie Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens für Landeszuschüsse für die Sanierung des Gürzenichs (386 Tsd. Euro) werden die sonstigen betrieblichen Erträge in 2015 hauptsächlich bestimmt von dem außerordentlichen Ertrag aus

dem Ausgleichsanspruch gegen den städtischen Haushalt für die Vergleichszahlung im Zusammenhang mit dem Rechtsstreit Messehallen.

Hervorzuhebende Abweichungen im Vorjahresvergleich ergeben sich auf der Ertragsseite bei den Umsatzerlösen, die sich nach Fertigstellung der Flora Mitte 2014 nunmehr um die in 2015 erstmalig ganzjährig zu zahlende Pacht erhöhten. Ferner führte die Nachforderung von rückwirkend geltend gemachten Pachtindexierungen zu zusätzlichen Umsatzerlösen von rd. 179 Tsd. Euro.

Auf der Aufwandseite stehen den Erträgen Abschreibungen auf Sachanlagen von 3.624 Tsd. Euro, Zinsen in Höhe von 4.324 Tsd. Euro, Abschreibungen auf Finanzanlagen (Anteile an der KÖLNMUSIK GmbH) von 5.041 Tsd. Euro sowie sonstige betriebliche Aufwendungen von 58.968 Tsd. Euro gegenüber. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Wesentlichen durch die Bildung der Rückstellung für den Messehallen-Vergleich in Höhe von 57,2 Mio. €.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 54.997 Tsd. Euro auf 393.125 Tsd. Euro.

Ursächlich für die deutliche Verlängerung des Bilanzvolumens ist die Bildung einer Rückstellung aus der vereinbarten Verpflichtung zur Übernahme des hälftigen Schadensanteils aus dem Messehallen-Vergleich und einer korrespondierenden Forderung gegen die Stadt Köln aus der Zusage zur Übernahme des daraus entstehenden Verlustes.

Das Sachanlagevermögen hat sich bei Investitionen von 1.002 Tsd. Euro - im Wesentlichen für die Generalsanierung der Flora – und Abschreibungen in Höhe von 3.624 Tsd. Euro im Saldo um 2.622 Tsd. Euro auf 96.807 Tsd. Euro verringert.

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital bei einer Einlage in die Kapitalrücklage von 1.004 Tsd. Euro für den Tilgungsanteil des aus dem städtischen Haushalt zu leistenden Schuldendienstes durch den Jahresverlust 2015 von 4.599 Tsd. Euro im Saldo um 3.595 Tsd. Euro verringert. Demgegenüber erhöhte sich das Fremdkapital - ohne Berücksichtigung des Sonderpostens – im Saldo um rd. 58.978 Tsd. Euro. Ursächlich hierfür sind neben der Rückstellung für die Schadensübernahme Messevergleich im Wesentlichen der Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (+2.708 Tsd. Euro) sowie eine im Rechnungsabgrenzungsposten abgebildete Überzahlung der Stadt Köln im Zusammenhang mit der Schuldendiensthilfe in Höhe von 48 Tsd. Euro.

Da der Jahresverlust 2015 des Veranstaltungszentrums vorerst nicht aus städtischen Haushaltsmitteln ausgeglichen wird, ist dieser auf neue Rechnung vorzutragen. Unter Berücksichtigung der Verlustvorträge aus Vorjahren von 21.831 Tsd. Euro ergibt sich damit zum Bilanzstichtag 31.12.2015 ein kumulierter Gesamtverlust von 26.430 Tsd. Euro.

Grundsätzlich ist der Vortrag eines Jahresverlustes auf neue Rechnung nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) zulässig. Jedoch bestimmt § 10 Absatz 6 Satz 3 der EigVO NRW, dass ein nach Ablauf von fünf Jahren nicht getilgter Verlustvortrag durch Abbuchung von den Rücklagen ausgeglichen werden soll, wenn dies die Eigenkapitalausstattung zulässt. Ansonsten ist der Verlust aus Haushaltsmitteln auszugleichen.

Im Wirtschaftsjahr 2015 wurde entsprechend dieser Vorschrift mit Genehmigung durch Ratsbeschluss vom 12.11.2015 ein durch Gewinnvorträge aus Vorjahren bzw. Gewinnen aus Folgejahren oder durch Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt nicht abgedeckter Verlust aus dem Jahre 2009 von rd. 4.502 Tsd. Euro durch Auflösung der Kapitalrücklage ausgegli-

chen. Durch diesen Verlustausgleich ergibt sich insgesamt keine Minderung des Eigenkapitals, da zwar einerseits die Kapitalrücklage des Veranstaltungszentrums in Höhe des vorstehend genannten Betrages reduziert wird, andererseits jedoch ein entsprechend geringerer Verlustvortrag mit dem übrigen Eigenkapital verrechnet wird.

Das Eigenkapital des Veranstaltungszentrums beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2015 170.625.803,85 Euro, wobei 21.000.000,00 Euro auf das Stammkapital und 176.055.339,71 Euro auf die Kapitalrücklage des Veranstaltungszentrums entfallen, denen zum Bilanzstichtag der kumulierte Gesamtverlust in Höhe von 26.429.535,86 Euro gegenüberstand.

Sofern die negativen Jahresergebnisse auch zukünftig auf neue Rechnung vorgetragen bzw. mit der Kapitalrücklage verrechnet werden, ist mit einer weiteren kontinuierlichen Verminderung des Eigenkapitals zu rechnen.

Investitionen

Mit der Einbringung der Flora in das Vermögen des Veranstaltungszentrums hat der Rat zugleich die Generalsanierung dieses Objektes sowie dessen Finanzierung durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung beschlossen. Mit Beschluss des Rates vom 07.10.2010 wurde für die Generalsanierung Flora das Gesamtbudget auf maximal 27 Mio. Euro einschließlich MwSt. limitiert, wobei der Rat mit Beschluss vom 14.07.2011 zur Kenntnis genommen hat, dass sich bei den Ausschreibungen einzelner Gewerke Kostenüberschreitungen ergeben haben, die zu einer Erhöhung der Baukosten auf bis zu 36,0 Mio. € führen können. Diese Ausschreibungen wurden aufgehoben und neu durchgeführt. Um den Baubeginn in 2011 nicht zu gefährden, wurde ferner den Ausschreibungen mit wirtschaftlichem Ergebnis die Freigabe erteilt. Über die Kostenentwicklung wurde dem Betriebsausschuss fortlaufend berichtet; zuletzt mit Mitteilung vom 07.04.2014. Die zu erwartenden Brutto-Gesamtkosten beliefen sich zu diesem Zeitpunkt auf rd. 39,6 Mio. Euro.

Im Juni 2014 wurde die Flora termingerecht eröffnet. Da noch nachgehende Arbeiten zu erledigen waren, liegt eine Schlussrechnung noch nicht vor. Im Berichtsjahr 2015 wurden Investitionen für die Generalsanierung und den Teilneubau der Flora in Höhe von rd. 0,9 Mio. Euro getätigt. Insgesamt beträgt das bis zum 31.12.2015 getätigte Netto-Investitionsvolumen für das Bauvorhaben 37,6 Mio. Euro. Nach endgültiger Abrechnung können sich hiervon noch Abweichungen ergeben.

Finanzierungsmaßnahmen bzw. -vorhaben

Die Finanzierung der Maßnahme erfolgt in Anbetracht der finanziellen Situation des Veranstaltungszentrums kreditweise. Seit Baubeginn im Geschäftsjahr 2011 wurden bisher drei Darlehenstranchen in Höhe von jeweils 10 Mio. Euro aufgenommen, so dass sich das zur Finanzierung des Bauvorhabens aufgenommene Fremdkapital zum 31.12.2015 auf 30,0 Mio. Euro beläuft. Der hieraus resultierende Schuldendienst der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung wird aus Mitteln des städtischen Haushaltes im Einlagewege (Einzahlung in die Kapitalrücklage) und durch Zuschüsse erstattet. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit und die Einlagen der Stadt reichen nicht aus, um den Schuldendienst insgesamt bedienen zu können. Die Finanzplanung sieht daher in der Zukunft weitere Kreditaufnahmen vor.

C. Risiko- und Chancenbericht, Risikofrüherkennungssystem

Beteiligungsrisiken

Da die eigenbetriebsähnliche Einrichtung sich als „Besitzgesellschaft“ grundsätzlich nur im Rahmen von Vermietungen und Verpachtungen der von Betriebsgesellschaften bewirtschafteten Grundstücke und Gebäude wirtschaftlich betätigt, liegen die wesentlichen Unternehmensrisiken bei den Betriebsgesellschaften, bei denen die für den Betrieb erforderlichen Felder der Risikobetrachtung im Mittelpunkt des jeweiligen Risikomanagements stehen und in Abstimmung mit dem Veranstaltungszentrum überwacht werden.

Unternehmensrisiko

Wesentliche Risiken aus dem operativen Geschäft bestehen für das Veranstaltungszentrum lediglich aus der seinerzeit zusammen mit der Koelnmesse GmbH durchgeführten US-Cross-Border-Transaktion für bestimmte Messehallen sowie aus der Weitervermietung der neuen Messehallen an die Koelnmesse GmbH. In beiden Fällen steht das Veranstaltungszentrum in ständiger enger Abstimmung mit der Geschäftsführung der Koelnmesse GmbH, damit sowohl die Geschäftsführung als auch die Betriebsleitung und der Betriebsausschuss wesentliche Risiken frühzeitig erkennen und geeignete gegensteuernde Maßnahmen einleiten können. Hinsichtlich der Auswirkungen des Urteils des EuGH vom 29.10.2009 zum Bau der Nordhallen wird auf die Ausführungen im Abschnitt b) Übernahme der Nordhallen verwiesen.

a) US Lease

Die aus der gemeinsam mit der Koelnmesse GmbH am 19. September 2002 im Zusammenhang mit der US-Cross-Border-Transaktion mit dem amerikanischen Investor abgeschlossenen Leasing-Gesamtvereinbarung auch für das Veranstaltungszentrum als Vertragspartner resultierenden Verpflichtungen bestehen gegenüber dem Vorjahr unverändert fort. Von besonderer Bedeutung ist hier die Verpflichtung der beiden Vertragsparteien Koelnmesse GmbH und Stadt Köln - eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum, bei Eintritt bestimmter Ereignisse (im Vertrag “Equity Collateral Trigger Event“ genannt) weitere Sicherheiten stellen zu müssen. In diesem Zusammenhang sieht der Vertrag, z.B. das Absinken des Ratings der Bundesrepublik unter AA bei Standard & Poor’s oder Aa2 bei Moody’s oder den Eintritt einer wesentlichen Vertragsverletzung als mögliches, eine Sicherheit auslösendes Ereignis vor. Im Jahre 2004 ist mit der Herabstufung der Bonität des Landes Nordrhein-Westfalen ein solches “Trigger Event“ eingetreten, das den Investor berechtigt, eine Dienstbarkeit im Grundbuch eintragen zu lassen. Die Eintragung erfolgte 2008. Auswirkungen auf das Veranstaltungszentrum und den operativen Messebetrieb ergeben sich hieraus nicht.

Darüber hinaus verpflichten die abgeschlossenen Verträge die Stadt Köln, im Falle einer Insolvenz der Koelnmesse GmbH ihr in den Erbbaurechtsverträgen abgesichertes Heimfallrecht auszuüben. Weiterhin bestehen Berichtspflichten bei Änderungen und Umstrukturierungen der den Verträgen zugrundeliegenden Rahmenbedingungen. Dem Investor, dem Trustee und den Darlehensgebern sind jährlich Pflichterfüllungsbescheinigungen nebst Anlagen (Auszug aus dem Haushaltsplan, Jahresabschluss der GmbH) vorzulegen. Für die sich hieraus ergebenden Verpflichtungen in den Folgejahren wurde bereits im Jahresabschluss 2002 eine entsprechende Rückstellung gebildet.

Bisher sind keine zusätzlichen Verpflichtungen oder Risiken aus der Cross-Border-Transaktion für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung entstanden und momentan auch nicht ersichtlich.

b) Übernahme der Nordhallen

Bedingt durch den Verkauf der Hallen 1, 2, 3 und 5 (Rheinhallen) reduzierte sich die Ausstellungsfläche der Koelnmesse GmbH um rd. 60.000 qm. Ohne die Schaffung entsprechender Ersatzflächen hätten Großmessen wie die Möbelmesse, die Practical-World, spoga, gafa, die Anuga und die Photokina nicht mehr durchgeführt werden können. Neben den wirtschaftlichen Auswirkungen für das Unternehmen - diese Messen beeinflussen durch ihre positiven Deckungsbeiträge in erheblichen Umfang das Jahresabschlussergebnis - hätte der Verlust dieser Veranstaltungen erhebliche negative Auswirkungen auf die Kölner Wirtschaft und hier insbesondere auf das Hotel- und Gaststättengewerbe sowie das Handwerk.

Vor diesem Hintergrund hat der Rat in seiner Sitzung am 18.12.2003 dem Bau von 4 neuen Messehallen zugestimmt, die unmittelbar an die bestehenden Osthallen angrenzen. Die Errichtung der Hallen erfolgte durch einen privaten Investor, der auch Eigentümer der entsprechenden Grundstücke ist. Hauptmieter der neuen Hallen ist die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln der Stadt Köln, die die Immobilien an die Koelnmesse GmbH untervermietet hat.

Der Europäische Gerichtshof (EuGH) hat in seinem Urteil vom 29.10.2009 entschieden, dass die Stadt Köln beim Bau der neuen Messehallen (Nordhallen) gegen Europarecht verstoßen hat. Der Vertrag über die Errichtung von vier neuen Messehallen hätte nach Auffassung des EuGH europaweit ausgeschrieben werden müssen. Das Gericht sah das Argument der Stadt Köln und der Bundesregierung, es handele sich nicht um einen Bau-, sondern um einen Mietvertrag, als nicht stichhaltig an, da vorrangiges Ziel des Vertrages die Errichtung der Messehallen gewesen sei. Die Vertreter der EU-Kommission haben erklärt, dass eine Änderung der bestehenden Situation zwingend erforderlich ist. Da die Verhandlungen mit dem Investor nicht den erhofften Erfolg hatten, ist seitens der Stadt Köln die Einrede der Nichtigkeit des bestehenden Vertrages wegen eines Verstoßes gegen das europäische Beihilferecht, hilfsweise die außerordentliche Kündigung zum 01.08.2010 ausgesprochen worden. Seit diesem Zeitpunkt erfolgen keine Mietzahlungen. Im Hinblick auf die aus seiner Sicht bestehenden Mietrückstände hat der Investor den Vertrag zum 01.10.2010 gekündigt. Die Stadt Köln und die Koelnmesse GmbH vertreten die Auffassung, dass sowohl der Miet- als auch der zwischen dem Investor und der Messegesellschaft abgeschlossene Grundstückskaufvertrag nichtig sind, die Koelnmesse GmbH insoweit einen Herausgabeanspruch gegen Wertausgleich gegenüber dem Investor hat. Im Hinblick auf die unterlassenen Mietzahlungen hat der Investor eine Urkundsklage gegen die Stadt Köln auf Zahlung der rückständigen Beträge erhoben. Das Landgericht Köln hat die Klage der Grundstücksgesellschaft in seinem Urteil vom 30.08.2011 als im Urkundenverfahren „unstatthaft“ abgewiesen. Die Klägerin hat gegen dieses Urteil Berufung eingelegt, das Oberlandesgericht Köln hat diese jedoch mit Urteil vom 30.03.2012 als unbegründet zurückgewiesen. Daraufhin hat der Investor gegen das Urteil beim Bundesgerichtshof Revision und Nichtzulassungsbeschwerde eingelegt. Der Bundesgerichtshof hat die Revision mit Urteil vom 12.06.2013 zurückgewiesen. Nachdem sich der Urkundsprozess letztinstanzlich als unstatthafte Verfahrensart erwiesen hat, hat der Prozessgegner nunmehr das Verfahren durch Klage vor dem Landgericht Köln als Eingangsinstanz im gewöhnlichen Zivilverfahren fortgeführt. Zur Durchführung von Sondierungsgesprächen wurde das Verfahren derzeit ruhend gestellt.

Um der Koelnmesse GmbH in der Zwischenzeit eine rechtssichere Nutzung der Hallen zu ermöglichen, wurde eine Interimsvereinbarung abgeschlossen, die der Koelnmesse GmbH eine Nutzung der Immobilie gegen Zahlung einer Nutzungsentschädigung ermöglicht. Nach der am 7. Juni 2011 abgeschlossenen Vereinbarung zwischen der Koelnmesse, der Grundstücksgesellschaft und dem Veranstaltungszentrum wurden rückwirkend ab dem 1. August 2010 die Zahlungen für die Messehallen interimsweise auf durchschnittlich 72,6% der ursprünglich vereinbarten Vertragsmiete reduziert. Die Vereinbarung sieht eine Anpassungsverpflichtung der Nutzungsentschädigung für den Fall einer rechtsverbindlichen Entscheidung zur Miethöhe vor. Eine Kündigung der Interimsvereinbarung war erstmals zum

30.06.2014 möglich. Bisher hat keine der Vertragsparteien von dem Kündigungsrecht Gebrauch gemacht.

Da der vom EuGH beanstandete Vertrag nicht mehr besteht und derzeit eine Prüfung durch die nationale Gerichtsbarkeit erfolgt, wurde mit Beschluss der EU-Kommission vom 26.04.2012 das Vertragsverletzungsverfahren gegen die Bundesrepublik Deutschland eingestellt.

Sollte die Stadt Köln zur Zahlung des rückständigen Betrages verurteilt werden, ist dieser im Rahmen der bestehenden vertraglichen Regelungen von der Koelnmesse zu erstatten. Von Seiten der Stadt Köln wären in diesem Falle jedoch die Prozesskosten (Anwalts- und Gerichtskosten) zu übernehmen. Hierfür wurden vorsorglich Rückstellungen in Höhe von 700 Tsd. Euro gebildet.

Im Vorfeld der hilfsweise ausgesprochenen Kündigung des Mietvertrages mit der Grundstücksgesellschaft Köln Messe 15 - 18 GbR hat sich die Stadt Köln - eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln der Stadt Köln - gemäß der Vereinbarung mit der Koelnmesse GmbH vom 14.07.2010 verpflichtet, dass sie, sofern die von der Koelnmesse GmbH geltend gemachte Nichtigkeit des Grundstückskaufvertrages bzw. der erklärte Rücktritt rechtlich durchgreift, den Grundbesitz, den die Koelnmesse GmbH von der Grundstücksgesellschaft Köln Messe 15 - 18 GbR damit rückerwirbt, von der Koelnmesse GmbH ankauft. Als Kaufpreis wird für den Grund und Boden der Preis angesetzt, den seinerzeit die GbR an die Koelnmesse GmbH gezahlt hat. Für die aufstehenden Gebäude wird der Betrag vereinbart, den die Koelnmesse GmbH gegenüber der GbR als Wertersatz im Zusammenhang mit der Rückgewähr des Grundstücks zu zahlen hat.

Ferner haben sich für diesen Fall beide Parteien verpflichtet, den zwischen dem Veranstaltungszentrum Köln und der Koelnmesse GmbH bestehenden Mietvertrag bei unveränderter Laufzeit hinsichtlich des Mietzinses anzupassen, sofern der derzeit vereinbarte Mietzins nicht dem marktüblichen Mietzins entspricht.

Soweit die Koelnmesse GmbH aufgrund der geltend gemachten Nichtigkeit oder des erklärten Rücktritts zur Zahlung von Schadenersatz an die GbR verpflichtet ist, erstattet das Veranstaltungszentrum Köln der Koelnmesse GmbH wegen der Einheitlichkeit des Gesamtgeschäftes den entsprechenden Betrag.

Zwischenzeitlich haben sich die Stadt Köln, die Koelnmesse GmbH und die GbR auf einen Vergleichsentwurf zur Beendigung des Rechtsstreites um die Nordhallen geeinigt. Die Gremien der beiden Gesellschaften sowie auch der Rat der Stadt Köln mit Beschluss vom 15.03.2016 (Vorlagen-Nr. 0012/2016) haben dem Vergleichsentwurf zugestimmt. Dieser orientiert sich an folgenden Eckpunkten:

- Die vereinbarte jährliche Miete der Koelnmesse für die Messehallen beträgt nunmehr rd. 15,5 Mio. Euro p.a.

- Im Vergleich zur ursprünglich zwischen der Stadt Köln und der GbR vereinbarten Miete in Höhe von 20,7 Millionen Euro ergibt sich ein Mietausfall über die Vertragslaufzeit aufsummiert von rund 133 Millionen Euro, der hälftig zwischen der Stadt Köln und der GbR geteilt wird.

- Die Stadt Köln ist berechtigt, ihren Schadensanteil von rd. 66,5 Mio. € in einer Summe an die GbR zu zahlen. Durch Abzinsung des in die Zukunft gerichteten Betrages reduziert sich die Belastung der Stadt Köln auf effektiv rd. 51,7 Mio. €.

- Zum Ausgleich der durch Einmalzahlung entstehenden Steuerschäden der GbR zahlt die Stadt Köln darüber hinaus eine Pauschale von rd. 5,5 Mio. €.

- Die Effektivbelastung der Stadt Köln aus der Vergleichsvereinbarung beläuft sich damit insgesamt auf 57,2 Mio. €.

Da der ausgehandelte Schadensanteil der Stadt Köln die Finanzkraft der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung übersteigt, sollen die Mittel im Rahmen des Verlustausgleiches gemäß § 10 Abs. 6 EigVO aus dem allgemeinen städtischen Haushalt bereitgestellt werden. Im Jahresabschluss der Stadt Köln des Haushaltsjahres 2014 – dem Jahr, in dem die Vergleichsverhandlungen aufgenommen wurden – wurde eine Rückstellung in Höhe von 57,2 Mio. Euro berücksichtigt.

Um beihilferechtliche Risiken auszuschließen, wurde die Vergleichsvereinbarung in einem informellen Verfahren der Europäischen Kommission zur Prüfung vorgelegt. Ein Abschluss der Vereinbarung ist erst nach Zustimmung der Kommission geplant. Derzeit liegt noch keine Rückmeldung aus Brüssel vor.

Gesamtwirtschaftliche Branchenrisiken

Konjunkturelle Entwicklungen der Gesamtwirtschaft können das Geschäft der Betriebsgesellschaften durch eine veränderte Nachfrage der Kunden beeinflussen und sich sowohl positiv als auch negativ auf das jeweilige Umsatz- und Unternehmensergebnis der Betriebsgesellschaft KölnKongress GmbH und KÖLNMUSIK GmbH sowie auf die Beteiligungsgesellschaft Koelnmesse GmbH auswirken. Von diesen Auswirkungen ist dann auch das Veranstaltungszentrum immer unmittelbar betroffen.

Liquiditätsrisiko

Auch wenn das Veranstaltungszentrum organisatorisch und finanziell als selbständiges Sondervermögen auf der Grundlage eines eigenen Wirtschaftsplans seine Geschäfte führt, wird seine Finanzierung über Mittel des städtischen Haushalts sichergestellt. Das Risiko einer Illiquidität ist daher als gering anzusehen.

Eigenkapitalverzehr

Risiken sind für das Veranstaltungszentrum nicht erkennbar, solange die Stadt Köln ausreichende Zuschüsse bzw. Verlustausgleich leistet. Nur damit kann das Veranstaltungszentrum in seiner derzeitigen Struktur seinen Verpflichtungen dauerhaft nachkommen und seine Eigenkapitalausstattung erhalten.

Werden die auch für die Folgejahre erwarteten Jahresfehlbeträge wie bisher durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage ausgeglichen, sinkt das Eigenkapital kontinuierlich. Auf mittlere Sicht kann daher ein Verlustausgleich aus Mitteln der Stadt Köln erforderlich werden.

Rechtliche Risiken

Trotz des Rechtsstreits mit der GbR bezüglich der Nordhallen sind aus heutiger Sicht keine existenziellen Risiken für die zukünftige Entwicklung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zu erwarten. Zur Vermeidung von EU-beihilferechtlichen Risiken werden alle Beziehungen zu möglichen Empfängern von Ausgleichsleistungen für Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse überprüft und soweit notwendig, rechtlich angepasst. So hat der Rat der Stadt Köln mit Beschluss vom 30.09.2014 die KölnKongress GmbH mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesses betraut. Gegenstand der Betrauung sind der Betrieb und die an den Interessen aller Bevölkerungskreise orientier-

te Nutzung des Gürzenich, des Tanzbrunnens (inkl. Theater am Tanzbrunnen) sowie der Flora. Die Betrauung trat zum 01.01.2015 in Kraft. Die KÖLNMUSIK GmbH ist als Kultureinrichtung gemäß Artikel 1 Nr. 1 lit. j) der Allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission) von der Notifizierungspflicht befreit.

Chancen

Nicht zuletzt auf Grund der Inbetriebnahme der Flora liegen Chancen für das Veranstaltungszentrum in verbesserten Vermarktungsmöglichkeiten der Beteiligungsgesellschaften. Diese können sich positiv auf die Jahresergebnisse und Erfüllung des Satzungszwecks auswirken.

Risikofrüherkennungssystem

Das Risikomanagement-System ist als internes Kontrollsystem ausgerichtet auf die Betriebsleitung und den Finanzausschuss des Rates der Stadt Köln als Kontrollorgan. In 2015 wurde ein in sich geschlossenes Risikofrüherkennungssystem implementiert. Dazu wurden ein Leitfaden sowie ein zusammengefasster Bericht zum Risikomanagement vorgelegt.

D. Prüfungsfeststellungen nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft RSM Verhülsdonk GmbH hat auf der Grundlage des unter Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW von der Betriebsleitung am 05.01.2015 erteilten Prüfungsauftrages den Jahresabschluss 2014 des Veranstaltungszentrums Köln geprüft. Der Prüfungsauftrag umfasste nach § 106 Absatz 1 GO NRW in entsprechender Anwendung des § 53 Absatz 1 Nummern 1 und 2 Haushaltsgrundsätzegesetz auch die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse. Die Prüfung hat Feststellungen ergeben, die die Betriebsleitung zum Anlass für Verbesserungsmaßnahmen genommen hat, insbesondere im Bereich Risikomanagementsystem.

E. Nachtragsbericht

Hervorzuheben ist an dieser Stelle nochmals die unter Punkt C. bereits aufgeführte, in 2016 erteilte Zustimmung der Gremien zum Vergleichsvorschlag zur Beendigung des Rechtsstreits um die Messehallen Nord unter dem Vorbehalt, dass seitens der EU-Kommission keine Bedenken vorgetragen werden.

Wesentliche Vorgänge nach Abschluss des Geschäftsjahres haben sich ansonsten bisher nicht ergeben.

F. Prognosebericht (Weitere Entwicklung)

Der **Wirtschaftsplan 2016** des Veranstaltungszentrums wurde vom Rat der Stadt Köln in seiner Sitzung am 02.02.2016 nach Vorberatung im Betriebsausschuss am 01.02.2016 festgestellt. Im Erfolgsplan weist er einen Jahresfehlbetrag von rd. 5.700 Tsd. Euro aus; der Mittelbedarf für die in den drei Betriebsteilen Gürzenich, Kölner Philharmonie und Rheinterrassen/Tanzbrunnen vorgesehenen Investitionen beläuft sich insgesamt auf rd. 3.270 Tsd. Euro. Für das Objekt Flora sieht der Vermögensplan noch einen Mittelabfluss für die Sanierung in Höhe von 8.000 Tsd. Euro vor. Daneben berücksichtigt er auf der Ausgabenseite weitere 5.700 Tsd. Euro für die Abdeckung des o.g. Jahresverlustes sowie 5.600 Tsd. Euro für die Tilgung von Darlehen. Neukreditaufnahmen sind für 2016 in einer Größenordnung von 18.000 Tsd. Euro vorgesehen.

Das Ergebnis des Erfolgsplans berücksichtigt - als durchlaufenden Posten sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite - den seit dem Jahre 2005 wieder aus dem städtischen Haushalt bereitgestellten und über die eigenbetriebsähnliche Einrichtung an die KÖLNMUSIK GmbH weitergeleiteten Betriebskostenzuschuss von 5.079 Tsd. Euro. Des Weiteren beinhaltet er auch einen direkten Zuschuss der Stadt Köln an das Veranstaltungszentrum in Höhe von 3.000 Tsd. Euro.

Auch in den Folgejahren wird das Veranstaltungszentrum aller Voraussicht nach strukturelle Jahresfehlbeträge erzielen. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ist dauerhaft auf Zuschüsse bzw. Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt angewiesen. Ergänzend verweisen wir auf die Ausführungen zum Eigenkapitalverzehr in Abschnitt C.

Vor dem Hintergrund der aktuell noch hohen Eigenkapitalquote und der praktizierten bzw. weiter geplanten Finanzierungsmaßnahme über Abschreibungen, Zuschüsse und Kreditaufnahme ist der Bestand des Betriebes nach unserer Einschätzung derzeit nicht gefährdet.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2016 der **KölnKongress GmbH** schließt vor der Verlustübernahme durch das Veranstaltungszentrum Köln mit einem Jahresfehlbetrag von 710 Tsd. Euro ab. Im Vergleich zum Planfehlbetrag des Vorjahres in Höhe von 590 Tsd. Euro ergibt sich eine Ergebnisverschlechterung um 120 Tsd. Euro.

Die Umsatzerlöse für Veranstaltungen in den von KölnKongress bewirtschafteten Objekten sowie die Pachteinnahmen der Bastei sind insgesamt mit 12.050 Tsd. Euro veranschlagt und liegen damit um 289 Tsd. Euro bzw. 2,3% unter dem Vorjahresansatz. Die in den Geschäftsbereichen zugrunde gelegte vorsichtige Umsatzplanung wird mit der unsicheren Wirtschaftsprognose für 2016 begründet. Im Bereich Tanzbrunnen wurden dazu noch strukturelle Veränderungen im Konzertgeschäft berücksichtigt, deren Auswirkungen derzeit noch nicht absehbar sind. Hier werden im Vergleich zur Vorjahresplanung Umsatzeinbußen in Höhe von 330 Tsd. Euro prognostiziert. Entgegen diesem Trend sieht die Planung in der Sparte Congress-Centrum trotz des turnusbedingt messeschwachen Jahres aufgrund der positiven Buchungslage eine Steigerung der Planerlöse um 191 Tsd. Euro auf 5.323 Tsd. Euro vor.

Der Planansatz des veranstaltungsbezogenen Aufwands reduziert sich umsatzbedingt, jedoch leicht unterproportional um 367 Tsd. Euro bzw. 4,3% auf 8.196 Tsd. Euro. Neben dem direkten veranstaltungsbezogenen Aufwand von 5.322 Tsd. Euro (-384 Tsd. Euro) sind hier die Raumkosten und Instandhaltungsaufwendungen berücksichtigt.

Der Anstieg des Personalaufwandes um rd. 4% bzw. 120 Tsd. Euro auf 3.150 Tsd. Euro berücksichtigt eine tarifliche Erhöhung um 2,6%. Entgegen der Umsatzentwicklung werden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit 1.141 Tsd. Euro um 61 Tsd. Euro (+5,6%) höher geplant als im Vorjahr. Das Finanzergebnis bewegt sich mit -9 Tsd. € weitestgehend auf Vorjahresniveau.

Der Wirtschaftsplan 2016 der **KÖLNMUSIK GmbH** schließt im Erfolgsplan bei Erträgen in Höhe von 10.226,4 Tsd. Euro (Vorjahr 10.181,6 Tsd. Euro) und Aufwendungen in Höhe von 15.392,0 Tsd. Euro (Vorjahr 15.218,0 Tsd. Euro) mit einem Planverlust in Höhe von 5.165,6 Tsd. Euro (Vorjahr 5.036,4 Tsd. Euro) ab.

Die Planerträge in Höhe von insgesamt 10.226,4 Tsd. Euro wurden leicht um 44,8 Tsd. Euro oder 0,4% höher veranschlagt als der Vorjahresansatz. Dabei werden die Umsatzerlöse mit 9.065,9 Tsd. Euro um 119,5 Tsd. Euro (-1,3%) niedriger geplant als in 2015, das von einem besonders hochpreisigen Programm geprägt war. Der Anstieg der Erträge ist daher allein auf die sonstigen betrieblichen Erträge zurückzuführen, die im Vergleich zum Vorjahr um 159,3 Tsd. Euro höher geplant werden.

Der Ansatz der Gesamtaufwendungen wird mit 15.392,0 Tsd. Euro um 174,0 Tsd. Euro (+1,1%) über Vorjahresniveau geplant. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen hingegen liegen aufgrund des etwas günstigeren Veranstaltungsprogramms mit 5.765,8 Tsd. Euro leicht unter dem Vorjahresansatz (-1,1%). Der Anstieg der Gesamtaufwendungen ist daher im Wesentlichen auf die um 148,3 Tsd. Euro gestiegenen Personalaufwendungen zurückzuführen (+2,7%). Dabei wurde von Tarifsteigerungen von 2,4% ausgegangen. Die Personalaufwendungen belaufen sich damit auf 5.718,0 Tsd. Euro.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden in der Planung gleichfalls um 82,2 Tsd. Euro (+2,3%) höher veranschlagt als im Vorjahr.

Im Ergebnis erhöht sich damit der Planfehlbetrag der KÖLNMUSIK GmbH für das Wirtschaftsjahr 2016 um 129,2 Tsd. Euro (+2,6%) auf 5.165,6 Tsd. Euro.

Gemäß Beschluss des Rates vom 11.02.2014 beläuft sich der städtische Betriebskostenzuschuss an die KÖLNMUSIK GmbH in 2016 auf 5.078,7 Tsd. Euro. Dementsprechend ist der o.g. Verlust neben dem Zuschuss der Stadt Köln von 5.078,7 Tsd. Euro durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 86,9 Tsd. Euro auszugleichen.

Der Wirtschaftsplan der **Koelnmesse GmbH** für das Geschäftsjahr 2016 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 21.152 Tsd. Euro aus. Gegenüber dem Vorjahresplan, der mit einem Jahresüberschuss von 18.846 Tsd. Euro abschließt, bedeutet dies eine Ergebnisminderung um 39.998 Tsd. Euro.

Bei der Planung der Umsatzerlöse geht die Koelnmesse von rd. 759.300 qm (Plan 2014: 707.075 qm) und im Vergleich zu der jeweiligen Vorveranstaltung von einem Anstieg an vermieteter Fläche von durchschnittlich rd. 1,6% sowie einer Preissteigerung von durchschnittlich 3,7% aus. Turnusbedingt handelt es sich bei 2016 um ein schwächeres Veranstaltungsjahr (2016: 23 VA, 2015: 26 VA, 2014: 23 VA, 2013: 30 VA). Aufgrund der veranschlagten Preiserhöhungen und der höheren Ausstellungsfläche liegen die geplanten Standmieten um 14.372 Tsd. Euro (+13,1%) über dem herangezogenen Vergleichswert in 2014. Bei den Standaufbauerlösen ist gleichermaßen ein entsprechender Anstieg eingeplant (+3.037 Tsd. Euro bzw. +17,6%). Auf Basis des prognostizierten Besucheranstiegs auf mehr als 1,2 Mio. Besucher im Jahr ergibt sich ein Plus bei den geplanten Eintrittspreisen von 2.113 Tsd. Euro bzw. 15,7%. Auch die Katalogerlöse (+991 Tsd. Euro) sowie die Erlöse aus Dienstleistungen (+2.932 Tsd. Euro) steigen im Vergleich zum Referenzjahr 2014. In der Summe ergibt sich in der Planung ein Anstieg der Umsatzerlöse um 22.648 Tsd. Euro bzw. 11,4% auf 221.332 Tsd. Euro.

Die veranstaltungsbezogenen Aufwendungen steigen analog zur Umsatzentwicklung um 14.929 Tsd. Euro (+10,5%) auf 156.850 Tsd. Euro. Hervorzuheben ist hier der deutliche Anstieg der Verkaufsförderungskosten, die im Vergleich zum Geschäftsjahr 2014 um 6.583 Tsd. Euro (+24,3%) höher kalkuliert werden. Auch die Werbekosten (+1.651 Tsd. Euro) und die Organisationskosten (+2.400 Tsd. Euro) tragen wesentlich zum Anstieg der veranstaltungsbezogenen Aufwendungen bei.

Bei den Raum- und Geländekosten werden - neben dem größten Kostenblock für die Mieten Nordhallen und Konferenzcentrum Nord - die Mittel für die Gebäude- und Geländeherrichtung und die Unterhaltung der Betriebseinrichtungen abgebildet. Diese werden im Vergleich zum Referenzjahr 2014 mit insgesamt 8.580 Tsd. Euro um 1.127 Tsd. Euro höher veranschlagt.

Der Stellenplan 2016 sieht im Vergleich zum Vorjahresplan 25,5 zusätzliche Stellen vor. Die Personalaufwendungen liegen dementsprechend mit 41.931 Tsd. € um 4.072 Tsd. Euro über dem Ist-Ergebnis 2014. Dies entspricht einer Steigerung von 10,8%.

Der Ansatz der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit 30.373 Tsd. Euro um 5.866 Tsd. Euro bzw. 23,9% höher veranschlagt als der Ist-Wert in 2014. Die deutliche Erhöhung resultiert insbesondere aus dem Anstieg der Ansätze für zu erwartende Forderungsausfälle sowie für die Bildung von Drohverlustrückstellungen.

Das Finanzergebnis schließt im Plan positiv mit 3.070 Tsd. Euro ab. Es setzt sich zusammen aus einem Zinsergebnis in Höhe von -1.090 Tsd. Euro und einem voraussichtlichen Überschuss der verbliebenen Tochtergesellschaft Koelnmesse Ausstellungen GmbH in Höhe von 4.160 Tsd. Euro.

Wirtschaftsplan

der

Familie-Ernst-Wendt-Stiftung

für das Wirtschaftsjahr 2017
(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan
für das Geschäftsjahr 01.01.-31.12.2017
der Familie-Ernst-Wendt-Stiftung

ERFOLGSPLAN	**Ansatz 2017 Euro**	**Ansatz 2016 Euro**	**Ergebnis 2015 Euro**	**Ergebnis 2014 Euro**
Erträge aus der Hausbewirtschaftung	116.600	116.600	117.464	135.275
Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung	40.000	45.000	21.571	58.788
Abschreibungen	1.500	1.500	1.479	1.479
Sonstige betriebliche Aufwendungen	25.000	25.000	20.956	33.184
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	75.000	85.000	85.358	111.584
Sonstige Zinsen u.ä. Erträge	-	-	48	1.133
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-	-	25.339	-
Zinsen u.ä. Aufwendungen	-	-	-	-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	125.100	130.100	133.525	154.542
Außerordentliche Erträge	-	-	-	-
Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Jahresüberschuss	125.100	130.100	133.525	154.542
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-	-	-	-
Einstellung in die satzungsmäßigen Rücklagen	-	-	-	-
Satzungsmäßige Mittelverwendung	25.020	26.020	26.705	30.908
Entnahme aus der Substanzerhaltungsrücklage	-	-	-	-
Bilanzgewinn/-verlust	100.080	104.080	106.820	123.633

Wirtschaftsplan
der
Gebäudewirtschaft der Stadt Köln
für das Wirtschaftsjahr 2016
(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2017 der Gebäudewirtschaft

	2017	2016
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse aus		
a) Flächenbewirtschaftung Verwaltungs-Kitas und Schulgebäude, Objekte des Grünflächenbereiches.	245.831	249.000
b) Baubetreuung und energiewirtschaftliche Serviceleistungen	62.633	54.049
c) Andere Lieferungen und Leistungen	5.323	2.242
Aktivierte eigene Architekten- und Verwaltungsleistungen	3.699	4.158
Bestandsveränderung	9.724	11.399
Sonstige betriebliche Erträge	11.425	6.853
Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung	184.615	185.444
Sachaufwand für städtische Dienststellen	54.181	49.886
Personalaufwand	41.040	37.254
Abschreibungen	24.201	23.928
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.075	4.924
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.752	2.709
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	25.423	27.423
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	853	1.700
Steuern	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	853	1.700
FINANZPLAN		
EINNAHMEN		
Eigenmittel aus planmäßigen Abschreibungen	24.201	22.533
Landeszuschüsse	5.500	1.493
Fremdmittel	115.710	149.493
Summe Einnahmen	145.410	173.519
AUSGABEN		
Investitionen für Baumaßnahmen, Sachanlagen und immaterielle Anlagen	75.844	104.241
Kreditwirtschaft (Tilgung)	69.566	69.278
Summe Ausgaben	145.410	173.410
STELLENÜBERSICHT		
Beamte	128	128
Beschäftigte	508	508
Auszubildende	6	6
Gesamtzahl der Mitarbeiter	642	642

I/1

GEBÄUDEWIRTSCHAFT DER STADT KÖLN
Bilanz zum 31.12.2015

Aktiva	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	534.592,00	371.146,00
	534.592,00	371.146,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.340.986.728,47	1.290.622.287,47
2. Grundstücke ohne Bauten	5.204.411,96	5.204.305,45
3. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	8.875.873,89	8.875.873,89
4. Bauten auf fremden Grundstücken	25.878.912,00	23.193.167,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.417.894,00	39.282.102,00
6. Anlagen im Bau	29.460.791,73	48.542.745,61
7. Bauvorbereitungskosten	38.548.523,99	31.768.307,63
	1.484.373.136,04	1.447.488.789,05
III. Finanzanlagen		
Andere Finanzanlagen	38.964.620,99	39.087.171,04
	38.964.620,99	39.087.171,04
Summe Anlagevermögen	1.523.872.349,03	1.486.947.106,09
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	63.827.184,56	53.850.924,13
2. Andere Vorräte	338.381,76	303.541,04
	64.165.566,32	54.154.465,17
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Vermietung	23.634,48	112.645,00
2. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	9.702.892,89	9.725.985,19
3. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	37.344,04	45.147,33
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.808.863,19	99.056.250,69
davon Vorabausschüttungen: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 97.512.831,48)		
	12.572.734,60	108.940.028,21
III. Kassenbestand	170,33	1.104,36
	170,33	1.104,36
Summe Umlaufvermögen	76.738.471,25	163.095.597,74
C. Rechnungsabgrenzungsposten	385.712,61	369.845,13
	1.600.996.532,89	**1.650.412.548,96**

Passiva	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		1.000.000,00	1.000.000,00
II. Kapitalrücklage		111.353.921,51	111.323.061,13
III. Gewinnrücklage		66.605.094,11	25.916.593,71
IV. Bilanzgewinn			
Gewinn aus Vorjahren	0,00		73.748.361,46
Jahresüberschuss	589.290,69	589.290,69	64.452.970,42
		179.548.306,31	276.440.986,72
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		349.008.918,00	358.794.546,00
		349.008.918,00	358.794.546,00
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		68.865.785,00	46.117.459,00
		68.865.785,00	46.117.459,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		853.780.560,21	814.703.343,90
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Köln aus übernommenen Darlehen		0,00	11.793.045,91
3. Erhaltene Anzahlungen		69.031.630,83	59.442.069,99
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung		7.556,63	45.847,19
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		75.964.552,09	78.704.117,90
6. Sonstige Verbindlichkeiten		4.138.327,90	3.503.787,62
		1.002.922.627,66	968.192.212,51
E. Rechnungsabgrenzungsposten		650.895,92	867.344,73
		1.600.996.532,89	**1.650.412.548,96**

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

GEBÄUDEWIRTSCHAFT DER STADT KÖLN

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	2015	2015	2014
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung		237.036.866,13	315.760.626,46
b) aus Betreuungstätigkeit		53.298.889,20	57.888.174,36
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen		1.283.327,62	1.440.327,11
		291.619.082,95	375.089.127,93
2. Erhöhung/Minderung des Bestands an unfertigen Leistungen		9.976.260,43	-13.397.611,57
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		4.148.502,77	4.890.926,47
4. Sonstige betriebliche Erträge		17.986.042,09	10.158.369,53
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		190.365.338,08	176.586.158,23
b) Aufwendungen für Betreuungstätigkeit		42.667.956,02	49.874.458,24
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen		591.270,56	766.419,98
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		22.105.040,18	21.994.407,72
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		8.381.563,64	7.712.641,90
davon für Altersversorgung: EUR 3.844.820,57 (Vorjahr: EUR 3.402.510,77)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	33.896.558,85		
Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen (Vorjahr: EUR 9.128.058,65)	-9.152.899,04	24.743.659,81	24.015.859,39
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		7.341.813,63	6.172.474,63
9. Erträge aus Finanzanlagen		2.024.621,32	2.104.664,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		867.724,94	687.367,71
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: EUR 836.075,61 (Vorjahr: EUR 659.865,24)			
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen		296.659,65	0,00
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		29.534.419,15	27.955.593,52
davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 871.161,46 (Vorjahr: EUR 104.829,44)			
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		594.513,78	64.454.830,46
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		5.223,09	1.860,04
15. **Jahresgewinn**		**589.290,69**	**64.452.970,42**
16. Gewinnvortrag		0,00	73.748.361,46
17. Bilanzgewinn		**589.290,69**	**138.201.331,88**

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2015

A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2015 wurde - gemäß den Regelungen in § 21 EigVONRW, § 17 Abs. 2 der Betriebssatzung - nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches über die Rechnungslegung für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Entsprechend der Geschäftstätigkeit der Gebäudewirtschaft erfolgte die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung in Anlehnung an die Bestimmungen der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (FormblattVO).

In Erweiterung des gesetzlichen Gliederungsschemas wurden in der Bilanz die Positionen „Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen", „Andere Finanzanlagen", „Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Köln aus übernommenen Darlehen" und „Verbindlichkeiten aus Vermietung" eingefügt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Um die Aussagekraft zu erhöhen, wird die Auflösung des Sonderpostens für Investitionskostenzuschüsse zum Anlagevermögen bei den Abschreibungen der immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen in einer Vorspalte ausgewiesen.

B. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu (fortgeführten) Anschaffungskosten bewertet. Der Abschreibung liegt eine Nutzungsdauer von vier Jahren zugrunde; Aufwendungen für das Customizing werden grundsätzlich über die Restnutzungsdauer der jeweiligen Software abgeschrieben.

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen, bilanziert. Bei den von der Stadt Köln übertragenen Grundstücken mit Geschäfts- und anderen Bauten sowie bei den Grundstücken ohne Bauten sind die Anschaffungskosten grundsätzlich objektweise unter Verwendung von Preisindizes für Grundstücke und Bauleistungen vom städtischen Liegenschaftsamt im Rahmen eines standardisierten Bewertungsverfahrens ermittelt worden.

Die Abgrenzung von Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand erfolgt bei umfassenden Sanierungsmaßnahmen auf der Grundlage der Stellungnahme des Immobilienwirtschaftlichen Fachausschusses (IDW RS IFA 1) sowie der aktuellen steuerlichen Rechtsprechung. In die Herstellungskosten der Gebäude werden Eigenleistungen eingerechnet, die in Anlehnung an die HOAI ermittelt werden.

Das Grundvermögen (mit Ausnahme der Grundstücke ohne Bauten) wird linear unter Berücksichtigung der jeweiligen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bzw. der voraussichtlichen Vertragsdauer (Bauten auf fremden Grundstücken) abgeschrieben. Bei den Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten mit Geschäfts- und anderen Bauten beträgt die unterstellte Nutzungsdauer grundsätzlich 80 Jahre. Bei Kindertagesstätten - in Ausnahmefällen auch bei Schulen - wurde bei der Ermittlung der (fiktiven) Anschaffungs- und Herstellungskosten im Zusammenhang mit der Einbringung der Stadt Köln allerdings zum Teil von einer kürzeren Nutzungsdauer als 80 Jahre ausgegangen. Bei Fertigbaueinheiten endet die zugrunde gelegte Nutzungsdauer zum Zeitpunkt der voraussichtlichen Ersatzbeschaffung. Neue Fertigbaueinheiten werden grundsätzlich über 50 Jahre abgeschrieben.

Die Abschreibungen erfolgen über die zum Gründungszeitpunkt der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln bzw. zum späteren Übertragungszeitpunkt jeweils verbleibende Restnutzungsdauer.

Der Schadstoffbelastung von im Sondervermögen erfassten Objekten wird über Rückstellungen Rechnung getragen.

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden Abschreibungssätze zwischen 5 % und 33 % verwendet.

Die Bewertung der anderen Finanzanlagen - Ansprüche aus der Bestellung von Erbbaurechten - erfolgt wegen der langfristigen Laufzeiten (zum Teil bis zum 31. Dezember 2109) zum Barwert bei einem Zinssatz von 5,6 %.

Innerhalb des Umlaufvermögens wurde dem Risiko einer etwaigen Nichtabrechenbarkeit der zu Herstellungskosten bewerteten unfertigen Leistungen durch Bewertungsabschläge insbesondere aufgrund aktueller Leerstandsinformationen Rechnung getragen.

Der Ansatz der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zu Nominalwerten. Dem Delkredererisiko wird durch angemessene Einzel- und Pauschalwertberichtigungen entsprochen. Nicht einzelwertberichtigte Forderungen wurden einheitlich mit einem Satz von 5 % pauschal wertberichtigt.

Die Dotierung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen erfolgte bei zum Übertragungszeitpunkt fertig gestellten Objekten grundsätzlich zu einer baujahrabhängigen Quote der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Bei Objekten mit einem Fertigstellungszeitpunkt nach dem 1. Januar 1998 bemisst sich die Dotierung grundsätzlich nach der Höhe der zum jeweiligen Stichtag vereinnahmten Fördermittel. Die ratierliche Auflösung des Sonderpostens über die verbleibende Objektnutzungsdauer wird in der Gewinn- und Verlustrechnung als Absetzung von den Abschreibungen und damit saldiert ausgewiesen. Sie beträgt im Wirtschaftsjahr 2015 EUR 9,2 Mio.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten alle bis zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden - nach Maßgabe der Rückstellungsabzinsungsverordnung - mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde zum Nennwert eingebucht. Zwei Abstandszahlungen für die vorzeitige Beendigung eines Mietverhältnisses werden über 10 Jahre bzw. 15 Jahre zeitanteilig zu Gunsten der sonstigen betrieblichen Erträge aufgelöst und Mietvorauszahlungen werden im Folgejahr zu Gunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

C. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

I. Bilanz

Die in der Bilanz ausgewiesenen Posten des Anlagevermögens sind in ihrer Gliederung und Entwicklung in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

Anlagennachweis 2015 der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs-und Herstellungskosten				
	1 Stand EUR 01.01.2015	2 Zugänge 3) EUR 2015	3 Abgänge EUR 2015	4 Umbuchungen EUR 2015	5 Stand EUR 31.12.2015
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	4.401.152,41	362.249,04	0,00	0,00	4.763.401,45
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.533.045.444,25	24.664.094,70	4.842.439,40	55.662.829,09	1.608.529.928,64
2. Grundstücke ohne Bauten	5.204.305,45	106,51	0,00	0,00	5.204.411,96
3. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	8.875.873,89	0,00	0,00	0,00	8.875.873,89
4. Bauten auf fremden Grundstücken	33.383.838,45	1.215.188,31	0,00	2.529.867,77	37.128.894,53
5. Betriebs- und Geschäftsaustattung	65.813.725,21	507.536,30	72.435,34	1.611.083,68	67.859.909,85
6. Anlagen in Bau	49.330.569,18	33.992.588,83	176.266,24	-53.399.798,30	29.747.093,47
7. Bauvorbereitungskosten	32.632.683,73	15.180.955,55	1.950.938,65	-6.403.982,24	39.458.718,39
	1.728.286.440,16	75.560.470,20	7.042.079,63	0,00	1.796.804.830,73
Zwischensumme I. und II.	**1.732.687.592,57**	**75.922.719,24**	**7.042.079,63**	**0,00**	**1.801.568.232,18**
III. Finanzanlagen					
Andere Finanzanlagen	39.087.171,04	2.024.621,32	1.850.511,72	0,00	39.261.280,64
	39.087.171,04	2.024.621,32	1.850.511,72	0,00	39.261.280,64
Summe	**1.771.774.763,61**	**77.947.340,56**	**8.892.591,35**	**0,00**	**1.840.829.512,82**

1) (Spalte 7 x 100) : Spalte 5; beim Grundvermögen bezogen auf Gebäudewerte.
2) (Spalte 12 x 100) : Spalte 5.
3) Vor Saldierung mit der auf das Berichtsjahr entfallenden Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (EUR 9.152.899,04)

Abschreibung 3)								Kennzahlen	
6 Stand EUR 01.01.2015	7 Zugänge EUR 2015	8 Abgänge EUR 2015	9 Umbuchungen EUR 2015	10 Zuschreibungen EUR 2015	11 Stand EUR 31.12.2015	12 Restbuchwert Stand EUR 31.12.2015	13 Restbuchwert Stand EUR 31.12.2014	14 Durchschnittswert Abschreibung 1) %	15 Durchschnittswert Restbuchwert 2) %
4.030.006,41	198.803,04	0,00	0,00	0,00	4.228.809,45	534.592,00	371.146,00	4,17	11,22
242.423.156,78	26.131.300,87	1.515.414,37	504.156,89	0,00	267.543.200,17	1.340.986.728,47	1.290.622.287,47	1,62	83,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.204.411,96	5.204.305,45	0,00	100,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.875.873,89	8.875.873,89	0,00	100,00
10.190.671,45	1.059.311,08	0,00	0,00	0,00	11.249.982,53	25.878.912,00	23.193.167,00	2,85	69,70
26.531.623,21	5.980.483,55	71.509,34	1.418,43	0,00	32.442.015,85	35.417.894,00	39.282.102,00	8,81	52,19
787.823,57	4.053,49	0,00	-505.575,32	0,00	286.301,74	29.460.791,73	48.542.745,61	0,01	99,04
864.376,10	522.606,82	0,00	0,00	476.788,52	910.194,40	38.548.523,99	31.768.307,63	1,32	97,69
280.797.651,11	33.697.755,81	1.586.923,71	0,00	476.788,52	312.431.694,69	1.484.373.136,04	1.447.488.789,05		
284.827.657,52	**33.896.558,85**	**1.586.923,71**	**0,00**	**476.788,52**	**316.660.504,14**	**1.484.907.728,04**	**1.447.859.935,05**		
0,00	296.659,65	0,00	0,00	0,00	296.659,65	38.964.620,99	39.087.171,04	0,76	99,24
0,00	296.659,65	0,00	0,00	0,00	296.659,65	38.964.620,99	39.087.171,04		
284.827.657,52	**34.193.218,50**	**1.586.923,71**	**0,00**	**476.788,52**	**316.957.163,79**	**1.523.872.349,03**	**1.486.947.106,09**		

Die unfertigen Leistungen beinhalten mit EUR 63,3 Mio. noch abzurechnende Betriebs- und Heizkosten sowie mit EUR 0,5 Mio. noch abzurechnende Betreuungsleistungen. Die anderen Vorräte betreffen Heizöl- und Pelletsbestände sowie Bestände an Reparaturmaterial.

Angaben zur Zusammensetzung und zu den Restlaufzeiten der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind der folgenden Übersicht zu entnehmen (Vorjahreswerte in Klammern):

	Insgesamt EUR	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR	gegen die Stadt Köln EUR
Forderungen aus Vermietung	23.634,48 (112.645,00)	0,00 (0,00)	556,00 (52.470,34)
Forderungen aus Betreuungstätigkeit	9.702.892,89 (9.725.985,19)	0,00 (0,00)	9.702.892,89 (9.725.985,19)
Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	37.344,04 (45.147,33)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Vermögensgegenstände	2.808.863,19 (99.056.250,69)	0,00 (0,00)	1.543.342,00 (97.512.831,48)
	12.572.734,60 (108.940.028,21)	0,00 (0,00)	11.246.790,89 (107.291.287,01)

In den sonstigen Vermögensgegenständen zum 31.12.2014 waren Vorauszahlungen auf die planmäßigen Abführungen an den städtischen Haushalt von EUR 97,5 Mio. enthalten.

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Eigenkapitals bis zum 31.12.2015 ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln

	01.01.2015	Zugang	Umgliederung	Abgang	31.12.2015
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Stammkapital	**1.000**				**1.000**
Kapitalrücklage	**111.323**				111.323
-Kapitalveränderungen in 2015 (Saldo)		31			31
					111.354
Gewinnrücklage	**25.917**				25.917
-Zuführung 2013 in 2015			26.004		26.004
-Zuführung 2014 in 2015			14.684		14.684
					66.605
Bilanzgewinn					
- Gewinnvortrag 2013	73.748				73.748
- Gewinnvortrag 2014	64.453				64.453
- Jahresgewinn 2015		589			589
Zuführung zur Gewinnrücklage					
- Kapitalzuführung 2013 in 2015			-26.004		-26.004
- Kapitalzuführung 2014 in 2015			-14.684		-14.684
Abführung an den städt. Haushalt					
- Abführung 2013 in 2015				-47.744	-47.744
- Abführung 2014 in 2015				-49.769	-49.769
Bilanzgewinn	**138.201**				**589**
	276.441	620	0	-97.513	**179.548**

Gemäß den Bestimmungen der EigVO NRW muss der Rat der Stadt Köln über die Ergebnisverwendung beschließen.

Der Ergebnisverwendungsbeschluss für das Jahr 2013 datiert vom 05.02.2015. Bei einem Jahresüberschuss 2013 von EUR 73,7 Mio. und einer Abführung von EUR 47,7 Mio. beträgt die vom Rat beschlossene Zuführung zur Gewinnrücklage EUR 26,0 Mio.

In 2014 steht einem Jahresüberschuss von EUR 64,5 Mio. eine Abführung von insgesamt EUR 49,8 Mio. gegenüber. Mit Beschluss des Rates der Stadt Köln vom 15.12.2015 wurde der verbleibende Betrag (EUR 14,7 Mio.) den Gewinnrücklagen zugeführt.

Segmentrechnung und Ergebnisausgleich (ab dem Wirtschaftsjahr 2015)

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln
I/11

Mit der Neuordnung des städtischen Finanz- und Abrechnungssystems und der Einführung von Spartenverrechnungspreisen zum 01.01.2015 geht die Einführung eines Ergebnisausgleiches zwischen der Kernverwaltung und der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln einher.

Der Ergebnisausgleich umfasst sowohl den Vermietungsbereich als auch das Servicesegment der Gebäudewirtschaft und bedeutet inhaltlich, dass Spartenmehrergebnisse unmittelbar der Kernverwaltung zustehen, während Spartendefizite - ebenfalls erfolgswirksam - durch die Kernverwaltung auszugleichen sind.

Im Vermietungsbereich hat der Ergebnisausgleich somit die Aufgabe, bei der vergangenheitsorientierten Flächenverrechnungspreisbildung nicht antizipierte bzw. nicht vorhersehbare Auswirkungen spartenbezogenen und mit Wirkung noch für das Wirtschaftsplanjahr auszugleichen. Einkalkulierte, aber tatsächlich nicht aufgewandte Instandhaltungsmittel sowie erzielte Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken bleiben bei der Ermittlung der Spartenergebnisse konzeptionell unberücksichtigt. Über deren Verwendung entscheidet der Rat der Stadt Köln.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit entwickelt sich in 2015 wie folgt:

	Vermietung					Service
	Schulen	Verwaltungs-gebäude	Kindertages-stätten	Aufbauten in Grünanlagen	gesamt	
	EUR Mio.	EUR Mio.	EUR Mio.	EUR Mio.	EUR Mio.	EUR Mio.
Umsatzerlöse	142,59	69,03	29,53	1,26	242,41	49,51
Bestandsveränderung/ aktivierte Eigenleistung	5,85	7,69	2,16	0,25	15,95	-1,82
Sonstige betriebliche Erträge	9,91	5,22	1,03	0,31	16,47	0,90
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	96,85	65,75	26,83	0,94	190,37	0,00
Sachaufwendungen für Betreuungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,26
Personalaufwand	14,74	4,82	1,66	0,62	21,84	8,63
Abschreibungen	20,44	3,57	0,53	0,19	24,73	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4,25	1,11	0,33	0,13	5,82	1,51
Saldo Zinsaufwand/-erträge	20,79	4,66	1,04	0,20	26,69	0,26
Spartenergebnis	1,28	2,03	2,33	-0,26	**5,38**	**-5,07**
Erlöskorrektur Verrechnungspreismodell (Ergebnisausgleich Kernverwaltung)					-5,38	5,07
Einkalkulierte, aber nicht aufgewandte Instandhaltungsaufwendungen					0,00	
Buchgewinne aus Grundstücksverkäufen					0,59	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit					**0,59**	

Die Übersicht zeigt, dass dem positiven Segmentergebnis im Vermietungsbereich (EUR 5,38 Mio.) eine nahezu gleichhohe Unterdeckung im Servicebereich (EUR 5,07 Mio.) gegenübersteht.

Im Saldo beider Segmente ergibt sich ein der Kernverwaltung zustehender Betrag von EUR 0,31 Mio., der in der Bilanz zum 31.12.2015 unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten" ausgewiesen wird. In der Gewinn- und Verlustrechnung werden die mit der Kernverwaltung ergebniswirksam verrechneten Spartenergebnisse als Korrektur der „Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung (Mieterlöse)" bzw. der „Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit" erfasst.

Da die im Wirtschaftsjahr 2015 angefallenen Instandhaltungsaufwendungen (EUR 71,5 Mio.) den bei der Flächen-Verrechnungspreisermittlung einkalkulierten Ansatz (EUR 67,5 Mio.) insgesamt übersteigen, verbleibt durch die skizzierte innerstädtische Erlöskorrektur ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (TEUR 594,5), das nach Abzug der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (TEUR 5,2) dem in 2015 erzielten Buchgewinn aus Grundstücksgeschäften entspricht (TEUR 589,3).

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse 33,0 % (Vorjahr: 38,5 %). Ohne Einbeziehung des Sonderpostens ergibt sich eine bereinigte Eigenkapitalquote von 14,3 %. Im Vorjahr ergab sich unter Berücksichtigung der (geplanten) Abführungen für 2013 und 2014 an den Haushalt der Stadt Köln - bezogen auf eine entsprechend gekürzte Bilanzsumme - eine bereinigte Eigenkapitalquote von 15,0 %.

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln

Die Entwicklung der Rückstellungen und ihre Zusammensetzung ergeben sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Sonstige Rückstellungen	01.01.2015 EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Aufzinsung EUR	Abzinsung EUR	31.12.2015 EUR
unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung	4.280.000,00	4.280.000,00	0,00	4.011.000,00	0,00	0,00	4.011.000,00
Risikovorsorge historisches Archiv	491.750,00	0,00	0,00	0,00	10.599,00	0,00	502.349,00
Brandschutzverpflichtungen	16.300.000,00	3.622.151,14	2.013.112,90	5.359.878,20	247.685,84	0,00	16.272.300,00
Sanierungskosten Schadstoffe	635.600,00	224.225,20	231.734,02	1.534.663,60	10.395,62	0,00	1.724.700,00
Rückstellung für Dichtigkeitsprüfung und Mängelbeseitigung Kanalisation	9.877.000,00	1.117.586,00	758.000,00	25.006.492,61	0,00	833.906,61	32.174.000,00
Ausstehende Rechnungen Instandhaltung	1.058.000,00	1.058.000,00	0,00	938.000,00	0,00	0,00	938.000,00
Rückbauverpflichtungen	1.070.212,00	0,00	650.372,00	136.334,00	398.765,00	0,00	954.939,00
Kesselnachrüstung	3.136.200,00	828.248,96	1.124.667,43	618.516,39	0,00	0,00	1.801.800,00
verschiedene ausstehende Rechnungen	1.298.100,00	288.239,26	758.220,74	2.276.400,00	0,00	0,00	2.528.040,00
Prozesskosten	445.704,00	27.921,00	245.126,00	8.300,00	25.057,00	0,00	206.014,00
Prozessrisiken	2.921.720,00	2.000,00	1.532.452,00	1.586.500,00	154.420,00	0,00	3.128.188,00
Rückzahlungsverpflichtung Zuschüsse	103.343,00	0,00	103.343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresabschlussprüfung	71.852,00	60.471,00	0,00	78.600,00	0,00	0,00	89.981,00
Jahresabschlusserstellung	173.000,00	173.000,00	0,00	176.000,00	0,00	0,00	176.000,00
Abrechnungsverpflichtungen	354.900,00	315.600,00	39.300,00	358.100,00	0,00	0,00	358.100,00
Ansprüche aus Überstunden	285.353,00	285.353,00	0,00	176.580,00	0,00	0,00	176.580,00
Urlaubsrückstellung	1.745.713,00	1.745.713,00	0,00	1.884.270,00	0,00	0,00	1.884.270,00
Altersteilzeit	950.490,00	357.033,00	0,00	173.839,00	20.892,00	1.606,00	786.582,00
Leistungsorientierte Bezahlung	409.350,00	399.781,77	9.568,23	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Aufbewahrungsverpflichtung	394.934,00	0,00	30.000,00	239.175,00	1.930,00	0,00	606.039,00
Arbeitszeitkonto - Sabbatical -	106.132,00	60.758,00	0,00	21.869,00	1.417,00	563,00	68.097,00
Übrige	8.106,00	0,00	0,00	70.700,00	0,00	0,00	78.806,00
	46.117.459,00	**14.846.081,33**	**7.495.896,32**	**45.055.217,80**	**871.161,46**	**836.075,61**	**68.865.785,00**

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln
I/15

Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten ergeben sich wie folgt (Vorjahreswerte in Klammern):

	Insgesamt EUR	bis zu 1 Jahr EUR	Von 1 – 5 Jahren EUR	Von mehr als 5 Jahren EUR	gegenüber der Stadt Köln EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	853.780.560,21 (814.703.343,90)	72.825.677,08 (76.340.261,16)	300.895.210,38 (284.380.112,83)	480.059.672,75 (453.982.969,91)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Köln aus übernommenen Darlehen	0,00 (11.793.045,91)	0,00 (11.793.045,91)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (11.793.045,91)
Erhaltene Anzahlungen	69.031.630,83 (59.442.069,99)	69.031.630,83 (59.442.069,99)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	67.198.071,03 (57.737.873,23)
Verbindlichkeiten aus Vermietung	7.556,63 (45.847,19)	7.556,63 (45.847,19)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (43.009,23)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.964.552,09 (78.704.117,90)	15.437.781,75 (15.734.252,10)	11.791.441,63 (11.251.360,12)	48.735.328,71 (51.718.505,88)	682.495,66 (2.172.394,08)
Sonstige Verbindlichkeiten	4.138.327,90 (3.503.787,62)	4.138.327,90 (3.503.787,62)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	4.131.176,80 (2.302.528,05)
	1.002.922.627,66 (968.192.212,51)	161.440.974,19 (166.859.263,97)	312.686.652,01 (295.631.472,95)	528.795.001,46 (505.701.475,59)	72.011.743,49 (74.048.850,50)

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Köln aus übernommenen Darlehen wurden im Berichtsjahr zurückgezahlt. Sie resultierten aus Darlehen im Zusammenhang mit der Übertragung von Grundbesitz.

Von den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen EUR 11,8 Mio. (Restlaufzeit von mehr als einem Jahr) bzw. EUR 48,7 Mio. (Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) auf mittel- bzw. langfristig gestundete Verbindlichkeiten aus der Sanierung von Schulen im ÖPP-Modell.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten von EUR 0,7 Mio. (Vorjahr: EUR 0,9 Mio.) im Wirtschaftsjahr 2015 betrifft im Wesentlichen Abstandszahlungen im Rahmen von zwei vorzeitig beendeten Mietverhältnissen. Diese Abstandszahlungen werden jeweils über die ursprünglich vereinbarte vertragliche Restmietlaufzeit zeitanteilig aufgelöst.

II. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung betragen im Wirtschaftsjahr 2015 EUR 237,0 Mio. (Vorjahr: EUR 315,8 Mio.). Von den Erlösen betreffen EUR 0,2 Mio. frühere Wirtschaftsjahre. Der Umsatzrückgang um insgesamt EUR 78,8 Mio. beruht mit EUR 59,2 Mio. im Wesentlichen auf verminderten Mieterlösen infolge der Umstellung von einer kalkulatorischen Kostenmiete auf einen aufwandsbasierten Spartenverrechnungspreis zum 01.01.2015. In diesem Betrag ist der innerstädtische Ergebnisausgleich im Vermietungssegment, d.h. die Erlöskorrektur um EUR - 5,38 Mio. enthalten. EUR 19,5 Mio. des Umsatzrückgangs sind auf reduzierte Erlöse aus der Abrechnung von Nebenkosten zurückzuführen.

Aus dem Leerstand von Flächen resultieren in 2015 Mietausfälle von insgesamt EUR 5,5 Mio. Die Mietausfälle betreffen im Wesentlichen mit EUR 2,0 Mio. Flächen in Verwaltungsgebäuden und mit EUR 3,0 Mio. Flächen in Schulen. Bezogen auf die von der Gebäudewirtschaft bewirtschaftete Gesamtfläche ergibt sich eine Leerstandsquote von 2,95 % (Vorjahr: 3,45 %).

Aus der Betreuung von städtischen Dienststellen wurden im Wirtschaftsjahr 2015 unter Berücksichtigung des Ergebnisausgleichs mit der Kernverwaltung Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt EUR 53,3 Mio. (Vorjahr: EUR 57,9 Mio.) erzielt. Hiervon entfallen EUR 33,2 Mio. auf die Baubetreuung, EUR 15,0 Mio. auf die Energiebetreuung und EUR +5,07 Mio. auf den Ergebnisausgleich im Servicesegment. Der aus Betreuungstätigkeit erzielte Deckungsbeitrag beläuft sich auf EUR 8,8 Mio. (Vorjahr: EUR 5,3 Mio.).

Die Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen (u. a. Umzugsmanagement) betragen in 2015 TEUR 1.283,3 gegenüber TEUR 1.440,3 im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (EUR 18,0 Mio.) enthalten EUR 7,5 Mio. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, periodenfremde Erträge in Höhe von EUR 5,2 Mio., EUR 0,9 Mio. Erträge für Leistungen des Energiemanagements sowie EUR 0,6 Mio. Erträge aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens, die nahezu ausschließlich auf Buchgewinne aus Grundstücksveräußerungen zurückzuführen sind. Von den periodenfremden Erträgen resultieren EUR 4,1 Mio. aus Nachaktivierungen im

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln
I/17

Anlagevermögen aufgrund einer Neubewertung der investiven Anteile bei vier Generalinstandsetzungen.

Die Aufwendungen für Hausbewirtschaftung betragen im Wirtschaftsjahr 2015 EUR 190,4 Mio. (Vorjahr: EUR 176,6 Mio.). Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist auf um EUR 2,9 Mio. gestiegene Nebenkosten, auf um EUR 2,4 Mio. erhöhte Pachtaufwendungen und im Wesentlichen auf um EUR 8,5 Mio. gestiegene Instandhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

Von den Abschreibungen (EUR 24,7 Mio.) entfallen im Berichtsjahr 2015 EUR 0,3 Mio. auf die außerplanmäßige Abschreibung eines Grundstücks. Die Grundstückteilfläche wurde bis zur Umwidmung in eine Grünfläche schulisch genutzt und EUR 0,5 Mio. auf die außerplanmäßigen Abschreibungen von Bauvorbereitungskosten.

Von den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (EUR 7,3 Mio.) entfallen EUR 1,6 Mio. auf IT-Aufwendungen (incl. weiterbelastete Kosten des städtischen Rechenzentrums) und EUR 1,0 Mio. auf übrige Serviceleistungen städtischer Dienststellen, EUR 0,9 Mio. auf Zuführungen zu Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen sowie EUR 0,5 Mio. auf nicht aktivierbare Kosten von Architekturwettbewerben.

Die Personalaufwendungen setzen sich in 2015 wie folgt zusammen:

Löhne und Gehälter	TEUR
Beamtenbezüge	4.032
Gehälter	18.032
Jubiläumsgelder	4
Veränderung der Rückstellungen für:	
• Urlaubsansprüche	139
• Überstundenvergütung	-108
• Abrechnungsverpflichtungen	42
• Leistungsorientierte Bezahlung	0
• Jahresabschlusserstellung	3
• Arbeitszeitkonto – Sabbatical-	-39
	22.105

soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	TEUR
soziale Abgaben	
• Sozialversicherung	3.465
• Unfallversicherung	64
Aufwendungen für Altersversorgung:	
• Veränderung der Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtung	-183
• Erstattung von Zuführungsaufwendungen zu den Pensionsrückstellungen der Kernverwaltung	2.350
• Zusatzversorgung der Beschäftigten	1.678
Unterstützung	
• Erstattung von Zuführungsaufwendungen zu den Beihilferückstellungen der Kernverwaltung	677
• Beihilfeumlage	328
• Sonstiges	2
	8.381

Die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln ist als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse NRW. Zweck dieser Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Zusatzversorgungskasse Köln hat sich bei Begründung der Mitgliedschaft verpflichtet, alle Arbeitnehmer zu versichern, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern sind.

Der Umlagesatz für 2015 beträgt 9,0 %. Die Umlage wird mit 8,7 % von der Gebäudewirtschaft und mit 0,3 % von den Beschäftigten getragen. Im Personalaufwand des Wirtschaftsjahres 2015 sind EUR 1,7 Mio. erfasst.

Von den gesamten Zinsaufwendungen EUR 29,5 Mio. (Vorjahr: EUR 28,0 Mio.) betreffen EUR 23,1 Mio. Zinsen an Kreditinstitute sowie EUR 0,6 Mio. (Vorjahr: EUR 0,9 Mio.) Zinsen für Darlehen der Stadt Köln, die der Gebäudewirtschaft im Rahmen der Grundbesitzübertragungen zugeordnet wurden.

E. Sonstige Angaben

Bestandsentwicklung

Der zum 31. Dezember 2015 bewirtschaftete Bestand an eigenen und angemieteten Objekten entwickelte sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt (Vorjahreszahlen in Klammern):

Anzahl	Verwaltungs gebäude	Schulen	Kindertages-stätten	"Sonstige Aufbauten"	Brunnen	Insgesamt
Eigene Objekte	37 (41)	257 (256)	76 (75)	77 (77)	81 (81)	528 (530)
Angemietete Objekte	44 (41)	19 (21)	159 (161)	0 (0)	0 (0)	222 (223)
Insgesamt	81 (82)	276 (277)	235 (236)	77 (77)	81 (81)	750 (753)

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln
I/19

Flächenentwicklung

	Verwaltungs gebäude	Schulen	Kindertages-stätten	"Sonstige Aufbauten"	Brunnen	Insgesamt
Bewirtschaftete Fläche	qm	qm	qm	qm	qm	qm
Eigene Objekte						
Grundstücksflächen	175.454,37	3.455.782,69	224.750,00	0,00	0,00	3.855.987,06
	(170.324,94)	(3.439.199,69)	(232.571,00)	(0,00)	(0,00)	(3.842.095,63)
Gebäudeflächen	179.856,77	1.415.673,14	58.629,14	40.375,61	0,00	1.694.534,66
	(181.727,92)	(1.401.885,71)	(55.215,86)	(40.197,89)	(0,00)	(1.679.027,38)
Angemietete Objekte						
Gebäudeflächen	284.730,26	7.437,87	107.396,08	0,00	0,00	399.564,21
	(274.356,13)	(8.030,34)	(107.969,18)	(0,00)	(0,00)	(390.355,65)

Unter den Grundstücksflächen befinden sich am Bilanzstichtag unbebaute Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 28.201 qm. Die eigenen Objekte und ausgewiesenen Flächen umfassen zudem sechs mit einem Erbbaurecht belastete Grundstücke (davon fünf bebaut) mit einer Gesamtfläche von 88.537 qm. Die acht Schulen, die über die jeweils vereinbarte Vertragslaufzeit von ÖPP-Partnern betrieben werden, werden in der Bestand- und Flächenentwicklung als Objekte der Gebäudewirtschaft geführt, da sie sich im Eigentum der Stadt Köln befinden.

Instandhaltungs- und Sanierungsprogramm

Die von der Stadt Köln übertragene Bausubstanz ist aufgrund einer in der Vergangenheit unzureichenden Bauunterhaltung vielfach in einem mangelhaften Zustand. Darüber hinaus wurden insbesondere bei Schulen und Kindertagesstätten Schadstoffbelastungen festgestellt, die entsprechende Sanierungs- und Rückbaumaßnahmen notwendig machen.

Die Gebäudewirtschaft begegnet diesem Instandhaltungsstau mit einem Instandhaltungsprogramm für die Jahre 2016 bis 2019 von rund EUR 277,3 Mio. (Entwurf Wirtschaftsplan 2016; mittelfristige Finanzplanung).

Bauprogramm

Die voraussichtlichen Gesamtkosten der zum 31. Dezember 2015 im Bau befindlichen Projekte betragen EUR 79,6 Mio. Von den bislang angefallenen Baukosten entfallen auf folgende, unter den Anlagen im Bau ausgewiesene Bauprojekte:

Schulen	Art der Maßnahme	EUR
Gotenring 5	Instandhaltung	4.921.966,88
Biggestr. 2	Erweiterungsbau	4.775.340,56
Ossietzkystr. 2	Neubau	4.338.085,43
Fühlinger Weg 4	Erweiterungsbau	3.761.706,61
Gereonswall 57	Neubau	2.982.763,52
Gravenreuthstr. 10	Erweiterungsbau	1.461.815,24
Berrischstr.	Erweiterungsbau	1.132.583,39
Lohmarer Str	Instandhaltung	803.615,59
Schulstr. 15	Erweiterungsbau	693.032,86
Donauweg	Neubau	402.493,09
Wipperfürther Str. 49	Rettungsweg	359.801,80
Konrad-Adenauer-Str. 20	Rettungsweg	306.912,95
übrige		491.164,18
		26.431.282,10
Verwaltungsgebäude		0,00
Kindertagesstätten		
Kalk-Mülheimer-Str. 216	Neubau	2.340.222,57
Gereonswall 57	Neubau	410.185,14
		2.750.407,71
Sonstige		
Hönninger Platz 25	Neubau /Fahrzeughalle	279.101,92
Gesamt		29.460.791,73

Darüber hinaus sind zum 31. Dezember 2015 Bauvorbereitungskosten in Höhe von EUR 38,5 Mio. (Vorjahr: EUR 31,8 Mio.) für insgesamt 91 (Vorjahr: 113) in Planung befindliche Bauprojekte angefallen.

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln
I/21

Personalbestand und -struktur

Die Zahl der im Wirtschaftsjahr durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
Beamte	89	89
Übrige Beschäftigte	385	388
Insgesamt	474	477

	2015	2014
Vollzeit	374	373
Teilzeit	100	104
Insgesamt	474	477

Unter anteiliger Berücksichtigung von Teilzeitstellen gliedert sich der Personalbestand nach besetzten Stellen zum Bilanzstichtag wie folgt:
(Stellen-Soll in Klammern):

	31.12.2015	31.12.2014
Betriebsleitung (incl. Sekretariat und Büro)	5,00	5,00
Interne Revision	4,00	4,00
Qualitätssicherung	6,00	6,73
PG Oper/Schauspiel	5,54	5,03
PG BAN	4,27	4,00
Kaufmännisches Management	87,96	88,37
Objektmanagement	154,45	161,33
Projektsteuerung	37,09	38,17
Architekturleistungen	11,24	11,22
Gebäudetechnik	15,00	13,38
Facility-Management-Leistungen	100,38	101,87
	430,93	439,10
	(475,13)	(474,14)

Organe der Gesellschaft

Betriebsleitung

Erster Betriebsleiter:

- Beigeordneter der Stadt Köln, Herr Franz-Josef Höing, Köln.

Geschäftsführende Betriebsleiterin:

- Frau Petra Rinnenburger, Köln

Bezüge der Betriebsleitung

Der geschäftsführenden Betriebsleiterin Frau Rinnenburger wurden in 2015 im Rahmen ihrer Betriebsleitertätigkeit Gesamtbezüge in Höhe von EUR 84.822,69 gewährt.

Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss entspricht dem Bauausschuss und setzte sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

Herr Dr. Martin Schoser, Geschäftsführer
- Vorsitzender -

und den stimmberechtigten Mitgliedern

Herr Gerhard Brust, Rentner
- 1. Stellvertreter -

Frau Inge Halberstadt-Kausch, Hausfrau
- 2. Stellvertreter -

Frau Anna-Maria Henk-Hollstein, Kauffrau

Herr Jürgen Kircher, Angestellter

Frau Christtraut Kirchmeyer, Angestellte

Herr Ralf Klemm, Geschäftsführer

Herr Karl-Heinz Walter, Berater und Dozent

Gebäudewirtschaft der Stadt Köln,
eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln, Köln
I/23

Bezüge von Mitgliedern des Betriebsausschusses

Den Mitgliedern des Betriebsausschusses wurden in 2015 keine Bezüge gewährt.

Abschlussprüferhonorar

Das Netto-Honorar für den Abschlussprüfer beläuft sich in 2015 auf insgesamt TEUR 100.

Hiervon entfallen TEUR 59 auf die voraussichtlichen Kosten der Abschlussprüfung 2015. Für prüfungsnahe Beratungsleistungen sind in 2015 weitere Aufwendungen von TEUR 35. angefallen. Zudem wurden für die Jahresabschlussprüfung 2014 in 2015 noch TEUR 6 zurückgestellt.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gem. § 285 Nr. 3a HGB

Für den Zeitraum 2016 bis 2020 bestehen finanzielle Verpflichtungen aus der Anmietung eigengenutzter Flächen insbesondere im Stadthaus Köln-Deutz und im Kalk-Karree KölnTriangle in Höhe von rund EUR 13,6 Mio.

Zum Bilanzstichtag sind für Bauvorhaben EUR 50,5 Mio. beauftragt bzw. stehen vor der Beauftragung. Der Betrag vermindert sich um noch ausstehende Zuschüsse (öffentliche Förderung).

Köln, den 28. September 2016

gez. Franz-Josef Höing
Erster Betriebsleiter

gez. Petra Rinnenburger
Geschäftsführende Betriebsleiterin

GEBÄUDEWIRTSCHAFT DER STADT KÖLN

LAGEBERICHT 2015

A. Vorbemerkungen

Im Rahmen einer Lageberichterstattung ist nach den Vorschriften des Handelsrechts und der Eigenbetriebsverordnung NRW auf die künftige Entwicklung eines Eigenbetriebs einschließlich sich bietender Chancen und erkannter Risiken einzugehen. Dieser Verpflichtung ist die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln nachgekommen. Im nachfolgenden Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 wird erneut und ausführlich (vgl. unter Abschnitt E. 5) auf die bedrohliche Unterpersonalisierung der Gebäudewirtschaft und auf die hiermit einhergehenden Probleme und Gefahren eingegangen.

Die Betriebsleitung der Gebäudewirtschaft hat in den beiden zurückliegenden Jahren - im Rahmen ihrer Möglichkeiten - die personellen und organisatorischen Regelungen getroffen, die notwendig sind, um sowohl den erhöhten gesetzlichen Anforderungen (Betreiberverantwortung, Betriebssicherheitsverordnung usw.) als auch den demographisch/schulpolitisch bedingten Flächenansprüchen und Baubedarfen gerecht zu werden. Zum Abbau von Defiziten und zur nachhaltigen Optimierung von Prozessen und Strukturen sind allerdings weitere, darüber hinaus gehende Maßnahmen erforderlich. Entsprechende Handlungsoptionen wurden der Kernverwaltung zur Umsetzung vorgeschlagen. Die Politik hat die artikulierten Sorgen der Betriebsleitung aufgegriffen und ihrerseits flankierende Maßnahmen zur Stärkung der Gebäudewirtschaft beschlossen.

Trotz einer Vielzahl von Analysen und Abstimmungen mit den beteiligten Dezernaten und der Stadtführung ist der vor geraumer Zeit angestoßene Prozess einer Neuausrichtung der Gebäudewirtschaft weder abgeschlossen noch umgesetzt.

Dessen ungeachtet hat sich die Unterpersonalisierung durch Personalwechsel, -abgänge etc. weiter verstärkt und mittlerweile ein Ausmaß angenommen, welches es objektiv unmöglich macht, die skizzierten Erwartungen zu erfüllen und die anstehenden Aufgaben mit der gebotenen Sorgfalt und innerhalb akzeptabler Fristen zu erledigen.

Daher ist eine Priorisierung von Projekten - auch und gerade im Servicesegment – inzwischen nicht nur dringend geboten, sondern unumgänglich. In der Vergangenheit benannte (Bau-) Maßnahmen müssen zeitlich zurückgestellt oder über andere, alternative Umset-

zungsmodelle realisiert werden. Als innerstädtischer Auftragnehmer kann die Gebäudewirtschaft Vorschläge zu Priorisierungen unterbreiten und in diesem Zusammenhang auf rechtliche Aspekte und wirtschaftliche Auswirkungen hinweisen. Zu einer abschließenden Entscheidung ist sie nicht autorisiert.

Die notwendigen stadtinternen Abstimmungen über die Zusammensetzung und Reihenfolge der mit den vorhandenen Personalkapazitäten umsetzbaren Projekte sind zum Zeitpunkt der Berichtsabfassung nicht abgeschlossen. Von einer detaillierten Lageberichterstattung über einzelne Bauvorhaben unter Angabe voraussichtlicher Fertigstellungstermine etc. wird vor diesem Hintergrund abgesehen.

B. GRUNDLAGEN

1. Historie, Leitbild und Geschäftstätigkeit

Im Zuge der konzeptionellen Umstrukturierung der traditionellen Gebäudeverwaltung wurde die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln zum 01.01.1997 gegründet.

Nach Übernahme von Verwaltungsgebäuden (Stufe 1) wurden zum 1. Januar 1998 Schulen und Kindertagesstätten aus dem allgemeinen Liegenschaftsvermögen in die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln überführt (Stufe 2). Mit der Übernahme von bislang dem Grünflächenamt zugeordneten Objekten ("sonstige Aufbauten" auf Friedhöfen und Grünanlagen) erfolgte zum 1. Januar 2000 die 3. Stufe der Konzeptumsetzung.

Entsprechend ihrem strategischen Leitbild verfolgt die Gebäudewirtschaft folgende Prinzipien bzw. Ziele:

- Der Ansprechpartner des Immobilienbereiches zu sein und den Kunden von fachspezifischen Spezialaufgaben zu entlasten, ihm Planungssicherheit und eine bedarfsgerechte Infrastruktur zu gewährleisten.
- Die Bündelung von Nutzer-(Mieter-) und Eigentümerinteressen soll ein hohes Maß an Kundenzufriedenheit und Qualität gewährleisten und zugleich zu einer weitgehenden Reduktion von Bewirtschaftungskosten führen. Der Objektnutzer hat im Gegensatz zu früher nur einen Ansprechpartner, seinen Kundenbetreuer.

- Die Gebäudewirtschaft ist im Rahmen des Facilitymanagements für alle Aufgaben an einer Immobilie über deren gesamten Lebenszyklus hinweg verantwortlich, konzentriert sich gleichwohl auf Kernbereiche und bedient sich für Ergänzungs- und Unterstützungsleistungen Dritter.

Neben der Bewirtschaftung von eigenen bzw. angemieteten Objekten sowie der Energie- und Baubetreuung städtischer Objekte gehören insbesondere die folgenden Tätigkeiten zum Leistungsspektrum der Gebäudewirtschaft:

- Serviceleistungen für städtische Dienststellen,
- Integration der Energiewirtschaft für einen sparsamen Energieverbrauch,
- Flächenbewirtschaftung zur kritischen Überprüfung und Kostenreduzierung,
- Externe Anmietungen,
- Projektleitung und Projektsteuerung,
- Planung und Ausführung von Gebäudetechnik (einschließlich aller Architekten- und Ingenieurleistungen),
- Planung und Ausführung von Hochbaumaßnahmen aller Art (einschließlich aller Architekten- und Ingenieurleistungen),
- Wahrnehmung der Betreiberverantwortung als Eigentümer.

2. Rechtliche und organisatorische Struktur des Betriebs

Die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln wird als sog. eigenbetriebsähnliche Einrichtung nach den Vorschriften der Gemeindeordnung NRW, der Eigenbetriebsverordnung NRW und der Betriebssatzung des Eigenbetriebs geführt. Sie stellt ein Sondervermögen dar, das organisatorisch vom allgemeinen Vermögen der Stadt Köln abgegrenzt ist und über eine besondere wirtschaftliche Ausrichtung, aber über keine eigene Rechtspersönlichkeit verfügt.

Geleitet wird die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln von der Betriebsleitung. Diese besteht aus der/dem für die Gebäudewirtschaft zuständigen Beigeordneten als Erster Betriebsleiterin bzw. Betriebsleiter und einer geschäftsführenden Betriebsleiterin bzw. einem geschäftsführenden Betriebsleiter. Die Betriebsleitung ist für die wirtschaftliche Führung des Betriebs verantwortlich. Ihr obliegt insbesondere die laufende Betriebsführung.

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

Der Rat der Stadt Köln entscheidet grundsätzlich in allen Angelegenheiten des Betriebes, die ihm durch die Gemeindeordnung, das Eigenbetriebsrecht oder die Hauptsatzung vorbehalten sind.

Der für die Gebäudewirtschaft zuständige Betriebsausschuss ist der Bauausschuss des Rates der Stadt Köln. Er berät die Beschlüsse des Rates und der Fachausschüsse in baulichen Angelegenheiten vor. Darüber hinaus entscheidet er im Rahmen seiner in der Satzung konkretisierten Zuständigkeit.

Die Betriebssatzung der Gebäudewirtschaft wurde durch Ratsbeschluss vom 08.04.2014 in Teilen neu gefasst.

Die Änderungen sind zum 01.01.2015 in Kraft getreten. Mit ihnen verbunden ist u. a. eine

- *Neuordnung des innerstädtischen Finanz- und Abrechnungssystems:*

  An die Stelle der bisherigen, objektbezogenen und kalkulatorischen Kostenmiete ist ab 2015 ein Flächenverrechnungspreis getreten, der lediglich nach Sparten (Schulen, Verwaltungsgebäude etc.) bzw. Untersparten (z. B. Schultypen) differenziert und sich im Wesentlichen aus den tatsächlichen Aufwendungen der Gebäudewirtschaft ableitet.

  Über einen unmittelbaren Ergebnisausgleich wird sichergestellt, dass positive Spartenergebnisse der Kernverwaltung zustehen, während Spartendefizite grundsätzlich durch die Kernverwaltung auszugleichen sind. Der Ergebnisausgleich hat somit die Aufgabe, bei der vergangenheitsorientierten Verrechnungspreisbildung nicht antizipierte bzw. vorhersehbare Auswirkungen spartenbezogen und mit Wirkung noch für das Geschäftsjahr aufzufangen. Eine planmäßige Abführung bzw. Gewinnausschüttung an den städtischen Haushalt wurde letztmalig für das Geschäftsjahr 2014 in 2015 vorgenommen.

  Vor diesem Hintergrund haben sich - neben dem skizzierten Wegfall der Abführung - insbesondere die stadtinternen Mieterlöse der Gebäudewirtschaft im Wirtschaftsjahr 2015 wesentlich vermindert, so dass ein Vergleich von künftigen Wirtschaftsplänen und Jahresabschlüssen mit solchen vor 2015 nur eingeschränkt möglich ist.

Darüber hinaus werden mit der Satzungsänderung folgende Zielsetzungen verfolgt:

- Schaffung eines Auftraggeber-Auftragnehmer-Verhältnisses, bei dem auf Seiten der Auftraggeber (z. B. das Amt für Schulentwicklung) die Projekt- und Finanzverantwortung zusammengeführt werden und sich der Auftragnehmer Gebäudewirtschaft auf die Dienstleistungstätigkeit (Bauen, Bauunterhaltung, baubegleitende Verwaltung, Liegenschafts- und Einrichtungsmanagement) konzentriert,
- Festlegung einheitlicher Bau- und Fachstandards,
- Vermeidung bzw. Reduzierung der finanziellen Projektrisiken auf ein unumgängliches Minimum über eine gesamtstädtische Steuerung / Priorisierung der Investitionstätigkeit,
  - Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit durch Ableitung / Vorgabe von Investitionsbudgets, deren konkrete Höhe von den jährlichen Festlegungen der Haushaltssatzung abhängig sind,
  - Aufbau eines mehrstufigen Controlling-Systems, das Verwaltung und Ratsgremien ein zeitnahes Monitoring auch von Einzelinvestitionen erlaubt,
  - Schaffung von Transparenz durch klare Zuständigkeiten und Verantwortlichkeiten sowie Anpassung der Organisation und Verschlankung der internen Prozesse.

C. WIRTSCHAFTSBERICHT

1. Geschäftsverlauf

Die zurückliegenden Geschäftsjahre und die derzeitige Lage des Betriebes wurden bzw. werden neben der Betreuung der Bestandsimmobilien und der Aufarbeitung des Instandhaltungsstaus weiterhin durch die folgenden, umfassenden und oftmals Termin gebundenen Bauprogramme, Initiativen, Projekte und/oder Ereignisse geprägt:

- Öffentliche-Private-Partnerschaft (ÖPP),
- Ausbau der Kinderbetreuung / von U3-Plätzen,
- Ganztagsoffensive an weiterführenden Schulen,
- Unterbringung von Flüchtlingen (Service) und
- forcierter Schulbau zur Schaffung dringend benötigter Schülerplätze.

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

1.1 Öffentliche–Private-Partnerschaft (ÖPP)

Die angespannte Haushaltslage, die daraus folgenden gesamtstädtischen Konsolidierungsvorgaben und die knappe Personalausstattung machten es im Interesse einer zeitnahen und nachhaltigen Instandsetzung der im Sondervermögen geführten Immobilien erforderlich, auch neue Wege zu beschreiten. Hierzu zählt insbesondere die Sanierung und der Betrieb von Schulen mit einem privaten Projektpartner im Rahmen einer Öffentliche-Private-Partnerschaft bzw. „Public Private Partnership" (PPP). Politischer Wille war es, stadtweit bis zu 40 Schulen über das ÖPP-Modell instand zu setzen. Das auf diesem Weg mobilisierte private Kapital sollte ursprünglich bis zu EUR 100 Mio. betragen.

Realisierung in Teilschritten (Losen)

Bereits umgesetzte Projekte:

- Los 1 (sog. Expresspaket)
  Im Rahmen des Expresspaketes wurden die Sanierung, der Betrieb und die Unterhaltung von sieben Schulen europaweit ausgeschrieben und vergeben. Seit dem Frühjahr 2005 werden die vorgenannten Schulen für einen Zeitraum von mindestens 25 Jahren durch einen privaten Partner betrieben. Die Sanierung der Objekte wurde in 2007 abgeschlossen. Die Gesamtinvestitionskosten betrugen rd. EUR 30 Mio.

- 2. Los (sog. Handwerkerpaket)
  Beim zweiten ÖPP-Teilprojekt, dem Handwerkerlos, sollen die speziellen Belange des Mittelstandes Berücksichtigung finden. Der Vertrag mit dem über eine europaweite Ausschreibung ermittelten Partner läuft seit 2006. Er umfasst neben dem Betrieb und der Bauunterhaltung auch die Sanierung von zwei Schulobjekten. Die Bauarbeiten wurden im Juli 2008 abgeschlossen. Das Investitionsvolumen belief sich auf rd. EUR 5 Mio.

- Gesamtschule Rodenkirchen
  Der Vertrag zum Neubau und Betrieb der Gesamtschule Rodenkirchen sowie zum Abriss des alten Gebäudes wurde in 2007 geschlossen und hat eine Laufzeit bis zum Jahr 2034. Die Fertigstellung und anschließende Inbetriebnahme der Schule erfolgte in 2009. Die Bauinvestitionssumme betrug ca. EUR 50 Mio.

Aktuelles Projekt:

Der Rat der Stadt Köln hat in seiner Sitzung am 08.04.2014 den Beschluss gefasst, ein drittes Los, es betrifft die Sanierung und den Teilneubau von vier Schulen an drei Schulstandorten, zu realisieren. Die angenommenen Baukosten belaufen sich auf rd. EUR 97 Mio. Der europaweite Teilnahmewettbewerb wurde Ende 2015 abgeschlossen. Im Februar 2016 wurden die Vergabeunterlagen an die Teilnehmer versandt. Die Einreichung des ersten Angebots der teilnehmenden Bieter erfolgte am 18.08.2016. Die Auswertung soll bis Dezember 2016 abgeschlossen sein. Nach Verhandlungen mit den zwei bis drei besten Bietern und einer Angebotsüberarbeitung folgt die zweite Auswertungsphase. Der Abschluss des Teilnehmer- und Realisierungswettbewerbes wird für 2017 erwartet. Nach einem entsprechenden Vertragsabschluss sowie nochmaliger Beteiligung der politischen Gremien ist –abhängig vom Standort und von den Angeboten - von einer Bauzeit von zwei bis drei Jahren auszugehen.

Evaluierung der ÖPP-Projekte

Die Verwaltung hat, wie von der Politik erbeten, eine Evaluierung der bisher umgesetzten ÖPP-Projekte beauftragt. Die Evaluierung hat das Ziel einer qualifizierten Entscheidungsgrundlage für Verwaltung und Politik im Hinblick auf mögliche weitere ÖPP-Projekte.

Das Ergebnis der Evaluation wurde dem Betriebsausschuss Gebäudewirtschaft und dem Rechnungsprüfungsausschuss vorgestellt. Die Bewertung wurde von einem externen Beratungsunternehmen vorgenommen und kommt zu dem Ergebnis, dass die realisierten ÖPP Schulprojekte von den Nutzern, der Gebäudewirtschaft und den Auftragnehmern übereinstimmend als erfolgreich eingestuft werden. Die gesetzten Ziele konnten größtenteils erreicht werden. Der berücksichtigte Lebenszyklus-Ansatz mit langfristig angelegten Instandhaltungs- und Betriebsleistungen haben nach Einschätzung der Schulen auch nach mehreren Betriebsjahren zu einer deutlichen und dauerhaften Verbesserung des Gebäudezustands geführt.

Aufgrund der Erfahrungen können Empfehlungen für die Zukunft abgeleitet werden. ÖPP kann als Beschaffungsvariante mit Fokus auf den Lebenszyklus der Immobilien genutzt werden. Hierzu ist eine Strategie mit Kriterien zu entwickeln, um die Eignung von ÖPP zur Realisierung im Einzelfall zu prüfen. Neben der Wirtschaftlichkeit müssen auch Aspekte wie z. B. eine hohe Termin- und Kostensicherheit betrachtet werden. Dazu ist eine sorgfältige Grund-

lagenermittlung erforderlich. Die Projekte müssen, so eine weitere Empfehlung der Berater, auch ohne ÖPP für die Stadt Köln finanzierbar sein.

1.2 Kindertagestätten / U3-Programm

Der Rat der Stadt Köln hat am 10.02.2009 den bedarfsgerechten Ausbau der Kinderbetreuung für unter 3-jährige (sog. U3-Programm) beschlossen.

Zum Zeitpunkt der Berichterstattung befinden sich vier Kindertagestätten-Neubauprojekte mit einem Planungsvolumen von EUR 13,0 Mio. in der konkreten Umsetzung. Drei Neubauten von Kindertagesstätten mit einem Kostenvolumen von insgesamt EUR 9 Mio. konnten in 2014 fertiggestellt werden.

Im Interesse einer beschleunigten und zudem kostengünstigen Realisierung wurden Kindertagesstätten als standardisierte Bautypen erarbeitet. Auf Wunsch des Fachdezernates wurde eine Weiterführung der städtischen Umsetzung gestoppt, da eine schnellere Realisierung durch private Investoren erwartet wurde. Gleiches gilt für vier weitere Projekte an Kindertagesstätten bzw. U3-Maßnahmen (Bauvolumen von rd. EUR 10 Mio.), deren Realisierungsmöglichkeiten von der Gebäudewirtschaft abschließend geprüft und positiv bewertet wurden. Der Verkauf der entsprechenden Entwürfe an den jeweiligen Investor wird angestrebt und wurde der Fachdienststelle zum Verkauf angeboten.

Die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln ist darüber hinaus im Auftrag des Amtes für Kinder, Jugend und Familie mit dem U3-gerechten Umbau von Kindertagesstätten im vorhandenen Bestand befasst. Im Berichtsjahr wurden 15 Kindertagesstätten hergerichtet, zehn befinden sich derzeit im Umbau bzw. kurz vor der Abnahme, der Umbau weiterer vier Kindertagesstätten ist terminiert. Für weitere 7 Projekte wurden bereits Konzepte und Kosten ermittelt. Hierzu liegen noch keine Aufträge zur Umsetzung vor.

1.3 Ganztagsoffensive Sekundarstufe I forcierter Schulbau

Nach dem Ausbau der Offenen Ganztagsschulen (OGTS) an Grund- und Förderschulen hat die Erweiterung des Ganztagsbetriebes (GTS) an weiterbildenden Schulen und insbesondere die Schaffung von zusätzlichen Schülerplätzen höchste Priorität.

Die bauliche Umsetzung auf einen Ganztagsbetrieb erfolgt sukzessiv und wird aufgrund notwendiger Bedarfsanpassungen an verschiedenen Schulstandorten durch Neu- und Erweiterungsbauten sowie Optimierungen des Raumprogramms im vorhandenen Bestand ergänzt. Da rund ein Drittel der Schulen der Stadt Köln unter Denkmalschutz steht, besteht in diesen Fällen die Verpflichtung zur Erhaltung und Modernisierung der Bausubstanz im Rahmen von Generalsanierungen unter Berücksichtigung der gestiegenen Anforderungen an den Brandschutz und die Barrierefreiheit der Gebäude.

Im Zusammenhang mit der Schaffung neuer Schülerplätze werden zudem eine genaue Portfolioanalyse (Nachverdichtung) sowie der Zukauf weiterer Grundstücke für Schulneubauten in den Bearbeitungsfokus rücken.

Großprojekte im Schulbausegment sind u.a.

- Integrierte Universitätsschule,
- Deutz Campus,
- Gesamtschule Wasseramselweg (mit vorlaufender Ersatzfläche),
- Gymnasium Zusestrasse (mit vorlaufender Ersatzfläche),
- Gesamtschule Innenstadt.

Weitere Gesamtschulen in ähnlicher Größenordnung sind in Vorbereitung, ebenso diverse Standortuntersuchungen zur Errichtung neuer Gymnasien.

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

2. Angaben zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

2.1 Vermögens- und Finanzlage

Bilanzsumme / Bilanzstruktur

Die Bilanzsumme der Gebäudewirtschaft beträgt zum Bilanzstichtag EUR 1.601,0 Mio. Sie hat sich damit gegenüber dem 31. Dezember 2014 (EUR 1.650,4 Mio.) um EUR 49,4 Mio. vermindert.

Wie in der Vergangenheit wird die Bilanz auf der Aktivseite im Wesentlichen durch das Grundvermögen geprägt, das mit EUR 1.449,0 Mio. (Vorjahr: 1.408,2 Mio.) 90,5 % der Bilanzsumme (Vorjahr: 85,3 %) ausmacht. Dem steht auf der Passivseite mittel- und langfristig gebundenes Eigen- und Fremdkapital von insgesamt EUR 1.426,5 Mio. (89,1 % der Bilanzsumme) gegenüber (Vorjahr: EUR 1.372,6 Mio. bzw. 83,2 %).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse und vor Ausschüttung 33,0 % (Vorjahr: 38,5 %). Ohne Einbeziehung des Sonderpostens und unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Abführung ergibt sich - bezogen auf eine entsprechend gekürzte Bilanzsumme - eine bereinigte Eigenkapitalquote von 14,3 % (Vorjahr: 15,0 %).

Darlehensportfolio / Liquidität

Das Darlehensportfolio der Gebäudewirtschaft umfasst zum Bilanzstichtag Darlehen (ohne Kontokorrentverbindlichkeiten) mit einem Volumen von insgesamt EUR 851,3 Mio. Der Anteil variabel verzinslicher Darlehen beträgt EUR 85,6 Mio. bzw. 10,1 % (Vorjahr: 11,0 %). Die im Bestand befindlichen Darlehen sind – gewichtet mit der jeweiligen Restverbindlichkeit am Bilanzstichtag – durchschnittlich mit 2,75 % p.a. zu verzinsen. Die Zinsbindungsfrist beträgt im Durchschnitt 10,44 Jahre.

Durch Darlehensaufnahmen zu variablen Konditionen ist es der Gebäudewirtschaft in der Vergangenheit gelungen, die Zinssituation auf den Kapitalmärkten für sich zu nutzen. Im Vergleich zu einer gedanklich festverzinslichen Kreditaufnahme konnten seit Mitte 2009 bis Ende 2015 insgesamt Zinsen von knapp EUR 17,4 Mio. eingespart werden. Dem mit einer variablen Kreditaufnahme verbundenen Zinsänderungsrisiko wird durch eine laufende

Beobachtung der Märkte im Rahmen des betrieblichen Darlehensmanagements Rechnung getragen.

Die jederzeitige Zahlungsbereitschaft während des Wirtschaftsjahres war gegeben und ist aufgrund der kurz- und mittelfristigen Liquiditäts- und Finanzplanung auch zukünftig sichergestellt.

2.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Umsatzerlöse / Ergebnisausgleich

Die Umsatzerlöse von insgesamt EUR Mio. 291,6 (Vorjahr. EUR 375,1 Mio.) betreffen mit EUR 237,0 Mio. bzw. 81,3 % die Hausbewirtschaftung, mit EUR 53,3 Mio. bzw. 18,3 % den Betreuungsbereich und mit EUR 1,3 Mio. bzw. 0,4 % Erlöse aus anderen (Dienst-) Leistungen der Gebäudewirtschaft.

Die Erlöse aus der Hausbewirtschaftung setzen sich im Wesentlichen aus Mieten (EUR 194,8 Mio.) sowie aus Erlösen aus der Abrechnung von Nebenkosten (EUR 41,3 Mio.) zusammen. Von den Mieten betreffen EUR 188,5 Mio. (96,8 %) innerstädtische Nutzer. Lediglich EUR 6,2 Mio. (3,2 %) sind auf Mietverhältnisse mit externen Dritten zurückzuführen. Die Mieterlöse wurden um das der Kernverwaltung zustehende positive Spartenergebnis im Vermietungsbereich (EUR 5,4 Mio.) gekürzt.

Die Erlöse aus Betreuungstätigkeit betragen in 2015 insgesamt EUR 53,3 Mio. (Vorjahr: EUR 57,9 Mio.) und resultieren aus der baulichen sowie energiewirtschaftlichen Betreuung städtischer Dienststellen. Die Erlöse haben sich durch das negative, von der Kernverwaltung auszugleichende Spartenergebnis im Betreuungssegment (EUR 5,1 Mio.)verbessert.

Auf die Erläuterungen zur Neuordnung des innerstädtischen Finanz- und Abrechnungssystems ab 2015 unter A. Rechtliche und organisatorische Struktur des Betriebes und auf die Ausführungen zum Ergebnisausgleich im Anhang wird verwiesen.

Ergebnis

Die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln schließt das Wirtschaftsjahr 2015 mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von EUR 0,6 Mio. (Vorjahr: EUR 64,5 Mio.).

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

D. NACHTRAGSBERICHTERSTATTUNG

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Wirtschaftsjahres haben sich mit Ausnahme der Baumaßnahme „Sanierung Bühnen Köln" nicht ereignet.

Hinsichtlich der in der Politik und Öffentlichkeit viel diskutierten Terminverschiebung und Kostenerhöhung „Sanierung Bühnen Köln" ist festzustellen, dass die Projektleitung der Baumaßnahme bis April 2016 von der Gebäudewirtschaft im Service für den Eigenbetrieb Bühnen der Stadt Köln wahrgenommen wurde. Seit dem 01.05.2016 sind die Bühnen durch einen zusätzlichen 4. Technischen Betriebsleiter verstärkt worden. Das ursprünglich bei der Gebäudewirtschaft eingesetzte Personal wurde an die Bühnen abgeordnet. Dort erfolgt eine Zusammenführung von Projektleitung und Bauherrenvertretung.

Konkrete Aussagen zu Kosten und Terminen können aufgrund der Neuaufstellung des Projektes nicht mehr getroffen werden.

E. AUSBLICK AUF DIE KÜNFTIGE ENTWICKLUNG MIT DARSTELLUNG DER RISIKEN UND CHANCEN

1. Risikomanagement

Im Risikohandbuch der Gebäudewirtschaft werden die wesentlichen Risiken der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung erfasst und entsprechend ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und einer möglichen Schadenshöhe bewertet.

Aufgrund der fachlichen Betreuung durch das städtische Rechts- und Versicherungsamt ist grundsätzlich gewährleistet, dass die Gebäudewirtschaft über einen angemessenen Versicherungsschutz verfügt. Dort, wo dies aus Gründen der kaufmännischen Vorsicht notwendig erscheint, werden Wertberichtigungen und Rückstellungen nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

Es sind im Rahmen des existierenden Risikomanagementsystems keine Risiken festgestellt worden, die den Fortbestand der Gebäudewirtschaft gefährden.

Ein besonderes Augenmerk erforderte in der Vergangenheit die Eigenkapitalausstattung des Betriebs. Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2015 beträgt 14,3 % (Vorjahr: 15,0 %) der um die passivierten Investitionszuschüsse (Sonderposten) verminderten Bilanzsumme und unterschreitet damit die in der Literatur genannte Eigenkapitalquote von 30 bis 40 v. H. deutlich.

Infolge der Neuordnung des innerstädtischen Finanz- und Abrechnungssystems und bedingt durch Einführung eines Ergebnisausgleiches ist das künftige Niveau der Eigenkapitalausstattung der Gebäudewirtschaft im Wesentlichen festgeschrieben. Es obliegt dem Rat der Stadt Köln über die Ergebnisverwendung zu entscheiden. Abführungen an den Kernhaushalt sind konzeptionell nur noch bei Erträgen aus Grundstücksverkäufen sowie für den Fall vorgesehen, dass es der Gebäudewirtschaft absehbar nicht gelingt, die über den Flächenverrechnungspreis zur Verfügung gestellten Instandhaltungsmittel mittel- bis langfristig zu verausgaben.

Zum gegenwärtigen Zeitpunkt nach wie vor nicht abschätzbar sind etwaige Risiken, die sich aus den aktuellen Veränderungen in der Schullandschaft für Investitions- und Instandhaltungsentscheidungen der Gebäudewirtschaft ergeben können. Zu nennen sind in diesem Zusammenhang vor allem die Auswirkungen einer verstärkten Integration von behinderten Schülern in die Regelschulen (sog. Inklusion) sowie die verstärkte Nachfrage nach gymnasialen Plätzen mit entsprechenden Folgen für Förder- und Hauptschulen.

Als sehr kritisch eingestuft werden unverändert die nachfolgend näher beschriebenen Rahmenbedingungen beim Abbau des Sanierungsstaus und insbesondere die sowohl in den Vorbemerkungen als auch im Ausblick auf die künftige Entwicklung dargestellten Schwierigkeiten der Gebäudewirtschaft bei der Einrichtung von Mehrstellen und der Personalgewinnung/-erhaltung.

Die künftige Entwicklung der Gebäudewirtschaft wird wesentlich durch die unter C. bereits skizzierten Investitions- und Sanierungsprogramme geprägt. Ergänzend soll auf folgende bedeutende Aspekte hingewiesen werden:

2. Bestandsbewirtschaftung

Abbau des Instandhaltungsstaus

Gerade im Vorschul- und Bildungsbereich zeigt sich, dass die Folgewirkungen unterlassener Investitionen nicht nur monetäre, sondern auch weitergehende Konsequenzen, z. B. auf den Bildungserfolg und die Effektivität des Unterrichts, haben.

Der Abbau des (übernommenen) Instandhaltungsstaus an den Objekten des Sondervermögens gehört daher unverändert zu den zentralen Zielsetzungen der Gebäudewirtschaft.

Der Finanzbedarf der Gebäudewirtschaft ist beachtlich. Nach dem Ergebnis einer Untersuchung aus dem Jahre 2007 belaufen sich die notwendigen Sanierungskosten bis zum Jahr 2020 auf rd. EUR 1,1 Mrd. Im politischen Raum ist angesichts dieser Dimension die Überzeugung gewachsen, dass trotz der anhaltend schwierigen Haushaltslage zusätzliche Ressourcen notwendig sind, um nachhaltige Effekte erzielen zu können.

Auch nach Umgestaltung des innerstädtischen Finanz- und Abrechnungssystems und Einführung eines aufwandsbezogenen Flächenverrechnungspreises wird von elementarer Bedeutung sein, welche konkreten finanziellen, aber auch personellen Möglichkeiten dem Betrieb zum Abbau des Sanierungsstaus eingeräumt werden.

Dichtigkeitsprüfung und Sanierung der Abwasserkanalisation

Nach dem Landeswassergesetz NRW besteht eine Verpflichtung zur Dichtigkeitsprüfung und zur Sanierung der Abwasserkanalisation. Die Fristen zur Durchführung von Dichtigkeitsprüfungen sind gestaffelt und reichen bis ins Jahr 2023. Bedingt durch das Alter der Abwasserrohre von zum Teil weit über 50 Jahren muss realistischer Weise mit einem hohen Risiko der Inanspruchnahme gerechnet werden. Die genauen Kosten der Schadensbeseitigung werden erst nach Abschluss aller Sanierungen feststehen.

Auf der Grundlage der seit 2011 durchgeführten Dichtigkeitsprüfungen und der hierbei gewonnenen Erkenntnisse ist eine immer verlässlichere Abschätzung der Kosten zur Beseitigung von Dichtigkeitsmängeln im Gesamtbestand und der voraussichtlichen Förderung mit öffentlichen Mitteln möglich.

Die Verbindlichkeitsrückstellung zum 31.12.2015 von insgesamt EUR 32,2 Mio. (Vorjahr: EUR 9,9) Mio. umfasst daher nicht nur für fällige, aber noch ausstehende Prüfungen (EUR 0,09 Mio.; Vorjahr: EUR 0,6 Mio.) und die Kosten der Beseitigung konkret erkannter Undichtigkeiten (EUR 4,1 Mio.; Vorjahr: EUR 2,9 Mio.), sondern im Ergebnis einer Hochrechnung unter Berücksichtigung einer 30-prozentigen (bisher: 50-prozentigen) öffentlichen Förderung - ab 2012 auch die voraussichtlichen Kosten der Schadensbeseitigung im noch nicht überprüften Grundstücksbestand (EUR 27,6 Mio.; Vorjahr: EUR 6,4 Mio.).

Brandschutz

Mit hohen Kosten sind auch die Brandschutzauflagen verbunden, die bei wesentlichen Änderungen im vorhandenen Gebäudebestand (Stichwort: Verlust des Bestandsschutzes) von der Gebäudewirtschaft zu beachten und baulich umzusetzen sind.

Die für entsprechende Aufwendungen gebildete Rückstellung beläuft sich Ende 2015 auf EUR 16,3 Mio.

Datenbasis

Für eine professionelle Bestandsverwaltung ist die Kenntnis der bewirtschafteten Grundstücks- und Gebäudeflächen unerlässlich.

Dies wird beispielsweise bei der flächenabhängigen Bemessung von Bauunterhaltungsmitteln oder beim internen und externen Benchmarking (z. B. Ermittlung von Energiekennwerten/qm) deutlich.

Aufgrund einer Stichprobenuntersuchung, die beachtliche Abweichungen zwischen den tatsächlichen Flächen und den bekannten Mietflächen ergab, hat die Betriebsleitung beschlossen, den Gebäudebestand komplett nach CAD-Grundsätzen zu vermessen. Auch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat im Rahmen der überörtlichen Prüfung den Bedarf an exakt erfassten Flächen formuliert.

Ende 2013 wurden die Gebäudeaufmaße der Objekte, bei denen noch keine CAD-basierten Flächendaten vorlagen, in drei Losen beauftragt. Parallel zu der externen Datenerfassung wird sichergestellt, dass die aus eigenen Projekten der GW gewonnenen Bestandsaufmaße und Ausführungspläne in den CAD-Datenbestand integriert werden. Im Zuge der anstehenden Neuorganisation ist im Bereich der Bauzeichnung (Architektur) eine Mehrstelle vorgesehen, um die Umsetzung in CAD-basierte Daten noch zu intensivieren.

Kopie
(maßgeblich ist das Original)

Zum 31.12.2015 ergibt sich folgendes Flächenportfolio (Vorjahreszahlen in Klammern):

Mietflächen:	2.156.000 qm (2.132.500 qm)
davon auf CAD umgestellt:	*1.282.000 qm (1.050.800 qm)*

An Grundstücksflächen bewirtschaftet die GW bei ihren Eigentumsobjekten 3.940.000 m².

Dazu kommen noch die Grundstücksflächen von Anmietungen (hauptsächlich Kitas und Verwaltungsgebäude), bei denen der Mietvertrag die Unterhaltung durch die GW vorsieht.

Zur Verbesserung der Objektdaten ist neben der beschriebenen CAD-Aufnahme der Gebäudeflächen und der Aufarbeitung der Grundstücksflächen in 2015 begonnen worden, Menge und Ort der technischen und baulichen Anlagen nach DIN 276 zu erfassen. Der spezifische Zustand der Immobilien im Sondervermögen bzw. deren Instandsetzungsstau wird sich dann aus den Datenblättern der einzelnen Anlagen ergeben. Ziel ist ein belastbarer Datenbestand Ende 2017 in digitaler Form.

Betreiberverantwortung

Aufgrund der Vielzahl der Objekte, ihrer heterogenen technischen Ausstattung und einer wachsenden und sich ändernden Gesetzeslage ist das Betreiben von eigenen bzw. angemieteten Liegenschaften mit sehr hohen Anforderungen verbunden.

Um den stetig steigenden Ansprüchen vollumfänglich zu genügen, wurde, wie unter „Datenbasis" beschrieben, mit der strukturierten Erfassung von Anlagen und Anlagenteilen begonnen. Eine CAFM-Software (Computer-Aided Facility Management) mit Datenbankfunktion und zur elektronisch gesteuerten Wiedervorlage der Wartungs- und Prüffristen von technischen und baulichen Anlagen (Fristenmanagement) sowie weiterer Controlling-Optionen wurde zur optimierten Wahrnehmung der Betreiberverantwortung beschafft. Sie wird zurzeit implementiert und die ersten Mitarbeiter des Objektmanagements in den CAFM-Prozess eingebunden.

Bereits implementiert ist das Regelwerk-Informationssystem REG-IS, das alle relevanten gesetzlichen Regelungen nach Maßgabe der DIN 276 systematisch abbildet, so dass sich die jeweiligen Objektverantwortlichen unmittelbar über Änderungen der Rechtslage informieren können.

Abgerundet werden soll das skizzierte Maßnahmenpaket im Bereich der Betreiberverantwortung durch die Bündelung von Zuständigkeiten in einer eigenen Organisationseinheit (Technisches Gebäudemanagement). Die hierzu bestehenden konzeptionellen Lösungen, müssen noch in der Gesamtorganisation der Gebäudewirtschaft verankert werden.

3. Bautätigkeit

Aus der Vielzahl laufender und geplanter Investitionen sind insbesondere folgende Projekte aus Sicht der Betriebsleitung von herausgehobener Bedeutung:

Verwaltungsgebäude / Gebäude mit Sondernutzungen

- Bezirksrathaus Rodenkirchen
- Neubau des historischen Archivs
- Sanierung der Zentralbibliothek

Schulbauprojekte

- Neubau einer Schule am Standort „Im Weidenbruch"
- Europaschule Zollstock
- IGS Burgwiesenstrasse
- GS Nippes
- Erweiterung des Humboldtgymnasiums am Kartäuser Wall
- Inklusive Universitätsschule / Köln-Ehrenfeld
- Gymnasium Zusestraße

Übergreifende Baumaßnahmen

- Modellprojekt Bildungslandschaft Altstadt - Nord
- Neue Historische Mitte

4. Baubetreuung (Service)

- Oper/Schauspiel (bis 4/2016),
- Errichtung der Archäologischen Zone,
- Flüchtlingsunterbringung (diverse Standorte),
- Begleitung der Mängelaufarbeitung des Kulturzentrums am Neumarkt,

- Generalinstandsetzung und Erweiterung des Römisch-Germanischen Museums,
- Erweiterung des Wallraf-Richartz-Museums und Fondation Corboud,
- Neubau des Feuerwehr technischen Zentrums in Kalk (FWZK) einschließlich Feuerwache 10,
- Hubschrauberbetriebsstation auf dem Kalkberg (Maßnahme ruht zur Zeit),
- Generalinstandsetzung und Erweiterung der Feuerwache Weidenpesch (FW 5),
- Erweiterung der Feuerwache 6,
- Bau der Rettungswache Dellbrück sowie (noch ohne Plankosten)
- Generalinstandsetzung der Feuerwache 1 (nach Abschluss des FWZK).

5. Personal

Restriktiver Stellenplan / Probleme der Personalgewinnung

Trotz ihrer organisatorischen Sonderstellung als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ist die Gebäudewirtschaft der Stadt Köln nach wie vor in vielfältiger Weise in die verwaltungsmäßigen Abläufe der Kernverwaltung eingebunden und innerstädtischen Regelungen unterworfen.

Besonders deutlich wird dies im Bereich der Einrichtung von Mehrstellen, aber aufgrund fehlender monetärer Anreize und der engen Reglementierung durch den TVÖD auch bei der Personalgewinnung und der Personalerhaltung. Dem allgemeinen Fachkräftemangel im technischen Bereich wird aber weder mit dem als eingeschränkt marktgerecht zu bezeichnenden Tarifgefüge des öffentlichen Dienstes noch mit den langwierigen und restriktiven innerstädtischen Verfahren Rechnung getragen.

Adäquat bewertetes und geeignetes Personal zu gewinnen, gestaltet sich unter diesen Rahmenbedingungen weiterhin mehr als schwierig, zumal alle tariflichen Möglichkeiten zur Eingruppierung und Stufenzuordnung weitestgehend ausgeschöpft wurden. Hinzu kommt eine innerstädtische Konkurrenzsituation mit höherwertigen Stellen bei den anderen technischen Ämtern und Dienststellen.

Um dem Fachkräftemangel entgegenzutreten, ist die Gebäudewirtschaft vermehrt auf Personalmessen für technisches Personal, aber auch auf entsprechenden Veranstaltungen von technischen Hochschulen / Fachhochschulen (z. B. „Meet-FH“ in Köln) vertreten, um für den Arbeitgeber „Gebäudewirtschaft der Köln“ zu werben. Darüber hinaus steht die Gebäudewirtschaft in enger Abstimmung mit dem Amt für Personal, Organisation und Innovation, um

z. B. bei den Stellen im Bereich „Tragwerksplanung/Bauphysik" in einer höheren Bewertung ausschreiben zu dürfen. Denn es ist der Gebäudewirtschaft trotz mehrerer Ausschreibungen seit mehr als fünf Jahren nicht gelungen, vakante Stellen in diesem Bereich zu besetzen.

Zur Personalerhaltung und aus Gründen der Personalentwicklung von Ingenieurinnen und Ingenieuren des gehobenen Dienstes hat die Gebäudewirtschaft darüber hinaus im Herbst 2015 ein Konzept zur modularen Qualifizierung erarbeitet, damit sich dieser Personenkreis die Befähigung für den höheren technischen Dienst aneignen und auf entsprechende Stellen bewerben kann. Dieses Konzept befindet sich noch in der verwaltungsinternen Abstimmung. Ein Realisierungszeitpunkt ist derzeit noch nicht absehbar.

Mit Sachstand Mai 2016 sind bei der Gebäudewirtschaft 54,7 Stellen vakant.

Soweit rechtlich und inhaltlich möglich, ist es unter diesen Rahmenbedingungen unumgänglich, verstärkt externe Firmen mit Bauaufgaben zu betrauen. Aber auch in diesen Fällen ist für die Koordination und Betreuung der Externen eigenes Personal vorzuhalten. Die hierfür notwendigen (zusätzlichen) Ressourcen belaufen sich gemäß einer Evaluierung des Bundes auf rd. 40 %.

Nur bei bewilligten und tatsächlich besetzten Mehrstellen sowie eingearbeiteten Mitarbeitern ist es möglich, den vielfältigen internen und externen Anforderungen gerecht zu werden und zusätzliche Bauunterhaltungsbudgets und Sonderprogramme in Baumaßnahmen umzusetzen. Ohne eine massive Personalverstärkung ist die Gebäudewirtschaft erkennbar nicht mehr in der Lage, ihre Aufgaben ordnungsgemäß wahrzunehmen. Von hoher praktischer Bedeutung und mit gewissen Unwägbarkeiten verbunden ist in diesem Zusammenhang auch das Ergebnis der Prioritätensetzung bei der Realisierung von Baumaßnahmen durch die politischen Gremien.

6. Organisation

In seiner Sitzung am 13.10.2011 hat der Rat der Stadt Köln eine Organisationsanalyse der Gebäudewirtschaft durch einen externen Gutachter beschlossen mit dem Ziel, Stärken und Schwächen des Praxisbetriebes festzustellen. Im Rahmen der tatsächlichen Umsetzung liegt die Federführung beim Dezernat I bzw. beim städtischen Organisationsamt.

Mit einer am 03.02.2015 vom Oberbürgermeister unterschriebenen Organisationsverfügung hat das Amt für Personal, Organisation und Innovation eine neue Organisationsstruktur auf Basis der vorhandenen Stellenausstattung Stellenbewertungen festgelegt. Auf Basis der Ergebnisse mehrerer themenbezogener Arbeitsgruppen hat die Gebäudewirtschaft im August 2015 einen eigenen Vorschlag zur Organisationsstruktur sowie einen Stellenmehrbedarf definiert.

Die Vorschläge der Gebäudewirtschaft werden seitdem auf ihre Realisierbarkeit geprüft und bewertet. Hierzu finden weiterhin verwaltungsinterne Gespräche statt.

Köln, den 28. September 2016

gez. Franz-Josef Höing
Erster Betriebsleiter

gez. Petra Rinnenburger
Geschäftsführende Betriebsleiterin

F. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 (Anlagen I/1 - I/23) und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2015 (Anlage II) der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln - eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln -, Köln, unter dem Datum vom 28. September 2016 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

079 *Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln - eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln - für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.*

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach §§ 317 HGB und 106 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit

hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

64

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015 und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2015 der Gebäudewirtschaft der Stadt Köln, eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Köln erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen.

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Berichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Köln, den 28. September 2016

RSM Deutschland GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Klotz
Wirtschaftsprüfer

gez. Böing
Wirtschaftsprüfer

WIRTSCHAFTSPLAN

der

Beihilfekasse der Stadt Köln

für das Geschäftsjahr 2017

(01.01. - 31.12.2017)

Beihilfekasse der Stadt Köln

Erfolgsplan zum Wirtschaftsjahr 2017

	Erträge und Aufwendungen	2017 EUR
1.	Umlagen und sonstige Erträge	
a)	Umlagen für Versorgungsempfänger/innen	21.539.972
b)	Umlagen für aktive Beamte/innen u. Beschäftigte	16.365.730
c)	Erstattung Beihilfen	200.000
d)	Kostenerstattung für die Abwicklung der Beihilfe	585.311
e)	Sonstige betriebliche Erträge	110.914
2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0
	Summe Erträge	38.801.927
3.	Aufwendungen für Beihilfefälle	
a)	Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger/innen	20.613.058
b)	Beihilfezahlungen an aktive Beamte/innen u. Beschäftigte	15.661.476
4.	Personalaufwand	
a)	Löhne und Gehälter	1.352.251
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	557.662
c)	Sonstiger Personalaufwand	1.000
5.	Abschreibungen	
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.050
b)	Sonstige Abschreibungen	10.000
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	
a)	Aufwand für EDV	294.000
b)	Vergütung für bezogene Dienstleistungen	61.500
c)	Telefon, Postgebühren, Datenanbindung	87.500
d)	Bürobedarf	11.000
e)	Sonstige Aufwendungen	149.430
	Summe Aufwendungen	38.801.927
7.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0
8.	Erträge aus Verlustübernahme	0
8.	Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	0

Beihilfekasse der Stadt Köln

Stellenplan
zum
Wirtschaftsjahr 2017

		Unmittelbar Beschäftigte der Beihilfekasse (GF und 1100/3)		Mittelbar Beschäftigte der Beihilfekase (1100 und 1100/1)
Beamte		Soll 2017		Soll 2017
BGr.				
Höherer Dienst				
A 16				
A 14				0,22
A 13		1,00		
Gehobener Dienst				
A 12		1,00		
A 11		2,00		0,70
A 10		2,00		0,75
Mittlerer Dienst				
A 9		2,00		
A 8		15,50	(5 Tzst.)	
		23,50		1,67

Beschäftigte		Soll 2017		Soll 2017
VGr.				
I		0,20		
IV a				0,50
IV b		1,00		0,40
V b				
V c / V b		1,50	(1Tzst.)	
V c		3,00		
VI b				0,40
VII	(2 Tzst.)			0,50
VIII + TX				0,60
		5,70		2,40

Beihilfekasse der Stadt Köln

Vermögensplan
zum
Wirtschaftsjahr 2017

Mittelherkunft	EUR
1. Zuführung von der Beihilfekasse	0
2. Abschreibungen	3.050
	3.050

Mittelverwendung	EUR
1. Beschaffung von Inventar	3.050
2. Sonstige Vermögensausgaben	0
	3.050

Wirtschaftsplan

der

eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen
der Stadt Köln

für das Geschäftsjahr 2014/2015
(01.09.2014 – 31.08. 2015)

Wirtschaftsplan 2014/15 der e.E. Bühnen der Stadt Köln

Erfolgsplan

	Ansatz 2014/15 Tsd. Euro
A. Spielbetrieb	
Umsatzerlöse	7.103,5,0
Sonstige betriebliche Erträge	1.505,5
Materialaufwand	-14.659,5
Personalaufwand	-38.100,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.072,3
Betriebsergebnis Spielbetrieb	-51.223,1
Investitionsergebnis Spielbetrieb	-600,0
Finanzergebnis Spielbetrieb	-89,5
Verlust Spielbetrieb (ohne BKZ)	-51.927,6
Spartenumlage Service	0
Jahresverlust Spielbetrieb	-51.927,6
B. Interim	
Umsatzerlöse	-600,0
Sonstige betriebliche Erträge	487,5
Abschreibungen	-720,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.002,2
Betriebsergebnis	-5.835,3
Finanzergebnis	-46,9
Jahresverlust Interim (vor Spartenumlage)	-5.882,2
Spartenumlage Service	0
Jahresverlust Interim	-5.882,2
C. Sanierungsmaßnahmen	
Jahresverlust Sanierungsmaßnahmen	-3.764,0
D. Ergebnis Gesamtplan Bühnen	-61.573,8
E. Betriebskostenzuschuss der Stadt	61.443,0
F. Ergebnis Bühnen	-130,8

Wirtschaftsplan 2014/15 der e.E. Bühnen der Stadt Köln

Finanzplan

	Ansatz 2014/15 Tsd. Euro
Mittelbedarf	
Investitionen	-580,0
Erhöhung Liquidität / Tilgung Darlehen in Höhe der nichtgetätigten Investitionen	-20,0
Darlehenstilgung Interim	-188,2
erwartete Herstellungskosten Generalsanierung	-88.563,7
Herstellungskosten Orchesterprobenzentrum (Stolberger Straße)	-2.678,0
Herstellungskosten Produktionszentrum Oskar-Jäger-Straße	-400,0
Herstellungskosten Interimquartiere	0,0
Betriebsergebnis	-61.573,8
Summe Mittelbedarf	-154.003,6
Mittelherkunft	
Eigenfinanzierung aus Abschreibungen	788,2
Betriebskostenzuschuss Stadt	61.443,0
Darlehen	91.641,7
Überschuss aus Kredittilgung (-)	130,8
Summe Mittelherkunft	154.003,6

JAHRESABSCHLUSS FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR VOM 1. SEPTEMBER 2014 BIS 31. AUGUST 2015

B I L A N Z

A K T I V A

	31.8.2015 EUR	31.8.2014 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	104.927,00	41.922,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	104.927,00	41.922,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	27.072.064,00	26.358.151,00
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	1.399.157,00	1.281.351,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.029.444,00	2.863.948,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	210.548.961,53	106.850.576,05
	243.049.626,53	137.354.026,05
	243.154.553,53	137.395.948,05
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs-und Betriebsstoffe	387.116,00	429.796,00
2. Unfertige Leistungen	2.909.100,00	2.356.800,00
	3.296.216,00	2.786.596,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	363.765,54	907.303,00
2. Forderungen gegen die Stadt Köln	5.665.019,32	6.235.819,34
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.404.255,89	1.289.149,64
	7.433.040,75	8.432.271,98
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.209.319,25	222.726,11
	14.938.576,00	11.441.594,09
C. Rechnungsabgrenzungsposten	418.649,96	477.427,89
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	2.144.964,10
	258.511.779,49	151.459.934,13

P A S S I V A

	31.8.2015 EUR	31.8.2014 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
II. Gewinnrücklagen	0,00	4.991.688,14
III. Bilanzgewinn /-verlust	3.979.151,27	-7.186.652,24
	4.029.151,27	-2.144.964,10
davon nicht durch Eigenkapital gedeckt	0,00	2.144.964,10
	4.029.151,27	0,00
B. Sonderposten		
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	25.319.517,34	26.432.432,90
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	4.525.968,00	4.393.533,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	6.354.215,00	6.462.291,00
	10.880.183,00	10.855.824,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	142.500.000,00	102.100.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.776.593,60	9.391.571,91
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Köln	55.413.519,19	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	724.594,45	725.314,38
5. Sonstige Verbindlichkeiten	407.444,85	292.797,47
	217.822.152,09	112.509.683,76
E. Rechnungsabgrenzungsposten	460.775,79	1.661.993,47
	258.511.779,49	151.459.934,13

GUV der e.E. Bühnen der Stadt Köln

	31.08.2013 Tsd. €	31.08.2012 Tsd. €	31.08.2011 Tsd. €	31.08.2010 Tsd. €	31.08.2009 Tsd. €
Umsatzerlöse	6.827	7.198	6.778	7.633	6.972
Bestandsveränderungen	-1.663	323	1.011	-206	-1
Aktivierte Eigenleistung	358	182	183	234	0
Sonst. betriebliche Erträge	65.106	60.217	60.218	64.129	54.511
Materialaufwand	15.722	17.150	20.460	16.159	14.940
Personalaufwand	37.997	38.298	38.476	37.735	35.632
Abschreibungen	3.082	7.382	2.788	12.287	2.046
Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.743	15.185	13.424	11.877	8.067
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	7	13	98	264
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	507	513	498	19	24
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.422	-1.603	-7.443	-6.189	1.036
Außerordentliche Aufwendungen	0	396	528	--	--
Außerordentliches Ergebnis	0	-396	-528	--	--
Steuern von Einkommen u. Ertrag	8	7	-20	10	106
Sonstige Steuern	4	11	-8	44	43
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-2.434	-2.017	-7.943	-6.243	888
Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-14.168	-13.305	-6.136	2.071	0
Einstellung in Gewinnrücklagen	--	--	--	-2.071	0
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	1.154	773	107	0
Bilanzverlust	-16.602	-14.168	-13.305	-6.136	2.071

Lagebericht 2012/13

der

eigenbetriebsähnlichen Einrichtung
Bühnen der Stadt Köln

I. SPIELZEITVERLAUF UND LAGE DER BÜHNEN IM WIRTSCHAFTSJAHR 2012/2013

1. Die wirtschaftliche und kulturpolitische Situation der Bühnen in der Bundesrepublik Deutschland in der Spielzeit 2012/2013

Auch in der Spielzeit 2012/2013 haben die anhaltend schwierigen finanziellen Verhältnisse der öffentlichen Haushalte einen hohen Konsolidierungsdruck auf die deutschen Bühnen bewirkt. Die öffentlichen Theater und Orchester, die als personalintensive Einrichtungen mit einem hohen Anteil fixer Personalkosten nur begrenzt über kurz- und mittelfristig realisierbare Konsolidierungspotentiale verfügen, sind von dieser Wirtschaftslage in besonderem Maße betroffen. Wegen des notwendigen Finanzbedarfs der Kultureinrichtungen stehen gerade die Fragen der Wirtschaftlichkeit dieser Einrichtungen unverändert im Blickfeld von Politik und Öffentlichkeit.

Erfreulicherweise konnten in diesem Kontext die öffentlich getragenen Theater und Orchester in Deutschland (Stadt- und Staatstheater sowie Landesbühnen) in der vorjährigen Spielzeit ihre Eigeneinnahmen nochmals um 0,6% steigern; die öffentlichen Zuweisungen beliefen sich wie im Vorjahr (2010/2011) auf 2,25 Milliarden EUR. Daraus resultierten Eigeneinnahmen (Einnahmen, die durch die Theater und Orchester selbst erwirtschaftet werden), die von rd. 497 Mio. EUR um 0,6% minimal auf rd. 500 Mio. EUR gestiegen sind[1]. Einher ging diese Entwicklung mit einer Reduzierung der Anzahl an Veranstaltungen von 67.755 um 0,8% auf 67.204. Die Zahl der Besucher ist mit 32,1 Mio. (i.V. minimal unter 32 Mio.) nahezu unverändert geblieben.[1]

Vor diesem Hintergrund besteht nach wie vor ein hoher Konsolidierungsdruck auf alle Kultureinrichtungen in Deutschland; Effektivität sowie Wirtschaftlichkeit dieser Einrichtungen werden von Politik und Öffentlichkeit stets kritisch hinterfragt. Zugleich werden von der Politik, den Kulturverbänden und den Kultureinrichtungen selbst immer wieder neue Überlegungen angestellt, wie man durch inhaltliche und perspektivische Konzepte, Organisationsmodelle und Rechtsformgestaltungen die Einnahme- und die Kostensituation der Theater verbessern kann. Bei diesen im Wesentlichen auf die ökonomische Effizienz ausgerichteten Überlegungen sollte das übergeordnete Ziel der Theater und Orchester, nicht gewinnorientiert zu arbeiten, sondern eine Aufgabe für die Allgemeinheit zu erfüllen, nicht aus den Augen verloren werden. Vor diesem Hintergrund bleibt es abzuwarten, ob und wie es gelingt, die öffentliche Kulturförderung als Pflichtaufgabe von Bund, Ländern und Kommunen zu verstehen und in wirtschaftlichen Krisenzeiten bzw. den Folgejahren der Konsolidierung den Kulturbereich adäquat zu schützen.

2. Der rechtliche Rahmen der Bühnen in der Spielzeit 2012/2013

Gegenstand der seit dem 1.9.2000 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführten Bühnen der Stadt Köln ist der Betrieb eines Drei-Sparten-Theaters zur Pflege und Förderung kultureller Aufgaben. Der Einrichtungszweck umfasst dabei insbesondere die Aufführung von Bühnenwerken aller Gattungen im Musik-, Tanz- und Sprechtheater. Für die künstlerische und wirtschaftliche Führung ist eine aus drei Personen bestehende Betriebsleitung gesamtverantwortlich. Der Rat der Stadt Köln und der Betriebsausschuss (personenidentisch mit dem Ausschuss für Kunst und Kultur der Stadt Köln) entscheiden in allen Angelegenheiten der Bühnen, die ihnen durch die GO NRW, die EigVO NRW, die Hauptsatzung der Stadt Köln und die Betriebssatzung der Bühnen vorbehalten sind. Das Wirtschaftsjahr verläuft spielzeitkonform vom 1. September bis zum 31. August.

3. Die künstlerische Bilanz der Bühnen in der Spielzeit 2012/2013

Als wesentlicher Bestandteil der Kulturstadt Köln gehören die Bühnen der Stadt Köln zu den national bedeutendsten wie international renommierten Spielstätten des Sprech- und Musiktheaters.

---

[1] Quelle: Theaterstatistik 2011/2012 des deutschen Bühnenvereins, Heft 47.

Im Sinne des qualitativen Anspruchs, welcher der Größe und Bedeutung der Stadt Köln gerecht werden soll, gehören beim Sprechtheater die Klassikerpflege ebenso wie die Präsentation moderner Gegenwartsdramatik und die Realisierung unterschiedlichster Regie- und Ausstattungsstile zu den traditionellen Aufgaben. Nationale und internationale Gastspiele sollen das Programm des Sprechtheaters komplettieren.

Die OperKöln soll den führenden internationalen Opernhäusern zugerechnet werden. Sie ist Mitglied der internationalen Opernkonferenz, zu der folgende Opernhäuser gehören: Staatsoper München, Staatsoper Unter den Linden Berlin, Deutsche Oper Berlin, Komische Oper Berlin, Staatsoper Wien, Opernhaus Zürich, Staatsoper Dresden, Oper Frankfurt, Staatsoper Hamburg, Deutsche Oper am Rhein Düsseldorf Duisburg, Oper Leipzig und Staatsoper Stuttgart sowie die assoziierten Mitglieder Opera National de Paris und Royal Opera House London. Diese Institutionen sind geprägt von international renommierten Dirigenten, Regisseuren sowie Sängerinnen und Sängern. In diesem Umfeld ist die Oper Köln bereits seit einigen Jahren ein Mitglied mit einem der geringsten Betriebskostenzuschüsse. Dieser ist nach Auffassung der künstlerischen Leitung für die Bespielung der Interimspielstätten noch auskömmlich. Daher hat es die Oper Köln auch in der Spielzeit 2012/2013 erneut geschafft, das angestrebte internationale Niveau zu erreichen und in der Fachwelt eine entsprechend hohe Anerkennung zu finden.

Nach der Auflösung der Tanzcompany pretty ugly tanz köln mit Ende der Spielzeit 2008/2009 wird der Tanz an den Bühnen Köln durch Gastspiele in den Spielplänen von Oper und Schauspiel vertreten.

Bei einer unverändert angespannten städtischen Haushaltslage konnten in der Spielzeit 2012/2013 parallel zu den ab Sommer 2012 laufenden Sanierungsmaßnahmen am Offenbachplatz in der Spielstätte Halle Kalk bzw. den Interimspielstätten des Musiktheaters (Palladium, Oper am Dom, Oberlandesgericht Köln, Trinitatiskirche), der Kinderoper (altes Pfandhaus) und des Sprechtheaters (Expo XXI, Kirche Sankt Gertrud) folgende Inszenierungen realisiert werden:

In der Spielzeit 2012/13 stand das Schauspiel Köln vor einer großen Herausforderung, da es seine gewohnte Spielstätte, das Schauspielhaus am Offenbachplatz, verlassen musste und sein Interimsquartier in der Expo XXI bezog. Trotz des Ortswechsels gab es keine Verluste bei den Abonnenten und auch die Produktionen waren weiterhin sehr gut besucht.

Das Schauspiel Köln war wieder zum Berliner Theatertreffen eingeladen und zwei Produktionen wurden ausgewählt, dem Ruf nach Berlin zu folgen: "Die Ratten", Regie Karin Henkel ("Karin Henkel gelingt es, mit einer überraschenden Leichtigkeit Sozialdrama und ästhetische Selbstreflexion zu verzahnen." DIE WELT) und »Reise durch die Nacht«, Regie Katie Mitchell ("Katie Mitchell hat aus Friederike Mayröckers avantgardistischer Prosa einen Psychothriller geschält und ein grandioses Gesamtkunstwerk gemacht, in dem alles stimmt, Spiel und Sprache, Musik und Bild [.]." Frankfurter Allgemeine Zeitung); diese Inszenierung wurde auch zum Festival d'Avignon eingeladen. Der Nachwuchsregisseur Sebastian Kreyer wurde mit seiner ersten Inszenierung "Die Glasmenagerie" sofort zum Festival "Radikal jung" eingeladen. "Er versteht es, sein Ensemble zu führen. Anja Lals und Carlo Ljubek sind in Bestform, Orlando Klaus und Marie Rosa Tietjen hat man in Köln nie besser gesehen (Kölner Stadt-Anzeiger).

Der Kunstsalon-Autorenpreis ging an unsere Uraufführung »Oh it's like home« von Sasha Rau, inszeniert von Christoph Marthaler. "Marthaler nähert sich diesen schattengleichen Figuren mit der feinfühligen Zärtlichkeit, die ihn fast immer auszeichnet" (DIE WELT). Der Deutsche Hörspielpreis der ARD 2013 ging an "Der Kauf", Regie Paul Plamper, das wir in Kalk installierten. "Plampers hervorragende Sprecher schaffen Figuren, die man vor sich zu sehen glaubt. So wird aus der Brache ein Traum-Ort, der einen Alptraum gebiert." (Ruhr-Nachrichten).

Des Weiteren war wieder die Berliner Puppenspielerin Suse Wächter zu Gast und "ließ die Welt untergehen", in Ihrem Stück "Der Abend aller Tage" trat der leibhaftige Gott, in Form einer Puppe, auf und begeisterte das Publikum. "Suse Wächter leiht Gott ihre technisch ver-

fremdete Stimme und bewegt die Puppe gemeinsam mit Silvia Petrova in einer Harmonie, die jedem Tanzpaar gut zu Gesicht steht" (Kölnische Rundschau).

Clemens Sienknecht und Barbara Bürk zeigten mit "Werner Schlaffhorst – Ein Leben, zu wahr, um schön zu sein" eine Musikalische "Gedenk-Veranstaltung", ein Publikumsrenner in der Expo XXI. "Clemens Sienknecht fügt diesem Subgenre eine ganz eigene, versponnen-verrückte Note hinzu, getragen von zärtlichem Witz und absoluter schauspielerischer Präzision" (Akt – die Kölner Theaterzeitung).

Auch der Jugendclub "Rheinische Rebellen" war wieder aktiv und zeigte "Die Zehn Gebote" in der Kirche St. Gertrud. "Eine wuchtige Collage aus Monologen, Gesprächen, Gesang und Tanz, voll jungem Sturm und Drang, rau und intensiv, provokant und ungeschützt, aber auch berührend, anklagend und mitunter voller grimmigem Witz" (Blog Theosalon).

Intendantin Karin Beier inszenierte mit Ihrem bewährten Bühnen- und Kostümbildnerteam Maria Röhrs und Thomas Dreissigacker "Die Troerinnen" für die Expo XXI, ein berückend traurig und ergreifendes Stück über die Auswirkungen des trojanischen Krieges auf die Frauen der Antike. "Mit diesen starken, wenn auch besiegten Frauen setzt Karin Beier ein kräftiges Ausrufezeichen hinter ihre Kölner Zeit. Sie fordert die Zuschauer, konfrontiert sie mit komplexen Zusammenhängen und schwerem Stoff und lädt diesen symbolisch wie thematisch maximal auf" (Frankfurter Rundschau).

Der bekannte, belgische Choreograph Vim Vandekeybus präsentierte eine spartenübergreifende Arbeit mit Kölner Ensemblemitgliedern und Künstlern aus Belgien: "Booty Looting". "Wim Vandekeybus mag nicht mehr der junge Wilde sein, der er mal war. Seine Performances aber polarisieren nach wie vor, sind beeindruckend und klug" (Die Deutsche Bühne).

Einen weiteren Höhepunkt der Saison markierte Sebastian Nüblings Inszenierung von Maxim Gorkis "Die Letzten", mit einem sensationellen Markus John in der Hauptrolle. "Aber Nübling und sein Ensemble holen aus der Mobilmachung der Familie alles heraus, das Wackelige der Beziehungen, das Eingefahrene des Alltagsunglücks, das hysterische Umkreisen einer leeren Mitte" (Kölner Stadt-Anzeiger).

Die Spielzeit 2012/13 der OperKöln war bestimmt durch zwei einschneidende Veränderungen: Aufgrund der Sanierung des Opernhauses am Offenbachplatz stand dieses erstmals nicht mehr als Spielstätte zur Verfügung. Als Ausweichspielstätte wurde das ehemalige Musicalzelt neben dem Hauptbahnhof als "Oper am Dom" in Betrieb genommen. Darüber hinaus gab es einen Wechsel in der Leitung der Oper: Nach dem kurzfristigen Ausscheiden von Uwe Eric Laufenberg übernahm Operndirektorin Dr. Birgit Meyer als Intendantin die Leitung.

Mehr als 170.000 Zuschauer besuchten die insgesamt 262 des Musiktheater. Diese verteilten sich auf acht Neuinszenierungen, zwei konzertante Premieren, verschiedene Wiederaufnahmen, fünf Tanzgastspiele, das "Divertissementchen" der Cäcilia Wolkenburg sowie verschiedene Sonderveranstaltungen.

Die erste Premiere der Spielzeit war zugleich die Eröffnung des Musicalzelts als Opernspielstätte: Verdis "La forza del destino" in der Inszenierung von Olivier Py und der Ausstattung von Pierre Andre Weitz. Auf einer eigens dafür konzipierten Drehbühne machte Regisseur Oliver Py das "Rad des Schicksals" sichtbar, dem die Protagonisten des Stückes nicht entkommen können. Ein opulenter und eindringlicher Bilderreigen, musikalisch geleitet von Will Humburg und sängerisch maßgeblich geprägt von Adina Aaron als "Leonora di Vargas". Ein Abend, der von Publikum und Presse ("...der denkbar beste Auftakt für Birgit Meyer", Theater Pur) einhellig gefeiert wurde.

Als zweite Premiere folgte Mozarts "Le nozze de figaro" im Palladium. Die Regie hatte kurzfristig der junge Regisseur Benjamin Schad übernommen, der zuvor bereits mit "Turn of the screw" eine überzeugende und erfolgreiche Arbeit geboten hatte. Unter der Leitung von Konrad Junghänel standen Gästen wie Maria Bengtsson und Mark Stone und Ensemblemitglieder wie Claudia Rohrbach, Matias Tosi, Adriana Bastidas Gamboa auf der Bühne, die szenisch wie musikalisch begeisterten. "Das Publikum belohnte die Darbietung mit Szenenapplaus und Bravo-Rufen" (Express).

Nach dem großen Erfolg mit "Kiss me, Kate" in der Spielzeit 2009/2010 gab es mit "My fair Lady" erneut eine Musicalproduktion an der Oper Köln. Das beliebte Stück wurde von Diet-

rich Hilsdorf in Szene gesetzt und begeisterte Publikum und Presse. 38 800 Zuschauer erlebten die Vorstellungen in der Oper am Dom. "So muss das sein" (Kölner Stadtanzeiger).

Im November folgten drei konzertante Aufführungen von Beethovens "Fidelio" in der Oper am Dom. Unter dem Dirigat von Markus Poschner sangen u.a. Erika Sunnegardh, Franco Farina und Franz-Josef Selig.

Im Palladium gab es als nächste szenische Neuproduktion "Cosi fan tutte" von Mozart. Die Regie lag in den Händen von Tatjana Gürbaca, von der Opernwelt zur "Regisseurin des Jahres 2013" gewählt. Zu erleben gab es laut Kölner Stadt-Anzeiger "eine inspirierte, glänzend gelaunte Ensembleleistung". "Wer erfahren will, was Glück bedeuten kann, muss sich diese Aufführung ansehen" (koeln.de).

Die nächste Neuproduktion widmete sich mit "Anna Bolena" von Donizetti einer Belcantooper. An der Spitze der Besetzung standen in insgesamt 9 Vorstellungen Olesya Golovneva und Regina Richter als die beiden Rivalinnen "Anna Bolena" und "Giovanna Seymour".

Einen Höhepunkt der Spielzeit bildete die Neuproduktion von Richard Wagners "Parsifal" in der Oper am Dom. Der katalanischen Theatergruppe La Fura dels Baus, international erfolgreich und in Köln bereits durch die spektakuläre Uraufführung von Stockhausens "Sonntag aus Licht" bekannt, gelang eine bildgewaltige und spektakuläre Inszenierung. Generalmusikdirektor Markus Stenz dirigierte das Gürzenich-Orchester und ein Sängerensemble der Spitzenklasse, angeführt von Matti Salminen als "Gurnemanz". Die Produktion war bei einer Auslastung von 97 % nicht nur beim Publikum ein enormer Erfolg, sondern hatte auch ein großes Medienecho bis hin zu den Tagesthemen: "Die katalanische Theatertruppe La Fura dels Baus beweist, wie sich Oper heute packend umsetzen lässt".

Vier Wochen später folgte mit "Die Gezeichneten" im Palladium ein weiteres Großprojekt. Nach 80 Jahren wurde damit erstmals wieder eine Oper von Franz Schreker in Köln aufgeführt. Die Regie wie die Ausstattung übernahm Patrick Kinmonth, der als Bühnen- und Kostümbildner für Robert Carsen bereits zahlreiche Produktionen in Köln realisiert hatte. Die musikalische Leitung lag wiederum bei Generalmusikdirektor Markus Stenz, das vielköpfige Sängerensemble wurde angeführt von Nicola Beller Carbone, Stefan Vinke und Simon Neal. "Mit "Die Gezeichneten" ist dem Haus ein Opernabend gelungen, der die Qualität eines immer noch unterschätzten Werks zum Leuchten bringt" (Deutschlandradio Kultur).

Die letzte Neuproduktion der Spielzeit war im Mai 2013 "Il Trittico" von Giacomo Puccini. Drei verschiedene Regisseurinnen inszenierten die drei unterschiedlichen Opern dieses Dreiteilers: Sabine Hartmannshenn übernahm "Il Tabbarro", "Sour Angelica" wurde von Eva Maria Höckmayr realisiert und Gabriele Rech führte Regie bei "Gianni Schicchi". Das Bühnenbild für alle drei Stücke entwarf Dieter Richter und am Pult stand erneut Will Humburg. Die Vorstellungen stießen auf lebhaftes Publikumsinteresse, auch die Presse war begeistert: "Drei Top-Regisseurinnen machen diesen Puccini zu einem grandiosen Abend voller Emotionen" (Bild).

Der Reigen der Neuinszenierungen wurde abgerundet durch 2 konzertante Aufführungen von Verdis früher Oper "Attila" im Palladium. Unter der musikalischen Leitung von Claude Schnitzler glänzten unter anderem Samuel Youn als "Attila" und Evelina Dobraceva in der halsbrecherischen Partie der "Odabella".

Neben den 8 szenischen und 2 konzertanten Premieren präsentierte die Oper Köln noch 3 Wiederaufnahmen: "La Clemenza di Tito" erlebte weitere 7 ausverkaufte Vorstellungen im Treppenhaus des Oberlandesgerichts, 6 Vorstellungen gab es von "The Turn of the Screw" in der Trinitatiskirche. Zum Abschluss der Spielzeit wurde noch einmal "Die Entführung aus dem Serail" im Palladium gezeigt.

Die Kinderoper bot mit "Der Räuber Hotzenplotz", der mobilen Produktion "Das kleine Ich bin Ich", "Die Zauberküche" und "Orpheus in der Unterwelt" 4 neue Produktionen, daneben gab es Wiederaufnahmen von "Aschenputtel" und "Pinocchio".

Der Tanz, der an den Bühnen Köln durch Gastspiele in den Spielplänen von Oper und Schauspiel vertreten wird, präsentierte in der Spielzeit 2012 / 2013 auf allen Bühnen insgesamt 24 Vorstellungen.

Den Anfang machte die Beijing Dance I LDTX Kompanie, die innerhalb des Kölner China Jahres im Palladium zu Gast war. Das Re-Enactment von »Parades & Changes« aus dem Jahre 1965 war ein besonderes Juwel in der ausverkauften Halle Kalk. Die Kölnische Rundschau schrieb: "Mit "Parades & Changes" bot sich jetzt die Gelegenheit, eine der bedeutendsten Choreografien der Tanzgeschichte zu betrachten." Zwei ausverkaufte Vorstellungen in der Expo XXI bescherte uns die großartige Liveperformance von Rosas und dem Ictus Ensemble, die den Klassiker "Drumming" der belgischen Choreografin zeigten.

Das italienische Ensemble Aterballetto, eine der "Lieblingskompanien des Kölner Tanzpublikums" (Kölner-Stadt-Anzeiger), war zum dritten Mal in Köln in der Oper am Dom zu Gast. Diesmal mit einer Deutschlandpremiere über den Mythos von Orpheus zu Live-Musik aus der italienischen Tradition.

»Dancing About« war eine Koproduktion mit der Volksbühne Berlin und dem Künstlerkollektiv Gob Squad, die sich diesmal mit dem Thema Tanz beschäftigte. Alle drei Vorstellungen in der Halle Kalk waren ausverkauft. »Booty Looting« war eine Ko- und Crossover-Produktion mit dem Schauspiel Köln, die auf der Biennale in Venedig Premiere hatte, bevor sie in der Expo XXI zu sehen war. »Booty Looting« ist aktuell zwei Wochen in Paris zu sehen und war bereits auf fast allen internationalen Tanzbühnen und Festivals zu Gast.

»Puzzle« war das vierte Gastspiel in Köln des mit Preisen überhäuften flämisch-marokkanischen Choreografen Sidi Larbi Cherkaoui. Die Uraufführung fand im Steinbruch Carriere de Boulbon bei Avignon im Rahmen des Festival D'Avignon statt. Der Ort inspirierte Cherakoui die »Bausteine« unserer Existenz zu erforschen. Das Kölner Publikum dankte den Tänzern und Musikern mit stehenden Ovationen und einer ausverkauften Oper am Dom.

»Soapera« in der Halle Kalk war ein Crossover zwischen Tanz und Choreografie: Vier Tänzer bewegten sich in und mit einem gewaltigen Schaumberg und die amorphe Skulptur vermischte sich mit der Choreografie zu einem »painting-in-progress«; auch hier ein ausverkauftes Haus.

»Les Nuits« in der Oper am Dom war eine Auftragsarbeit für die Kulturhauptstadt Marseille-Provence 2013 und wurde von den Bühnen Köln koproduziert. Preljocaj beschäftigte sich hier mit den Erzählungen aus Tausendundeiner Nacht. Die Kostüme kreierte der bedeutende Modeschöpfer Azzedine Alala.

Den krönenden Abschluss einer facettenreichen Tanzgastspielreihe bildete das Nederlands Dans Theater 1 vor zweimal ausverkaufter Oper am Dom mit drei sehr unterschiedlichen Choreografien, die den Zeitgeist dieser seit Jahren exzellenten Tanzkompanie widerspiegelte. "So fantastisch getanzt und in drei so eigenwilligen Stilistiken war es ein Genuss" (Kölner Stadt-Anzeiger).

4. Die wirtschaftliche Lage der Bühnen im Geschäftsjahr 2012/2013

a) Leistungsdaten

Die von den Bühnen in der Spielzeit 2012/2013 realisierten Inszenierungen erbrachten folgende Leistungsdaten:

Spielstätte	ange-botene Plätze2	Veran-staltung. am Standort	Besu-cher max.	Besu-cher Ist	Aus-lastung %	Erlöse Kartenverk. TEUR
Kinderoper (Altes Pfandhaus)						
Eigenproduktionen	160	56	8.940	8.186	91,57	41
Palladium						
Eigenproduktionen		57	35.491	26.258	73,98	
Gastspiele		2	1.214	723	59,56	
	622	59	36.705	26.981	73,51	600
OLG Köln						
Eigenproduktionen	460	7	3.220	3.219	99,97	51
Oper am Dom						
Eigenproduktionen		88	106.702	73.241	68,64	
Gastspiele		40	65.042	55.187	84,85	
Einzelveranstaltungen		6	6.829	6.186	90,58	
	1.333	134	178.573	134.614	75,38	4.580
Trinitiatiskirche						
Eigenproduktionen	328	6	1.966	1.909	97,10	43
Summe Musiktheater	2.902	262	229.404	174.909	76,24	5.315

[2] Ermittelt als Durchschnitt der dem Publikum für die einzelnen Vorstellungen maximal angebotenen Plätze.

Spielstätte	ange-botene Plätze3	Veran-staltung. am Standort	Besu-cher max.	Besu-cher Ist	Aus-lastung %	Erlöse Kartenverk. TEUR
Summe Musiktheater	2.902	262	229.404	174.909	76,24	5.315
Schauspielhaus						
Eigenproduktionen	197	4	788	764	96,95	7
Halle Kalk						
Eigen- (Ko-)produktionen		131	19.226	14.747	76,70	
Gastspiele		12	2.216	1.911	86,24	
Einzelveranstaltungen		7	1.540	924	60,00	
	153	150	22.982	17.582	76,50	137
Expo XXI						
Eigenproduktionen		171	57.264	51.366	89,70	
Gastspiele		3	1.309	1.305	99,69	
Einzelveranstaltungen		2	513	504	98,25	
	336	176	59.086	53.175	90,00	557
Sankt Gertrud						
Einzelveranstaltungen	50	17	850	813	95,65	6
Summe Sprechtheater	736	347	83.706	72.334	86,41	707
Summe Tanztheater	0	0	0	0	0,00	0
Abgrenzungen						-195
Theatercard						82
Summe gesamt	3.638	609	313.110	247.243	78,96	5.909
Theaterpädagogik						
Projektarbeit mit Schülern		38		460		
Schülerworkshops		38		950		
Lehrerworkshops / -fortbildungen		56		1.120		
Kooperationen		38		256		
Führungen		30		550		
Schultheaterwoche		36		2.000		
sonstige Aktivitäten		32		708		
Summe Theaterpädagogik[4]		268		6.044		
Summe Theater gesamt		877		253.287		

Der Datenvergleich (ohne Theaterpädagogik) der Spielzeit 2012/2013 mit dem Vorjahr zeigt, dass sich die Zahl der Veranstaltungen (im Vorjahr 679) im Verlauf der Spielzeit 2012/2013 insgesamt um 70 bzw. 10,3% vermindert hat. Die Reduzierung entfällt mit 7 Veranstaltungen auf das Musiktheater sowie mit 63 Veranstaltungen auf das Sprechtheater.

Bedingt durch die verschiedenen Interimspielstätten verminderte sich die Zahl der veranstaltungsbezogen insgesamt angebotenen Plätze zeitgleich gegenüber dem Vorjahr um 1.955 bzw. 35,0%. Bei einem Rückgang der Besucherzahl um 49.223 (16,6%) verschlechterte sich die Auslastung gegenüber der Spielzeit 2011/2012 um 1,81%-Punkte.

Die Analyse zeigt, dass auch die Besucherentwicklung in den einzelnen Sparten infolge des Umzugs vom Offenbachplatz in die Interimspielstätten unterschiedlich ausfiel. So ging die Besucherzahl im Musiktheater um 5.771 bzw. 3,2% zurück; dagegen verzeichnete das

[3] Ermittelt als Durchschnitt der dem Publikum für die einzelnen Vorstellungen maximal angebotenen Plätze.

[4] Veranstaltungen der Theaterpädagogik ohne Einnahmen.

Schauspiel einen Besucherrückgang um 43.452 bzw. 37,5%. Der Besucherrückgang im Musiktheater entfiel mit 5.630 Besuchern (-4,8%) auf Eigenproduktionen sowie mit 4.491 (-42,1%) auf sonstige Veranstaltungen, während die Besucherzahl im Bereich der Gastspiele um 4.350 bzw. (+8,4%) anstieg. Die Auslastung im Musiktheater gegenüber dem Vorjahr verschlechterte sich dabei insgesamt um -12,5%. Im Schauspiel entfiel der Rückgang der Besucher mit 31.730 (-31,2%) auf Eigenproduktionen, mit 8.237 (-72,0%) auf Gastspiele sowie mit 3.485 (-71,0%) auf sonstige Veranstaltungen. Die Auslastungsquote im Schauspiel verbesserte sich dabei insgesamt um 15,6%

Die durchschnittliche Einnahme je Besucher erhöhte sich in der Spielzeit 2012/2013 bei zum Teil reduzierten Kartenpreisen im Musiktheater bzw. unveränderten Preisen im Sprechtheater von EUR 20,50 im Vorjahr auf EUR 23,92 (+16,7%). Der durchschnittliche Betriebskostenzuschuss der Stadt je Besucher lag mit EUR 248,34 um EUR 46,54 bzw. 23,1% nicht zuletzt infolge der zusätzlichen Zuschussmittel für den Betrieb der Interimspielstätten während der Sanierungsphase über dem Vorjahreswert (EUR 201,80).

b) Ertragslage: Periodenvergleich / Budgetvergleich

Infolge der Besonderheiten des voraussichtlich bis 2015 währenden Betriebs der Interimspielstätten wird die Ertragslage der Bühnen aufgeteilt in die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Spielbetrieb und den Erträgen und Aufwendungen, die durch den Betrieb der Interimspielstätten bzw. erste Sanierungsmaßnahmen veranlasst wurden.

Periodenvergleich

Gegenüber dem Vorjahr, welches mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 2.017 abschloss, haben die Bühnen in der Spielzeit 2012/2013 nochmals einen Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.434 erwirtschaftet. Die Analyse dieses Ergebnisses zeigt, dass dieser Gesamtverlust unter betriebswirtschaftlichen Kriterien im Rahmen des Spielbetriebs zunächst aus einem negativen Betriebsergebnis in Höhe von TEUR 1.128 (im Vorjahr mit TEUR +360), einem negativen Investitionsergebnis von TEUR 1.164 (im Vorjahr TEUR -958)[5], einem negativen Finanzergebnis von TEUR 446 (im Vorjahr TEUR -457) sowie einem positiven neutralen Ergebnis von TEUR 130 (im Vorjahr TEUR -869)[5] zusammensetzt.

Der Spielbetrieb trägt damit in Höhe von TEUR -2.608 (im Vorjahr TEUR -1.924) zum Jahresverlust bei. Zusätzlich weisen der Betrieb der Interimspielstätten für die Spielzeit 2012/2013 einen Überschuss in Höhe von TEUR 166 (im Vorjahr Verlust in Höhe von TEUR 93) und der Bereich der Sanierung infolge eines ersten Zuschussteilbetrags einen Überschuss von TEUR 9 aus.

[5] Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die im Vorjahr dem neutralen Ergebnis zugeordneten laufenden Erträge aus Anlageabgängen in Höhe von TEUR 4 dem Investitionsergebnis 2011/2012 zugerechnet.

	Ertragslage Wj. 2012/2013		Ertragslage Wj. 2011/2012		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Spielbetrieb						
Erlöse						
Kartenverkauf Eigenveranstaltungen	5.909	10,0	6.077	9,9	-168	-2,8
Kartenverkauf Eigenveranstaltungen (kalk.)	456	0,8	393	0,6	+63	+16,0
Kartenverkauf Fremdveranstaltungen	176	0,3	244	0,4	-68	-27,9
sonstige Bereiche Spielbetrieb	742	1,3	876	1,4	-134	-15,3
Bestandsveränderung unfertige Produktionen	-1.663	-2,8	323	0,5	-1.986	+614,9
andere aktivierte Eigenleistungen	358	0,6	182	0,3	+176	+96,7
sonstige betriebliche Erträge (ohne Betriebskostenzuschüsse)	572	1,0	537	0,9	+35	+6,5
Eigenleistung	6.550	11,1	8.632	14,0	-2.082	-24,1
sonstige betriebliche Erträge						
BKZ Stadt Köln (anteilig)	51.097	86,4	51.108	83,0	-11	-0,0
Betriebskostenzuschuss Land	1.507	2,5	1.807	2,9	-300	-16,6
betriebliche Erträge	59.154	100,0	61.547	100,0	-2.393	-3,9
Material-/Leistungsaufwand	-15.251	-25,8	-15.911	-25,9	+660	+4,1
Personalaufwand	-37.938	-64,1	-37.999	-61,7	+61	+0,2
Kosten Gebäudebewirtschaftung [6]	-3.480	-5,9	-3.404	-5,5	-76	-2,2
Verwaltungsaufwendungen	-2.519	-4,3	-2.837	-4,6	+318	+11,2
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	-1.064	-1,8	-999	-1,6	-65	-6,5
übrige	-30	-0,1	-37	-0,1	+7	+18,9
betriebliche Aufwendungen	-60.282	-101,9	-61.187	-99,4	+905	+1,5
Betriebsergebnis	-1.128	-1,9	360	0,6	-1.488	+413,3
Erträge Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	996	1,7	1.459	2,4	-463	-31,7
Erträge aus Anlageabgängen	0	0,0	4	0,0	-4	+100,0
planmäßige Abschreibungen	-2.017	-3,4	-2.421	-3,9	+404	+16,7
Verluste aus Anlageabgängen	-143	-0,2	0	0,0	-143	.
Investitionsergebnis	-1.164	-2,0	-958	-1,6	-206	-21,5
Finanzergebnis	-446	-0,8	-457	-0,7	+11	-2,4
Neutrales Ergebnis	130	0,2	-869	-1,4	+999	+115,0
= Ergebnis Spielbetrieb	-2.608	-4,4	-1.924	-3,1	-684	-35,6

[6] Ohne Gebäudeversicherung, enthalten in den Verwaltungsaufwendungen.

	Ertragslage Wj. 2012/2013		Ertragslage Wj. 2011/2012		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
= Ergebnis Spielbetrieb	-2.608	-4,4	-1.924	-3,1	-684	+35,6
Betrieb Interimspielstätten						
Einnahmeverluste Oper (kalk.)	-456	-0,8	-393	-0,6	-63	+16,0
Erträge aus Untervermietung	231	0,4	414	0,7	-183	-44,2
BKZ Stadt Köln (anteilig)	10.295	17,4	8.720	14,2	+1.575	+18,1
Sonstige Erträge	0	0,0	3	0,0	-3	-100,0
betriebliche Erträge	10.070	17,0	8.744	14,2	+1.326	+15,2
Material-/ Leistungsaufwand	-470	-0,8	-1.240	-2,0	+770	+62,1
planmäßige Abschreibungen auf Investitionen Interimspielstätten	-1.061	-1,8	-386	-0,6	-675	-174,9
Kosten Gebäudebewirtschaftung	-350	-0,6	-449	-0,7	+99	.
(ersparte) Kosten Gebäudebewirtschaftung	2.253	3,8	520	0,8	+1.733	-333,3
Mieten und Pachten	-10.087	-17,1	-7.155	-11,6	-2.932	-41,0
sonstige Verwaltungsaufwendungen	-108	-0,2	-76	-0,1	-32	-42,1
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	-20	0,0	-2	0,0	-18	-900,0
Zinsaufwendungen	-61	-0,1	-49	-0,1	-12	-24,5
betriebliche Aufwendungen	-9.904	-16,7	-8.837	-14,4	-1.067	-12,1
= Ergebnis Betrieb Interimspielstätten	166	0,3	-93	-0,2	+259	-278,5
Sanierung						
BKZ Stadt Köln (anteilig)	8	0,0	0	0,0	+8	.
= Ergebnis Sanierung	8	0,0	0	0,0	+8	.
Jahresfehlbetrag	-2.434	-4,1	-2.017	-3,3	-417	-20,7
Verlustvortrag	-14.168	-24,0	-13.305	-21,6	-863	+6,5
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	0,0	1.154	1,9	-1.154	-100,0
Bilanzverlust	-16.602	-28,1	-14.168	-23,0	-2.434	-17,2

Im Rahmen des Periodenvergleichs zeigt eine Analyse des Betriebsergebnisses, dass die betrieblichen Erträge im Spielbetrieb um insgesamt TEUR 2.393 bzw. 1,8% unter dem Vorjahreswert lagen. Die Umsatzerlöse aus dem Spielbetrieb sind dabei um TEUR 307 bzw. 4,0% gesunken; hierbei sind allerdings erneut kalkulatorische Mehrerlöse der Oper (TEUR 256) und des Schauspiels (TEUR 200) als Gegenposten zu den Einnahmeverlusten im Interimspielbetrieb bereits eingerechnet. Die Verminderung der betrieblichen Erträge ist im Wesentlichen auf den Aufwand aus der Bestandsminderung bei den zu Herstellungskosten bewerteten unfertigen Produktionen (-TEUR 1.986, bzw. 615,5%) zurückzuführen. Darüber hinaus fiel der Landeszuschuss um TEUR 300 (-16,6%) geringer aus, als in der vorjährigen Spielzeit.

Obwohl die betrieblichen Aufwendungen gegenüber dem Geschäftsjahr 2011/2012 insgesamt um TEUR 905 bzw. 1,5% zurückgeführt werden konnten, fiel das Betriebsergebnis 2012/2013 mit TEUR -1.128 aufgrund des deutlichen Rückgangs der betrieblichen Erträge negativ aus und verschlechterte sich im Periodenvergleich um TEUR 1.488 bzw. rd. 413,3% gegenüber dem Vorjahr.

Die in den verschiedenen betrieblichen Aufwandsbereichen realisierten Kosteneinsparungen entfielen vor allem auf die Bereiche Material- und Leistungsbezug (TEUR -660 bzw. -4,1%), den Personalaufwand (TEUR -61 bzw. -0,2%) sowie die Kosten für Verwaltungsaufwendungen (TEUR -318, bzw. -11,2%). Die Einsparungen im Bereich der Material- und Leistungskosten entfielen mit TEUR 477 (-6,2%) auf die Opernbespielung durch das Gürzenich-Orchester und mit TEUR 693 (-9,6%) auf sonstige bezogene Leistungen (selbständige Gagenkräfte, Gastspiele, Tantiemen und GEMA-Gebühren, Transportkosten, Einsatz von Zeit-

arbeitnehmern, Kostenerstattung Berufsfeuerwehr u.a.). Gegenläufig wirkten sich gestiegene Aufwendungen bei den Materialkosten für die Bühnenproduktionen (+ TEUR 512, bzw. 49,5%) aus, was aber im Wesentlichen darauf zurückzuführen ist, dass der dem Interimspielbetrieb kalkulatorisch zugewiesene Betrag im Zusammenhang mit dem Projekt "Oper unterwegs" in 2012/2013 lediglich noch TEUR 82 (i.V. TEUR 855) betrug. Die Kosten der Gebäudebewirtschaftung, die in 2012/2013 kalkulatorische Kosten in Höhe von TEUR 2.253 als Gegenposten zu den kalkulierten Kosteneinsparungen in den Interimspielstätten umfassen, erhöhten sich insgesamt um TEUR 76 bzw. 2,2%, die Kosten für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit lagen um TEUR 65 bzw. 6,5% über dem Vorjahr.

Mit rd. 64,1% (im Vorjahr 61,7%) bezogen auf die Summe der betrieblichen Erträge der Bühnen im Spielbetrieb bilden die laufenden Personalkosten unverändert den größten Aufwandsposten. Im Wirtschaftsjahr 2012/2013 setzten sich diese Kosten wie folgt zusammen:

	2012 / 2013 [7]	zum Vgl. Vorjahr
	TEUR	TEUR
Löhne und Gehälter, Beamtenbezüge	26.558	26.431
soziale Abgaben	5.135	5.098
Aufwendungen für Altersversorgung	2.265	1.892
Aufwendungen für Unterstützung	101	86
Personalkosten der festangestellten Mitar		33.507
Gagenkräfte (einschließlich Sozialabgabe		4.492
	37.938	37.999

Die Personalstatistik weist für die festangestellten Mitarbeiter für das Wirtschaftsjahr 2012/2013 folgende Daten aus:

	30.11.12	28.02.13	31.05.13	31.08.13	Jahres-durch-schnitt	Zum Vergleich internes Budget 2012/2013
Besetzte Stellen						
Beschäftigte nach TVöD	346,05	346,13	346,23	343,09	345,38	
künstlerische Angestellt	255,12	256,52	250,52	252,20	253,59	
Beamte	11,93	12,05	12,05	11,93	11,99	
Auszubildende	15,00	16,00	16,00	15,00	15,50	
	628,10	630,70	624,80	622,22	626,46	
zum Vergleich Vorjahr	(633,98)	(625,86)	(627,83)	(622,22)	(627,47)	
Beschäftigte						
Beschäftigte nach TVöD	390	395	395	394	393,50	407,00
künstlerische Angestellt	265	271	267	305	277,00	268,00
Beamte	13	13	13	13	13,00	13,00
Auszubildende	15	16	16	13	15,00	17,00
	683	695	691	725	698,50	705,00
zum Vergleich Vorjahr	(687)	(684)	(685)	(679)	(683,75)	(705,00)

Die Personalkosten insgesamt sind gegenüber dem Vorjahr minimal gesunken (-0,2%). Während sich die Kosten der festangestellten Mitarbeiter um rd. TEUR 552 bzw. 1,7% vor allem als Folge des Anstiegs der Beschäftigten um durchschnittlich rd. 15 Mitarbeiter (rd. 2,2%) erhöhten, war bei den Gagenkräften ein deutlicher Rückgang um TEUR 613 bzw. 13,7 % zu verzeichnen.

[7] Der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesene Personalaufwand in Höhe von TEUR 37.997 umfasst zusätzlich noch außerordentliche Personalkosten in Höhe von TEUR 59.

Das Investitionsergebnis ist - da der passive Sonderposten entsprechend den Abschreibungen auf die in den Vorjahren bezuschussten bzw. von der Stadt zum 1.9.2000 übertragenen Anlagegüter kontinuierlich ertragswirksam aufgelöst wird - vor allem mit den Abschreibungsbeträgen auf nicht bezuschusste Anlageinvestitionen belastet. Ebenfalls wurden in diesem Ergebnisteil laufende Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen in Höhe von TEUR 142 verrechnet, die im Wesentlichen auf ein nicht mehr weiter verfolgtes Investitionsprojekt im Bereich eines CRM-Softwaresystems zurückzuführen sind.

Den im Spielbetrieb aufgewendeten Fremdkapitalzinsen in Höhe von TEUR 3 (ohne Zinsen für Interim-investitionen) standen im Rahmen des Finanzergebnisses Zinserträge von TEUR 0 gegenüber. Darüber hinaus wurde das Finanzergebnis in 2012/2013 in Höhe von TEUR 443 (im Vorjahr TEUR 443) mit dem Aufzinsungsaufwand aus langfristigen Personalrückstellungen entsprechend den aktuellen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften belastet.

Das in 2012/2013 positive neutrale Ergebnis in Höhe von TEUR 130 (i.V. TEUR -869) wurde im Ertragsbereich im Wesentlichen von der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen (TEUR 219) sowie ausgebuchter Verbindlichkeiten als Folge nicht eingelöster Ticketgutscheine (TEUR 175) beeinflusst. Diesen Erträgen standen u.a. Abfindungen (TEUR 59), Forderungsrisiken (TEUR 49), drohende Kosten im Zusammenhang mit der örtlichen Verlegung des Rosenmontagszuges 2013 (TEUR 100) sowie sonstige periodenfremde bzw. betriebsfremde Aufwendungen in Höhe von rd. TEUR 62 gegenüber.

Das Jahresergebnis des Betriebs der Interimspielstätten wurde erwartungsgemäß wieder maßgeblich von den Mietaufwendungen für die Spielstätten (einschließlich Betriebskosten) in Höhe von insgesamt TEUR 10.087 geprägt, die auf die Oper bzw. Kinderoper mit TEUR 5.106, auf das Schauspiel mit TEUR 4.048 und auf den Servicebereich mit TEUR 933 entfielen (im Vorjahr TEUR 7.155, davon TEUR 3.268 für Oper/Kinderoper, TEUR 2.988 für Schauspiel und TEUR 899 für den Servicebereich). Weitere Kosten für die Interimspielstätten fielen im Bereich des Materialaufwands in Höhe von TEUR 470 (im Vorjahr TEUR 1.240) an, die maßgeblich von nicht aktivierungsfähigen Einbaumaßnahmen (rd. TEUR 193), Umzugskosten (TEUR 66) sowie Projektkosten "Oper unterwegs" in Höhe von TEUR 82 (kalkulatorischer Ansatz) bestimmt wurden. Zusammen mit den planmäßigen Abschreibungen auf die Investitionen in den Interimspielstätten (TEUR 1.061, i.V. TEUR 386), den übrigen Verwaltungs- und Werbekosten sowie Fremdkapitalzinsen (insgesamt TEUR 189, i.V. TEUR 127), den Kosten der Bewirtschaftung der Interimspielstätten (TEUR 350, i.V. TEUR 449) und den (kalkulatorisch verrechneten) Einsparungen bei den Kosten der Gebäudebewirtschaftung (TEUR 2.253; im Vorjahr TEUR 520) führte der Betrieb der Interimspielstätten in 2012/2013 zu Aufwendungen von TEUR 9.904 (im Vorjahr TEUR 8.837). Der im städtischen Betriebskostenzuschuss enthaltene Anteil für die Interimspielstätten in Höhe von TEUR 10.295 (im Vorjahr TEUR 8.720) konnte zusammen mit den Erträgen aus der kurzzeitigen Untervermietung der Interimspielstätten (TEUR 231; im Vorjahr TEUR 414) unter Berücksichtigung der kalkulierten Einnahmeverluste für Oper (TEUR 256, i.V. TEUR 393) und Schauspiel (TEUR 200) zur Erzielung eines Überschusses von TEUR 166 (im Vorjahr Fehlbetrag von TEUR 93) in diesem Bereich führen.

Unter Einschluss des Verlustvortrags (TEUR -14.168; im Vorjahr TEUR -13.305) weisen die Bühnen zum 31.8.2013 einen Bilanzverlust von TEUR 16.602 (zum 31.8.2012 Bilanzverlust in Höhe von TEUR 14.168) aus und sind damit zum 31.8.2013 in Höhe von TEUR 11.560 weiterhin buchmäßig überschuldet.

Budgetvergleich

Eine spartenbezogeneAnalyse des Ergebnisses 2012/2013 in Form eines Soll-Ist-Vergleichs mit dem vom Rat der Stadt Köln am 18.7.2013 beschlossenen Wirtschaftsplan 2012/2013 zeigt folgendes Ergebnis:

Die von den Bühnen in 2012/2013 imSpielbetrieb erwirtschafteten betrieblichen Erträge lagen um TEUR 1.125 bzw. 1,9% unter den geplanten Ansätzen. Dies ist vor allem auf die nicht budgetierte Ergebnisbelastung aus der Bestandsminderung unfertiger Produktionen

(TEUR -1.662) zurückzuführen, die sich als Folge des von Anzahl und Herstellungsaufwand her deutlich reduzierten Produktionsvolumens der Oper für die Folgespielzeit eingestellt hat. Dieser Ertragsminderung stehen Mehrerträge vor allem im Bereich der selbsterbrachten Bauleistungen (TEUR +358) und der sonstigen betrieblichen Erträge (TEUR +186) gegenüber. Per Saldo entfiel die Reduzierung der betrieblichen Erträge - im Wesentlichen eben bedingt durch die Bestandminderung unfertiger Produktionen - in Höhe von TEUR 1.796 auf die Oper, während das Schauspiel und der Servicebereich mit jeweils TEUR 181 bzw. TEUR 490 über den kalkulierten Planerträgen lagen.

Infolge der gegenüber der Planung gesunkenen Erträge und der gleichzeitig erzielten Kosteneinsparungen um TEUR 473 bzw. 0,8% fällt das von den Bühnen in 2012/2013 erwirtschaftete Betriebsergebnis mit TEUR -1.128 um TEUR 652 und damit rd. 137% schlechter aus, als dies der Wirtschaftsplan vorgesehen hat. Die Kosteneinsparungen sind dabei im Wesentlichen auf die verminderten Material- bzw. Leistungsaufwendungen sowie Verwaltungsaufwendungen bei gleichzeitig über dem Budgetansatz liegenden Personalaufwendungen zurückzuführen.

Bei den Materialaufwendungen und Aufwendungen für bezogene Leistungen konnten die geplanten Ansätze insgesamt um TEUR 2.478 bzw. 14,0% unterschritten werden. Während in diesem Bereich die direkt zurechenbaren Aufwendungen des Schauspiels und des Servicebereichs zu Mehrkosten von TEUR 1 bzw. TEUR 296 führten, konnte die Oper die budgetierten Kostenansätze insgesamt um TEUR 2.775 deutlich unterschreiten. Die Unterschreitung entfiel zunächst in Höhe von TEUR 248 auf den Materialbereich. Darüber hinaus konnten im Bereich der Kosten sonstiger bezogener Leistungen TEUR 2.231 gegenüber der Planung eingespart werden, wobei hier alleine die Honorare für Gäste um TEUR 2.820 gegenüber den Planansätzen reduziert werden konnten. Dabei ist aber zu berücksichtigen, dass dieser Einsparung zu einem nicht unerheblichen Teil höhere Personalkosten im Bereich des künstlerischen Personals der Oper gegenüberstehen, da viele Gagenkräfte, die zunächst als Nichtangestellte eingeplant waren, letztlich in den Anstellungsbereich der Bühnen einbezogen werden mussten. Die Kosten der Opernbespielung durch das Gürzenich-Orchester erhöhten sich in 2012/2013 minimal gegenüber der Planung um TEUR 5.

Die Einsparungen gegenüber der Planung im Bereich der Verwaltungsaufwendungen um insgesamt TEUR 862 bzw. 25,5% sind im Wesentlichen auf folgende Aspekte zurückzuführen: Kalkuliert wurden in diesem Bereich u.a. der Vorbereitungsetat für die neue Schauspielintendanz in Höhe von TEUR 585 sowie die Kosten für die Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung der Bühnen in Höhe von TEU 200. In der Finanz- und Betriebsbuchhaltung der Bühnen wurden die Kosten für den Vorbereitungsetat allerdings kostenartenbezogen erfasst und verteilen sich insofern auf die unterschiedlichsten Aufwandspositionen. Insgesamt betrugen diese Kosten in 2012/2013, bei den es sich im Wesentlichen um Personalkosten handelt, TEUR 504. Die für die Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung eingeplanten Kosten fielen in 2012/2013 noch nicht an.

Nicht zuletzt infolge des Umstandes, dass im Jahresdurchschnitt 15 Mitarbeiter mehr beschäftigt wurden, lagen die Personalkosten insgesamt um rd. 2.557 bzw. 7,2% über dem Planansatz. Bezogen auf die Sparten überschritten dabei die Personalkosten der Oper den Planansatz um TEUR 2.423 bzw. 17,5% und im Servicebereich um TEUR 337 bzw. 2,7%, während im Bereich des Schauspiels die budgetierten Kosten um TEUR 203 bzw. 2,2% unterschritten werden konnten. Der Mehraufwand in der Sparte Oper entfällt dabei – wie bereits vorgetragen – zudem auf die als Bühnenangestellte eingestuften Gagenkräfte.

Die Kosten für Werbung und Öffentlichkeitsarbeiten lagen mit TEUR 266 bzw. 33,3% über den Planansätzen, da insbesondere im Bereich der Oper und des Servicebereichs umfangreichere Werbemaßnahmen realisiert wurden.

Hinzuweisen ist in diesem Zusammenhang noch auf den nicht als gesonderte Sparte geführten Bereich der Tanzgastspiele. Im Rahmen des Spielbetriebs vereinnahmten hier Oper und Schauspiel Erlöse in Höhe von TEUR 265 bzw. TEUR 48, die im jeweiligen Sparten-Betriebsergebnis enthalten sind. Im Servicebereich fielen in diesem Zusammenhang TEUR 581 an Kosten an, die durch den entsprechend zugewiesenen Anteil am Betriebskostenzuschusses (TEUR 700) mehr als ausgeglichen wurden.

Das geplante Investitionsergebnis von TEUR -975 wurde um TEUR 189 bzw. 19,4% überschritten. Hier konnten zwar die planmäßig verrechneten Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse relativ genau budgetiert werden; vor allem Verluste im Bereich des nicht bezuschussten Anlagevermögens in Höhe von rd. TEUR 143 belasteten aber ungeplant das Ergebnis.

Die Überschreitung des Planansatzes für das Finanzergebnis um TEUR -366 ist auch in 2012/2013 wieder auf den in diesem Ergebnisbereich ausgewiesenen Aufzinsungsaufwand aus langfristigen Personalrückstellungen in Höhe von TEUR 443 infolge der geänderten handelsrechtlichen Ausweisvorschriften zurückzuführen, der im Rahmen des Wirtschaftsplans nicht gesondert veranschlagt wurde.

Nach Umlage des Zwischenergebnisses für den Service entsprechend dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Umlageschlüssel von 63,08% (Oper) und 36,92% (Schauspiel) weisen die beiden Sparten für den Spielbetrieb 2012/2013 für die Oper einen Verlust in Höhe von TEUR -3.323 und für das Schaupiel einen Überschuss von TEUR 715 aus. Die Oper liegt damit TEUR 1.737 bzw. 109,5% unter dem geplanten Ergebnis des Spielbetriebs (TEUR -1.586), das Schauspiel um TEUR 310 bzw. 76,5% über dem erwarteten Ergebnis (TEUR +405).

Im Bereich der Interimspielstätten konnten die geplanten Erträge um TEUR 500 bzw. 5,2% im Wesentlichen dadurch überschritten werden, dass die kalkulierten Einnahmeverluste in der Oper um TEUR 520 geringer ausfielen. Insgesamt entfielen die Mehrerträge mit TEUR 533 bzw. TEUR 30 auf die Oper und das Schauspiel, während im Servicebereich die erwarteten Erträge aus der Untervermietung (TEUR 63) nicht realisiert wurden.

Die budgetierten Kostenansätze wurden um TEUR 704 bzw. 6,6% unterschritten. Diese Einsparungen entfielen vor allem auf insgesamt gesunkene Materialaufwendungen in Höhe von TEUR 398, hier überwiegend im Bereich des Projekts "Oper künstlerisch unterwegs" (Einsparungen i.H.v. TEUR 786) und der übrigen Material- und Leistungskosten (Mehrkosten i.H.v. TEUR 388). Gegenüber den Planansätzen deutlich höher fielen auch die kalkulierten Kosteneinsparungen im Bereich der Gebäudebewirtschaftung aus (TEUR +202). Insgesamt entfielen die Kosteneinsparungen mit TEUR 573 bzw. TEUR 442 auf die Oper bzw. den Service, während sich im Schauspiel die kalkulierten Kosten der Interimbespielung - vor allem bedingt durch höher ausgefallene Material- und Leistungskosten - um TEUR 311 bzw. 6,4% erhöhten.

Damit stellte sich im Betrieb der Interimspielstätten in 2012/2013 letztlich ein Überschuss in Höhe von TEUR 166 ein, der nach Umlage des Spartenergebnisses für den Servicebereich mit TEUR +1.630 auf die Oper und mit TEUR -1.464 auf das Schauspiel entfällt.

Bei der Gesamtbetrachtung der Ergebnisbestandteile des Spielbetriebs, des Ergebnisses aus dem Betrieb der Interimspielstätten und des erstmals einkalkulierten geringfügigen Ergebnisses aus der Sanierung haben die Bühnen damit spartenbezogen im Wirtschaftsjahr 2012/2013 in der Oper einen Verlust von TEUR -1.688 und im Schauspiel einen Verlust von TEUR -746 erwirtschaftet, die in Summe dem ausgewiesenen Jahresfehlbetrag der Bühnen in Höhe von TEUR 2.434 entsprechen.

c) Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Bühnen stellt sich an den beiden Bilanzstichtagen zusammengefasst wie folgt dar:

	31.08.2013		31.08.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögen						
Anlagevermögen	82.655	69,3	55.808	84,0	+26.847	+48,1
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstän	5.665	4,7	5.665	8,5	+0	+0,0
Lang- und mittelfristig gebundene Vermögenswerte	88.320	74,0	61.473	92,5	+26.847	+43,7
Vorräte	2.275	1,9	3.966	6,0	-1.691	-42,6
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstän	1.744	1,5	689	1,0	+1.055	+153,1
Flüssige Mittel / kurzfristige Wertpapiere	26.507	22,2	105	0,2	+26.402	> 100,0
Vermögenswerte	30.526	25,6	4.760	7,2	+25.766	+541,3
Rechnungsabgrenzungsposten	447	0,4	224	0,3	+223	+99,6
Vermögen insgesamt	119.293	100,0	66.457	100,0	+52.836	+79,5
Kapital						
Stammkapital	50	0,0	50	0,1	0	0,0
Gewinnrücklagen	4.992	4,2	4.992	7,5	+0	+0,0
Bilanzverlust	-16.602	-13,9	-14.168	-21,3	-2.434	+17,2
Eigenkapital	-11.560	-9,6	-9.126	-13,7	-2.434	+26,7
Sonderposten Investitionszuschüsse	27.619	23,2	28.614	43,1	-995	-3,5
Sonderposten	27.619	23,2	28.614	43,1	-995	-3,5
Pensionsrückstellungen	4.326	3,6	3.990	6,0	+336	+8,4
Sonstige Rückstellungen	3.964	3,3	6.759	10,2	-2.795	-41,4
Lang- und mittelfristiges Fremdkapital	8.290	6,9	10.749	16,2	-2.459	-22,9
Sonstige Rückstellungen	5.769	4,8	3.267	4,9	+2.502	+76,6
Verbindlichkeiten	87.803	73,6	30.789	46,3	+57.014	+185,2
Kurzfristiges Fremdkapital	93.572	78,4	34.056	51,2	+59.516	+174,8
Rechnungsabgrenzungsposten	1.372	1,2	2.164	3,3	-792	-36,6
				0,0		
Kapital insgesamt	119.293	100,0	66.457	100,0	+52.836	+79,5

Die Analyse der Vermögenslage ergibt auf den Stichtag 31.8.2013 eine Eigenkapitalquote[8] von 13,5% (zum 31.8.2012 29,3%), einen Verschuldungsgrad[9] von 85,4% (zum 31.8.2012 67,4%) sowie einen Anlagedeckungsgrad[10] von 19,4% (zum 31.8.2012 34,9%). Diese günstige Bilanzstruktur stellt sich allerdings nur dann ein, wenn der passive Sonderposten für Investitionszuschüsse zu Analysezwecken dem Eigenkapital zugerechnet wird. Bei isolierter Betrachtung des Eigenkapitals weisen die Bühnen einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag und damit eine buchmäßige Überschuldung in Höhe von TER 11.560 (im Vorjahr TEUR -9.126) aus. Als eigenbetriebsähnliche Einrichtung sind die Bühnen nicht insolvenzfähig (siehe dazu II.).

Die Investitionsquote[11] lag im Wirtschaftsjahr 2012/2013 (unter Berücksichtigung der relativ hohen Buchwerte der Immobilien in Höhe von rd. TEUR 51.168) bei 53,9% (im Vorjahr 35,4%).

Änderungen im Bestand der wichtigsten technischen Anlagen der Bühnen waren im Wirtschaftsjahr 2012/2013 - nicht zuletzt aufgrund der laufenden Sanierungsmaßnahmen von Oper und Schauspielhaus - nicht zu verzeichnen. Die in der Spielzeit 2012/2013 in den Inte-

[8] Eigenkapital einschließlich Sonderposten / Vermögen

[9] Rückstellungen + Verbindlichkeiten / Vermögen

[10] Eigenkapital einschließlich Sonderposten / Anlagevermögen

[11] Investitionen / Buchwert Anlagevermögen zum Bilanzstichtag des Vorjahres

rimspielstätten genutzten Anlagen und Geräte waren im Wesentlichen einsatzbereit und verfügbar.

An Mitteln des städtischen Haushalts standen den Bühnen im Wirtschaftsjahr 2012/2013 über den Ergebnisplan TEUR 61.400, und damit TEUR 1.572 bzw. 2,6% mehr als im Vorjahr (TEUR 59.828) zur Verfügung. Die städtischen Mittel wurden in voller Höhe als Zuschuss zum Ausgleich des geplanten Betriebsverlustes im Spielbetrieb (TEUR 52.679) und im Betrieb der Interimspielstätten einschließlich erster Sanierungsmaßnahmen (TEUR 11.341) bei Erwartung eines durch Vorfinanzierungen abzudeckenden Defizits von TEUR 2.569 sowie einer Kürzung zum Wertausgleich für Freikarten von TEUR 51 verwendet.

Der Vergleich der liquiden Mittelbestände an den beiden Bilanzstichtagen 31.8.2012 und 31.8.2013 ergibt insgesamt eine weitere Erhöhung des Finanzmittelfonds um TEUR 26.402, die aus folgenden Quellen resultiert:

	2012/2013	Vorjahr
	TEUR	TEUR
Jahresfehlbetrag	-2.434	-2.017
planmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen (+)	3.078	2.805
außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen (+)	4	4.577
Buchgewinne (-)/Buchverluste (+) aus dem Verkauf von Anlagevermögen	143	649
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (-)	-996	-6.455
Zunahme (+) der langfristigen Personalrückstellungen	61	87
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte und Leistungsforderungen	1.574	-271
Zunahme (-) / Abnahme (+) der sonstigen Aktiva	-1.161	624
Zunahme (+) / Abnahme (-) der übrigen Rückstellungen	-18	-1.021
Zunahme (+) der Leistungsverbindlichkeiten	1.930	1.043
Zunahme (-) / Abnahme (+) der übrigen Passiva	-2.438	2.959
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-257	2.980
Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	4	5
Auszahungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-30.076	-16.684
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-30.072	-16.679
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	56.731	13.500
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	26.402	-199

Die Kapitalflussrechnung zeigt, dass sich die Erhöhung des Finanzmittelfonds von TEUR 105 (1.9.2012) auf TEUR 26.507 (31.8.2013) um TEUR 26.402 im Wesentlichen daraus ergeben hat, dass die zum 31.8.2013 aufgenommenen Kredite für Investitionen im Bereich der Sanierung stichtagsbedingt noch nicht verausgabt waren.

5. Vorläufige Prüfungsfeststellungen nach § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes im Rahmen der Vorjahresprüfung (1.9.2011 - 31.8.2012)

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG, Köln, hat auf der Grundlage des Auftrags der Betriebsleitung der Bühnen vom 23.01.2013 mit Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen den Jahresabschluss der Bühnen unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 1.9.2011 bis 31.8.2012 geprüft. Der Prüfungsauftrag umfasste nach § 106 Abs. 1 GO NRW in entsprechender Anwendung des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG auch die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die Berichterstattung über wirtschaftlich bedeutsame Sachverhalte. Im Zeitpunkt der Verfassung dieses Lageberichts war die Prüfung bereits abgeschlossen, und ein Bestätigungsvermerk zum 12.11.2013 erteilt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung führte in Vorjahren zu Beanstandungen in Form einer von den Prüfern ausgesprochenen Empfehlung zur Erstellung eines

Organisationshandbuches. Diese konnte aufgrund der Fokussierung auf die Sanierung von Opernhaus und Schauspiel personalbedingt bislang noch nicht umgesetzt werden. Der Empfehlung zu Aktualisierungen im Risikofrüherkennungssystem (RCM-System) konnten die Bühnen insoweit nachkommen, als zum 31.12.2012 erneut eine Risikoinventur durchgeführt wurde; diese Bestandsaufnahme war zum Prüfungszeitpunkt abgeschlossen und wurde im September 2013 in das RCM-System eingestellt.

Des Weiteren hat die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft auf folgende Verstöße bzw. Nichtbeachtungen von Satzungsbestimmungen und Dienstanweisungen sowie Regelungen der Eigenbetriebsverordnung hingewiesen:

- Nichteinhalten der Vergaberichtlinien: In Einzelfällen wurden falsche Vergabevermerke verwendet, Unterschriftenregelungen und die Regelungen zur Einholung der vorgeschriebenen Anzahl von Vergleichsangeboten nicht eingehalten;
- verspätete bzw. Nicht-Vorlage von Quartalsberichten an den Oberbürgermeister und den Betriebsausschuss in der Spielzeit 2011/2012.

Schließlich hat die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ausdrücklich darauf hingewiesen, dass der in 2011/2012 erwirtschaftete Jahresfehlbetrag von TEUR 2.017 den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag auf TEUR 9.126 erhöht hat. Die Bühnen seien als eigenbetriebsähnliche Einrichtung zwar nicht insolvenzfähig, zum Ausgleich der buchmäßigen Überschuldung aber auf die Ausgleichsverpflichtung der Stadt Köln gem. § 10 Abs. 6 EigVO NRW und zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit auf die Bezuschussung bzw. die Ermächtigung zur Aufnahme von Kassenkrediten durch die Stadt Köln angewiesen.

II. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DER BÜHNEN / RISIKEN DER KÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Der im Wirtschaftsjahr 2012/2013 erzielte Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.434 führte dazu, dass sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag (buchmäßige Überschuldung), der im Vorjahr nach vollständiger Aufzehrung des Eigenkapitals der Bühnen in Höhe von TEUR 9.126 entstanden war, zum Bilanzstichtag 31.8.2013 auf TEUR 11.560 erhöht hat.

Hier ist zunächst darauf hinzuweisen, dass dieser Überschuldungsbetrag zum 31.8.2013 in Höhe von TEUR 5.182 vergebliche Planungskosten der Neubauvariante beinhaltet, die mit TEUR 4.981 aus dem Wirtschaftsjahr 2009/2010, mit TEUR 197 aus dem Wirtschaftsjahr 2010/2011 und mit TEUR 4 aus dem Wirtschaftsjahr 2012/2013 stammen. Die Stadt hat den Bühnen diese Kosten bislang nicht erstattet, da für die entsprechenden Aufwendungen, die strittige Abrechnungen bzw. Schadenersatzforderungen der in die Planung einbezogenen Unternehmen betreffen, von den Bühnen noch keine Auszahlungen vorgenommen wurden. Die Betriebsleitung geht davon aus, dass sie im Falle von Liquiditätsabflüssen in diesem Zusammenhang Erstattungen dieser Kosten über zusätzliche, erfolgswirksame Zuschüsse der Stadt beanspruchen kann. Für den Fall, dass die Ansprüche der Unternehmen ganz oder teilweise unberechtigt sein sollten, würden die entsprechenden Verbindlichkeiten erfolgswirksam ausgebucht.

Der zum 31.8.2013 ausgewiesene Bilanzverlust der Bühnen in Höhe von TEUR 16.602 ist, soweit er nicht durch Auflösung von Gewinnrücklagen (zum 31.8.2013 TEUR 4.992), die entsprechende Ratsbeschlüsse voraussetzen, oder durch zusätzlich gewährte Haushaltsmittel der Stadt vermindert wird, auf neue Rechnung vorzutragen. Ein nach fünf Jahren insoweit nicht getilgter Verlustvortrag, der nicht durch Abbuchung von Rücklagen ausgeglichen werden kann, ist durch zusätzliche Haushaltsmittel auszugleichen (§ 10 Abs. 6 EigVO NRW), wenn die Bestrebungen der Betriebsleitung bis dahin zu keiner Verbesserung der Ertragslage der Bühnen geführt haben. Somit sind die Bühnen als eigenbetriebsähnliche Einrichtung nicht insolvenzfähig.

Vor diesem Hintergrund stellte der Rat in seiner Sitzung am 18.7.2013 gemäß § 4 der Betriebssatzung in Verbindung mit § 4 der Eigenbetriebsverordnung zeitgleich mit dem Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2012/2013 auch den Wirtschaftsplan der Bühnen für das Wirtschaftsjahr 2013/2014 mit folgenden Eckdaten fest:

	Wj. 13/14 gesamt	Wj. 13/14 davon Oper	Wj. 13/14 davon Schausp.	Wj. 13/14 davon Tanz	Wj. 13/14 davon Service
	TEUR	TEUR	TEUR		TEUR
Spielbetrieb der Bühnen					
Erlöse aus Kartenverkäufen / Spielbetrieb	6.279	4.673	1.400	160	46
sonstige bezr. Erträge (ohne BKZ Stadt)	1.421	1.127	240	0	54
	7.700	5.800	1.640	160	100
Materialaufwendungen	-14.096	-10.434	-2.796	-518	-348
Personalaufwendungen	-36.938	-15.199	-10.159	0	-11.580
sonstige betr. Aufwendungen	-7.193	-782	-383	-42	-5.986
geplantes Betriebsergebnis	-50.527	-20.615	-11.698	-400	-17.814
Erträge aus der Auflösung SOPO Invstitionszusch.	1.426				1.426
planmäßige Abschreibungen	-2.214	-250	-325		-1.639
geplantes Investitionsergebnis	-788	-250	-325	0	-213
geplantes Finanzergebnis	-148				-148
	-51.463	-20.865	-12.023	-400	-18.175
Umlage Spartenergebnis	0	-11.560	-6.766	0	18.326
= Planergebnis Spielbetrieb Bühnen vor BKZ	-51.463	-32.425	-18.789	-400	151
Betrieb Interimspielstätten					
Erlöse aus Kartenverk. / Spielb. (Mindererlöse)	-152	48	-200		0
sonstige Erträge (ohne BKZ Stadt)	686	161	375		150
	534	209	175		150
Materialaufwendungen	0				
Personalaufwendungen	0				
Abschreibungen	-587	-249	-261		-77
Mieten Interimspielstätten	-6.988	-4.319	-1.773		-896
Gebäudebewirtschaftung (einschl. Kosteneinsp.)	1.963	-52	-26		2.041
sonstige Aufwendungen	-93	-7	-7		-79
geplantes Betriebsergebnis	-5.171	-4.418	-1.892		1.139
geplantes Finanzergebnis	-60				-60
geplante Steuerbelastung	0				
	-5.231	-4.418	-1.892		1.079
Umlage Spartenergebnis	0	681	398		-1.079
= Planergebnis Interimspielstätten vorBKZ	-5.231	-3.737	-1.494		0
Planergebnis Sanierungsmaßn. vor BKZ	-157				-157
= Planergebnis Bühnen vor BKZ	-56.851	-36.162	-20.283	-400	-6
darauf BKZ Stadt Köln für Spielbetrieb	51.902	32.624	18.878	400	
darauf BKZ Stadt Köln für Interimspielst.	7.668	4.203	3.465		
darauf BKZ Stadt Köln für Sanierungmaßn.	157				157
= Überschuss 2013/2014	2.876	665	2.060		151

Der erwartete Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 2.876 soll in Höhe von TEUR 439 zum finanziellen Ausgleich von Vorgriffen der Oper (TEUR 198), des Tanzes (TEUR 150) und des Schauspiels (TEUR 91) aus Vorjahren sowie des insgesamt unverändert geplanten, aber in seiner zeitlichen Verteilung und Erfolgsstruktur veränderten Interimgesamtbudgets in Höhe von TEUR 2.437 verwendet werden.

Auf der Grundlage der Auswertungen der Finanzbuchhaltung für die ersten beiden Quartale des Wirtschaftsjahres 2013/2014 verläuft die wirtschaftliche Entwicklung der Bühnen im Be-

reich des Spielbetriebs im Vergleich zur internen Ergebnisplanung positiv. Das für diesen Zeitraum geplante Periodenergebnis (TEUR +221, bei zeitanteiliger Umlage des bewilligten Betriebskostenzuschusses) wurde deutlich überschritten und liegt bei TEUR +2.238 (ohne Berücksichtigung von Abgrenzungsbuchungen). Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf höhere Erlöse aus Kartenverkäufen (rd. TEUR +856), Einsparungen im Bereich der Personalkosten (rd. TEUR +331) sowie der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (rd. TEUR +717) und hier vor allem der Kosten für die Gebäudebewirtschaftung. Im Bereich der Interimspielstätten verläuft das Ergebnis 2013/2014 plangemäß.

Für die Spielzeit 2014/2015 haben die Bühnen auf der Grundlage des vom Rat am 8.4.2014 festgestellten Wirtschaftsplans zusammengefasst wie folgt geplant:

	Wj. 14/15 gesamt	Wj. 14/15 davon Oper	Wj. 14/15 davon Schausp.	Wj. 14/15 davon Tanz
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Planergebnis Spielbetrieb				
vor Spartenumlage und Betriebskostenzuschuss	-51.928	-20.845	-12.255	-400
Umlage Spartenergebnis	0	-11.624	-6.804	0
= Planergebnis Spielbetrieb Bühnen vor BKZ	-51.928	-32.469	-19.059	-400
Planergebnis Interimspielstätten				
vor Spartenumlage und Betriebskostenzuschuss	-5.882	-4.070	-2.351	0
Umlage Spartenergebnis	0	340	199	0
= Planergebnis Interimspielstätten vor BKZ	-5.882	-3.730	-2.152	0
= Planergebnis Sanierungsmaßnahmen vor BKZ	-3.764	0	0	0
= Planergebnis Bühnen vor Betriebskostenzuschuss	-61.574	-36.199	-21.211	-400
darauf BKZ Stadt Köln für Spielbetrieb	52.342	32.889	19.053	400
darauf BKZ Stadt Köln für Interimspielst.	5.337	4.228	1.109	0
darauf BKZ Stadt Köln für Sanierungsmaßn.	3.764	0	0	0
= Unterdeckung 2014/2015	-131	918	-1.049	0

Im Rahmen der geplanten Unterdeckung sollen frühere Mittelvorgriffe der Oper in Höhe von TEUR 420 zurückgeführt und gleichzeitig finanzielle Überschüsse aus dem insgesamt unverändert geplanten, aber in seiner zeitlichen Verteilung und Erfolgsstruktur veränderten Interimgesamtbudget in Höhe von TEUR 545 sowie einem Mittelvorgriff auf kommende Spielzeiten für das Schauspiel in Höhe von TEUR 6 erzielt werden.

Die weiterewirtschaftlicheEntwicklung der Bühnen hängt damit maßgeblich von den konkreten Ertragssituationen in der laufenden Spielzeit 2013/2014 und in der Spielzeit 2014/2015 sowie der weiteren Bezuschussung in den Folgejahren ab. Vor dem Hintergrund des unverändert hohen Anteils der Personalkosten am Gesamtkostenvolumen der Bühnen wird auch in den Folgejahren von einem Mittelbedarf in einer Größenordnung auszugehen sein, wie er sich in den Wirtschaftsplänen 2013/2014 und 2014/2015 der Bühnen niedergeschlagen hat.

Entscheidend für die weitere wirtschaftliche Entwicklung der Bühnen werden dabei folgende Faktoren sein:

- Beseitigung der buchmäßigen Überschuldung der Bühnen durch die einmalige Erhöhung des Betriebskostenzuschusses in Höhe von rd. 3,4 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2015 spätestens bis zum Ablauf der Spielzeit 2014/2015 auf der Grundlage der zusammen mit dem Wirtschaftsplan 2014/2015 vorgelegten Eigenkapitalprognose unter Einsatz eines konsequenten spartenbezogenen Kostencontrollings und frühzeitigen Gegensteuern bei Fehlentwicklungen;

- finanzwirtschaftliche Deckung der Mittelvorgriffe durch kontrollierte Kosteneinsparungen der Sparten Oper und Schauspiel in den Spielzeiten 2013/2014ff. im geplanten Umfang;
- Ausgleich der zu erwartenden weiteren Liquiditätsabflüsse im Zusammenhang mit den vergeblichen Planungskosten der Neubauvariante durch die Stadt mittels zusätzlicher Zuschussbeträge;
- vollständiger Ausgleich der in den Planergebnissen der Folgejahre enthaltenen laufenden Kosten der Interimspielstätten durch die Stadt auf der Basis des Ratsbeschlusses vom 1.3.2011 unter Berücksichtigung der aktuell berechneten jährlichen Ergebnisplanungen;
- Vereinbarung gesonderter Kreditfinanzierungen zur Abdeckung der Projektkosten Sanierung, der Investitionskosten Interimquartiere, der Erweiterung des Produktionszentrums Oskar-Jäger-Straße und des Orchesterprobezentrums Stolberger Straße im Rahmen der vom Rat erteilten Kreditermächtigungen;
- ständige Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Bühnen unter Beachtung der Ermächtigungen zur Kreditaufnahme. Aus dem Wirtschaftsplan 2013/2014 lässt sich als Folge des geplanten Jahresüberschusses zusätzlich zur geplanten Kreditneuaufnahme für Investitionen im Bereich der Sanierungs- und Interimprojekte ein Liquiditätsbedarf ableiten, der sich im Rahmen der in diesem Wirtschaftsplan ausgewiesenen Ermächtigung zur Aufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 7,0 Mio. EUR bewegt.

In Abstimmung mit dem Betriebsausschuss und der Kämmerei bemüht sich die Betriebsleitung im Zeitpunkt der Abfassung dieses Lageberichts unverändert um eine erfolgreiche Umsetzung dieser Punkte.

Infolge der Notwendigkeit einer Sanierung der Bühnen am Offenbachplatz hatte der Rat der Stadt Köln auf der Grundlage einer Machbarkeitsstudie die Verwaltung beauftragt, verschiedene Lösungsvarianten für eine solche Generalsanierung bzw. einen Neubau der Bühnen zu prüfen, da der schlechte bauliche Zustand des 1957 fertig gestellten und seit 1989 unter Denkmalschutz stehenden Opernhauses zum Handeln zwang. Im Februar 2006 folgte die Entscheidung der Verwaltung, die zunächst den Neubau des Schauspiels bei Erhaltung der Oper vorsah. In seiner Sitzung am 22.6.2006 befasste sich der Rat der Stadt Köln mit dem Planungsauftrag zur Sanierung des denkmalgeschützten Opernhauses und zum Neubau eines Schauspielhauses. Mit großer Mehrheit wurde beschlossen, zu diesem Zweck einen städtebaulichen Architekturwettbewerb auszuloben. Die Stadtverwaltung versprach sich dabei von dem Großprojekt eine städtebauliche und architektonische Aufwertung des Offenbachplatzes. Dies sollte durch eine Verlagerung des Schauspielhauses vom jetzigen Standort an die Stelle der direkt an der Nord-Süd-Fahrt gelegenen Opernterrassen geschehen. Auch der Betrieb der Bühnen sollte nach Vollendung des Projektes effizienter werden - vor allem durch die Zusammenführung von Produktions- und Spielstätten an einem Ort. Zudem sollten die strukturellen und sicherheitstechnischen Mängel des Opernhauses beseitigt werden. Während der Sanierungs- und Bauarbeiten sollte der Spielbetrieb in verschiedenen Interimspielstätten weiterlaufen.

Die Kosten für das Gesamtprojekt konnten zunächst nur geschätzt werden. In der Sitzung vom 8.11.2007 beschloss der Rat deshalb ein Kostenbudget von maximal 230 Mio. Euro. Des Weiteren veranlasste er die Durchführung des städtebaulichen und architektonischen Realisierungswettbewerbs zur Sanierung der Oper und zum Neubau des Schauspielhauses seitens der Bühnen. Dem Ratsbeschluss folgend, wurde im ersten Halbjahr 2008 ein architektonischer Realisierungswettbewerb für die Kölner Bühnen durchgeführt. Am 26./27.6.2008 wurde von einem Preisgericht die Arbeit des Architekturbüros JSWD – Jaspert Steffens Watrin Drehsen (Köln) und Atelier d'architecture Chaix & Morel + Associes (Paris) mit dem 1. Preis ausgezeichnet, die ein solitäres Gebäude vorsah, das Schauspiel, Studiobühne und Kinderoper auf sieben Geschossen vereinte. Das Operngebäude sollte in Zukunft wieder frei stehen. An der südlichen Seite des Opernhauses sollte ein neuer Platz entstehen, der in östlicher Richtung vom neuen Schauspielhaus abgeschlossen sein würde. Das neue Produk-

tionszentrum sollte zunächst unterhalb dieses neuen Platzes errichtet werden und Tageslicht durch einen eigenen Hof erhalten.

In der Ratssitzung vom 28.8.2008 beauftragte der Rat die Betriebsleitung der Bühnen mit der Entwurfsplanung für das Gesamtprojekt und legte fest, dass mit der Objektplanung der Gewinner des Realisierungswettbewerbs zu beauftragen sei. In Kenntnis der geschätzten Kosten für die Realisierung des Wettbewerbsentwurfs von 273,4 Mio. EUR verpflichtete der Rat die Objektplaner, die Einhaltung des vorgegebenen Kostenbudgets nachzuweisen. Für Planung, Projektsteuerung und Projektleitung bis zum eigentlichen Baubeschluss gab der Rat eine erste Tranche des Gesamtbudgets in Höhe von 19,6 Mio. EUR frei, die von den Bühnen über Kreditaufnahmen zwischenfinanziert werden sollte. Die Finanzierung der Gesamtmaßnahme sollte unter Berücksichtigung der Bauzeitzinsen bei einem limitierten Investitionsbudget von 230 Mio. EUR (ohne Kosten der Interimlösung) seitens der Bühnen über Kommunalkredite erfolgen. Der Rat beauftragte die Verwaltung, die Entwurfsplanung einschließlich der geprüften Kostenberechnung zur Beschlussfassung über die Projektrealisierung (Baubeschluss) vorzulegen. Gleichzeitig beauftragte er die Betriebsleitung der Bühnen, für die zunächst geplante Bauphase (1.4.2010 – 31.12.2013) Mietverträge zur Unterbringung des Schauspiels in der Expo XXI am Gladbacher Wall in der Kölner Innenstadt sowie zur Unterbringung der Oper im Palladium, Köln-Mülheim, abzuschließen. Des Weiteren sollten von den Bühnen für die Interimsphase zusätzliche Flächen zur Unterbringung von Produktions- und Verwaltungseinheiten angemietet werden. Dementsprechend wurden für die Ersatzspielstätten Gladbacher Wall bzw. Palladium Mietverträge im Oktober 2008 bzw. Januar 2009 abgeschlossen, es folgten die Anmietungen einer Interimspielstätte der Kinderoper sowie von Lagerhallen in der Nähe des Palladiums. Für die Gesamtkosten der Interimspielstätten wurde in der Ratssitzung vom 28.8.2008 ein Budgetrahmen von 19,0 Mio. EUR festgelegt.

Im Juni 2009 ergaben neue Kostenschätzungen auf der Grundlage des Wettbewerbsentwurfs einen erheblichen Kostenanstieg. So sollten die Herstellungskosten des Gesamtprojekts infolge einer Ausweitung des Raumbedarfs sowie einer zwischenzeitlichen Erhöhung des Kubaturpreises mit rd. 355 Mio. EUR (Bruttobaukosten) den zunächst vorgegeben Kostendeckel um nahezu 54% überschreiten. Der frühere Oberbürgermeister der Stadt verfügte daraufhin umgehend einen Planungsstopp. In der Folgezeit wurden nochmals - mit Ausnahme eines vollständigen Neubaus des gesamten Ensembles - die ursprünglich diskutierten Sanierungs- und Neubauvarianten untersucht.

In seiner Sitzung am 17./18.12.2009 entschied sich der Rat der Stadt Köln für den Neubau des Schauspielhauses und für die Sanierung der Oper. Damit folgte er der Vorlage der Verwaltung, die eine abgespeckte Version des ursprünglichen Siegerentwurfes (ohne Orchesterproberaum, Ballettsaal, Produktionszentrum am Offenbachplatz sowie Gastronomie und Probebühne im Schauspielhaus) für das Opernquartier vorsah. Der Rat nahm in seiner Sitzung zur Kenntnis, dass die Architekten und der externe Kostenprüfer die Baukosten für die Realisierung dieser Variante mit rd. 289,7 Mio. EUR zuzüglich 12,9 Mio. EUR für Zusatzmaßnahmen (Sanierung Produktionszentrum, Orchesterproberäume u.a.) veranschlagt hatten. Vor diesem Hintergrund begrenzte er die Bruttobaukosten der Realisierung des Vorentwurfs und der Sanierungs-, Neubau- und Optimierungsmaßnahmen insgesamt auf 295 Mio. EUR. Den Bühnen wurde aufgegeben, die Einhaltung dieser Kostenbegrenzung sicherzustellen. Die bis zum Baubeschluss für Planung, Projektsteuerung und Projektleitung benötigten 24,6 Mio. EUR sollten im Wirtschaftsplan der Bühnen veranschlagt und durch Kreditaufnahme vorfinanziert werden. Die Finanzierung der Gesamtmaßnahme unter Einschluss der Bauzeitzinsen (ohne Kosten der Interimspielstätten) sollte seitens der Bühnen über Kommunalkredite erfolgen und ab 2014 über eine Zuschusserhöhung der Bühnen abgedeckt werden. Für den Baubeschluss sollte dem Rat die erarbeitete Entwurfsplanung einschließlich geprüfter Kostenberechnung vorgelegt werden.

Im Nachgang zu dieser Ratsentscheidung fand sich dann allerdings eine Bürgerinitiative zusammen, die im Rahmen eines Bürgerbegehrens auf der Grundlage von § 26 der Gemeindeordnung NRW den Beschluss zum Neubau des Schauspielhauses zu Fall bringen und stattdessen eine Sanierung des Schauspielhauses durchsetzen wollte. Vor diesem Hinter-

grund stellte der Rat in seiner Sitzung am 13.4.2010 fest, dass dieses Bürgerbegehren zulässig sei und entsprach diesem Begehren mit folgenden Entscheidungen: Die Bühnen wurden beauftragt, dem Rat kurzfristig eine mit entsprechenden Kostenkalkulationen unterlegte Machbarkeitsstudie vorzulegen, die eine umfangreiche Sanierung des Opern- und Schauspielhauses beinhalten sollte. In der Studie sollte die schnellstmögliche Umsetzung der bisherigen Architektenvorschläge zur Opernsanierung, die unverzügliche Planungsaufnahme zur Sanierung und Entwicklung eines funktionsoptimierten und eigenständigen Schauspielhauses und die Einbeziehung der Opernterrassen sowie der Sparte Tanz in den Planungsprozess berücksichtigt werden. Begleitet werden sollte dieser Prozess von einem "Runden Tisch" unter Beteiligung der Bürgerinitiativen und anderer relevanter Gruppen.

Die Mittel für die Machbarkeitsstudie sollten im Wirtschaftsplan veranschlagt und durch Kreditaufnahme finanziert werden. Die Verwaltung sollte zudem auch für die beiden Hauptvarianten des Bürgerbegehrens die Machbarkeit und die Realisierungsbedingungen überprüfen und die groben Kosten bzw. Folgekosten kalkulieren.

Vor diesem Hintergrund beauftragte der Rat die Bühnen zunächst mit der Durchführung des europaweiten Ausschreibungsverfahrens zur Erlangung von Fachplaner- und Projektsteuerungsleistungen und genehmigte vorläufige Planungsmittel von 13 Mio. EUR (20.5.2010 / 17.6.2010). Gleichzeitig gab er die Erstellung einer Machbarkeitsstudie zur Sanierung der Orchesterproberäume in der Stolberger Straße in Auftrag.

Nachdem die Machbarkeitsstudie zur Sanierung vorlag, nahm der Rat diese in seiner Sitzung am 7.10.2010 zur Kenntnis. Er beauftragte die Bühnen mit der Planung der Sanierung auf Basis der sogenannten Variante 6.0 der Machbarkeitsstudie inklusive unterirdischer Neubauanteile unter dem kleinen Offenbachplatz sowie der möglichen Realisierung von Kinderoper und/oder Studiobühne. Mit der Objekt- und Fachplanung sollten die aus dem VOF-Verfahren hervorgegangenen Planer beauftragt werden. Die Bühnen wurden beauftragt, schnellstmöglich Alternativen zur Unterbringung der Studiobühne in den Opernterrassen sowie der Kinderoper im Untergeschoss des Opernhauses zu prüfen und aus theaterinhaltlicher sowie betriebswirtschaftlicher Sicht zu bewerten. Auch sollten alternative Nutzungsmöglichkeiten der Opernterrassen geprüft werden. Der Rat nahm in der Sitzung zur Kenntnis, dass eine Sanierung und Optimierung des Orchesterproberaums in der Stolberger Straße ca. 2,3 Mio. EUR sowie des Produktionszentrums Oskar-Jäger-Straße (mit Erweiterung) ca. 9,0 Mio. EUR notwendig machen würden. Schließlich genehmigte der Rat für die Maßnahmen am Offenbachplatz Mittel für Planung, Projektsteuerung und Projektleitung in Höhe von 11,5 Mio. EUR, die von den Bühnen im Wirtschaftsplan zu veranschlagen und über Kredite zu finanzieren seien. Die Finanzierung der Gesamtmaßnahme sollte unverändert über Kommunalkredite erfolgen, deren Kapitaldienst ab 2015 eine Erhöhung des Betriebskostenzuschusses notwendig machen würde. Der Rat erwartete im Übrigen ausdrücklich eine Reduzierung der prognostizierten Interimkosten durch längere Nutzung der Bühnengebäude, Untervermietung der Interimspielstätten sowie Reduzierung der Ausstattung der Interimspielstätten und verlangte eine Neukalkulation dieser Kosten. Die Bühnen sollten des Weiteren Vorschläge unterbreiten, ob und wie Ensembles der freien Musik- und Theaterszene die sanierten Gebäude mitnutzen könnten. Schließlich wurde die Verwaltung beauftragt, Konzepte zu erarbeiten, wie künftige Besucher der Bühnen stärker an den Kosten der Sanierung beteiligt werden könnten.

Am 1.3.2011 nahm der Rat die Ergebnisse seiner diversen Prüfaufträge vom 7.10.2010 zur Kenntnis und stellte fest, dass die Variante 6.0 der Machbarkeitsstudie einschließlich Kinderoper sowie Sanierung der Opernterrassen mit Studiobühne mit geschätzten und zugleich limitierten Bruttogesamtbaukosten von 253 Mio. EUR Planungsgrundlage bleibt. Das gesamte Sanierungsvorhaben sollte durch ein externes Baukosten-Controlling begleitet werden. Die Entwurfsplanung einschließlich geprüfter Kostenberechnung musste dem Rat zur Fassung des Baubeschlusses vorgelegt werden. Die veranschlagten Kosten der Sanierung und Optimierung des Orchesterproberaums Stolberger Straße sowie des Produktionszentrums Oskar-Jäger-Straße sollten – letzteres mittels Kooperationen mit Dritten - deutlich reduziert werden.

In Bezug auf die infolge der neuen Sanierungsvariante nun bis 2015 verlängerte Interimspielzeit beschloss der Rat in seiner Sitzung am 1.3.2011 folgendes: Der Rat nahm zunächst zur Kenntnis, dass sich bei den für den Zeitraum 2010 bis 2015 prognostizierten Kosten der Interimunterbringung in Höhe von 41,1 Mio. EUR Einsparungen nur über die Höhe des Mietzinses und den Zeitraum der Anmietung sowie mittels eines effizienten Finanzcontrollings realisieren ließen. Die Bühnen sollten den "Musical Dome" in der Innenstadt als bedingt repertoirefähige Spielstätte der Oper nach Ablauf des Projekts "Oper unterwegs" ab dem 1.3.2012 mit Mietgesamtkosten (Miete, Investitionskostenumlage sowie Nebenkosten) in Höhe von 10,76 Mio. EUR anmieten. Vom Eigentümer mussten zuvor Eigeninvestitionen in Höhe von 1,75 Mio. EUR in die Bereiche Platzangebot, Orchestergraben, Akustik sowie Backstageflächen vorgenommen werden. Insgesamt wurden für die fünfjährige Interimunterbringung nun Kosten von 40,31 Mio. EUR kalkuliert. Der "Musical Dome" als etablierte, zentrale und vor allem bereits bestehende Veranstaltungsstätte wurde dabei zwei alternativen Spielstätten, die noch hätten gebaut werden müssen, vorgezogen.

Mit Beschluss vom 24.11.2011 beauftragte der Rat die Bühnen auf der Grundlage der Entwurfsplanung mit der Ausführung des Projekts "Sanierung der Bühnen am Offenbachplatz" einschließlich Kinderoper und Sanierung der Opernterrassen mit Kleinem Haus (Baubeschluss), zunächst noch ohne Freianlagen, nachdem er die Bühnen mit Beschluss vom 14.7.2011 bereits mit der Planung, Ausschreibung und Durchführung der sogenannten vorgezogenen Maßnahmen innerhalb des Projekts und der Genehmigungsplanung für die Hauptmaßnahme beauftragt hatte. Der Rat nahm zur Kenntnis, dass die Architekten aufgrund der Entwurfsplanung die Bruttogesamtbaukosten ohne Freianlagen mit EUR 250.417.017 berechnet hatten. Da die Planer der Freianlagen aufgrund der Vorplanung das vorgegebene Budget für die Bruttogesamtbaukosten dieser Anlagen mit EUR 2.582.983 eingehalten hatten, sollten die limitierten Bruttobaukosten von EUR 253.000.000 für die Gesamtmaßnahme nicht überschritten werden. Die Ergebnisse der Kostenschätzungen sind von dem beauftragten externen Kostensteuerer bestätigt worden. Die bereits beschlossenen Bruttogesamtkosten von EUR 30.000.000 für die vorgezogenen Maßnahmen sind darin enthalten. Die benötigten Mittel sollten in den Wirtschaftsplänen der Bühnen veranschlagt und durch Kreditaufnahmen vorfinanziert werden. Die Kreditaufnahmen sollten als Zwischenfinanzierung in die Finanzierung der Gesamtmaßnahme eingerechnet werden.

Bis Ende Juni 2012 zogen die beiden Sparten Oper und Schauspiel aus dem Ensemble Offenbachplatz aus. Unmittelbar darauf begannen die Arbeiten zur Baustelleneinrichtung und die Abbruchmaßnahmen. Bis zum Ablauf des Wirtschaftsjahres 2012/2013 waren die Maßnahmen zur Erweiterung des Orchestergrabens, einem zentralen Anliegen der Sanierung, abgeschlossen und die Bodenplatte für das neue Hinterbühnenhaus sowie die Baugrube auf der Fläche des früheren Betriebshofes an der Krebsgasse fertiggestellt. Ende 2013/Anfang 2014 erreichte der Rohbau des Zuschauerraums der Kinderoper seine volle Höhe und der Rohbau des neuen Hinterbühnenhauses inzwischen die 8. Etage. Auch die Betonsanierung an den Werkstatttürmen des Opernhauses ist inzwischen so weit fortgeschritten, dass die Gerüstplanen am Nordturm entfernt werden konnten.

Im Bereich der Interimspielstätten wurde der Vertrag über die Anmietung der Expo XXI am Gladbacher Wall, der eine ursprüngliche Laufzeit bis zum 30.11.2013 hatte und damit nur einen Teil der aktuell geplanten Interimspielzeit bis Sommer 2015 abdeckte, vorzeitig im Rahmen einer Aufhebungsvereinbarung zum 30.6.2013 beendet. Bis Mitte August 2013 dauerten die Rückbauarbeiten in diesem Objekt an. In der Sitzung am 5.5.2014 wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss des Rates der Stadt Köln der Prüfungsbericht zur Anmietung der Interimsspielstätte EXPO XXI, der zuvor am 3.4.2014 dem Betriebsausschuss der Bühnen vorgelegen hatte, beraten. Der Vorwurf lautete, dass die damalige Betriebsleitung der Bühnen das im August 2008 beschlossene Mietgesamtbudget für die EXPO XXI um mehr als 2 Mio. Euro überschritten hätte. Die Rechnungsprüfer stellten im Wesentlichen fest, dass bei den Bühnen zum Anmietungsprozess nur ungenügende Aktenvorgänge vorlagen und sich ein abschließendes Bild nicht habe gewinnen lassen. Im Zeitpunkt der Verfassung dieses Lageberichts ist der Vorgang noch nicht abgeschlossen.

Da ein erneuter Umzug für das Schauspiel insofern alternativlos war, haben die Bühnen zusammen mit dem neuen Schauspielintendanten als neues Übergangsquartier das sog. "Depot" auf dem Mülheimer Carlswerk-Areal eruiert. Der Mietvertrag vom 3.8.2012 hat eine Laufzeit vom 1.5.2013 bis 30.9.2015. Hier konnten die Umbauarbeiten zur ersten Premiere Ende September 2013 abgeschlossen werden, nachdem ein Teil der technischen Anlagen und Einrichtungen dieser Spielstätte aus der Expo XXI übernommen worden war.

Mit Beschluss vom 18.12.2012 hatte der Rat den Baubeschluss für die "Sanierung und akustische Optimierung des Orchesterprobenzentrums Stolberger Str." gefasst und die Verwaltung beauftragt, die Gesamtkosten zu reduzieren und in der Planung die Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes umzusetzen. Am 18.7.2013 hat der Rat die Bühnen nun mit der Projektausführung beauftragt, nachdem die Bruttogesamtbaukosten auf 2,678 Mio. Euro und die Gesamtprojektkosten auf 2,773 Mio. Euro reduziert werden konnten. Die in der Bauphase benötigten Mittel werden in den Wirtschaftsplänen der Bühnen veranschlagt und durch Kreditaufnahmen finanziert; bei den finanziellen Auswirkungen auf den städtischen Betriebskostenzuschuss wurden auch Mehreinnahmen aus der Fremdvermietung des Orchesterprobezentrums mitberücksichtigt. In der Sitzung vom 18.7.2013 hat der Rat darüber hinaus erneut zur Kenntnis genommen, dass die Sanierung der Bühnenwerkstätten als letzter Baustein zur Sanierung der Bühnen gehört. Hier versuchte die Betriebsleitung, die zunächst überschlägig kalkulierten Gesamtkosten von EUR 9,0 Mio. bereits im Rahmen der Planung zu reduzieren. Des Weiteren arbeitet sie derzeit an einer alternativen Lösung zur Unterbringung der Bühnenwerkstätten.

Vor diesem Hintergrund sind im Rahmen der kurzfristigen Investitionsplanung für das Wirtschaftsjahr 2013/2014 diverse Investitionen in Beleuchtungs-, Ton- und Bühnentechnikanlagen mit Anschaffungskosten von TEUR 300 vorgesehen, darüber hinaus aber vor allem die weiteren Projektkosten der Sanierung von Oper und Schauspielhaus in Höhe von TEUR 77.057, die Herstellungskosten für das Orchesterprobezentrum in der Stolberger Straße in Höhe von TEUR 534 sowie die Herstellungskosten für die Bühnenwerkstätten mit TEUR 4.633. Die Finanzierung der Investitionsvorhaben soll mit TEUR 300 über Aufwandsgegenwerte aus planmäßigen Abschreibungen des Wirtschaftsjahres 2013/2014 sowie in Höhe von TEUR 82.224 über Kreditaufnahmen abgedeckt werden.

Bereits in seiner Sitzung vom 7.11.2011 hatte der Hauptausschuss des Rates der Stadt Köln, nachdem er die vorzeitige Beendigung des Vertrags der bisherigen Intendantin Karin Baier zum 31.8.2013 beschlossen hatte, dafür votiert, einen Anstellungsvertrag mit Stefan Bachmann abzuschließen. Aufgrund des entsprechenden Vertrages vom 21.11.2011 ist Herr Bachmann für die Zeit vom 1.9.2013 bis zum 31.8.2018 als Schauspielintendant für die künstlerische Leitung des Kölner Schauspiels verantwortlich. Am 8.4.2014 hat ihn der Rat der Stadt Köln zum Mitglied der Betriebsleitung der Bühnen der Stadt Köln bestellt.

In der Sitzung vom 26.9.2012 hat der Rat der Stadt Köln Frau Dr. Birgit Meyer mit sofortiger Wirkung und zunächst bis zum Ablauf der Spielzeit 2014/2015 zur Opernintendantin in der Nachfolge des zum 31.8.2012 ausgeschiedenen Intendanten Uwe Eric Laufenberg berufen. Am 17.12.2013 wurde auch sie zum Mitglied der Betriebsleitung der Bühnen bestellt. In seiner Sitzung am 13.1.2014 hat der Hauptausschuss des Rates der Stadt Köln die Vertragsverlängerung von Frau Dr. Meyer bis zum 31.8.2017 beschlossen.

Die Einrichtung des für die Bühnen gemäß § 10 Abs. 1 EigVO NRW erforderlichen Risikofrüherkennungssystems (RCM-System) ist abgeschlossen. Ein auf die speziellen Belange der Bühnen zugeschnittenes Handbuch zum Risiko-/Chancenmanagement liegt vor, die Verantwortlichen und deren Aufgaben zur Erfassung und Kommunikation der Risiken und Chancen sind bestimmt. Letztmals zum 31.12.2012 wurde eine nach externen, leistungswirtschaftlichen, finanzwirtschaftlichen und internen Risiken differenzierte Risikoinventur mit qualitativer Bewertung durchgeführt. Die Auswertung dieser Risikoinventur war im Zeitpunkt der Abfassung dieses Lageberichts noch nicht abgeschlossen. Für die einzelnen Risiken sind - sofern möglich - Frühindikatoren sowie Maßnahmen zur Risikovermeidung oder -reduzierung definiert. Mit der Risikoinventur zum 31.8.2012, die im September 2013 in das RCM-System eingestellt wurde, sind diese Indikatoren überprüft und zum Teil ergänzt worden. Aktuelle Werte, die es erlauben, Frühwarnsignale abzugeben, waren allerdings noch nicht einge-

pflegt. Die Pflege des Risiko- / Chancenmangementsystems sowie die Auswertung der Risikoinventur erfolgen mittels einer speziellen RCM-Software. Die bereits laufend erzeugten Auswertungen, wie z.B. Produktionsberichte, Kostenstellenberichte, Finanz- und Liquiditätsberichte, können mit dem aktuellen Risikobericht zu einem zeitnahen, umfassenden Berichtswesen ausgebaut werden. Mit der Einrichtung eines solchen Informationssystems soll dann sichergestellt sein, dass mögliche Risiken und Chancen an die jeweiligen Entscheidungsträger der Bühnen rechtzeitig kommuniziert werden, um wirtschaftlichen, technischen und organisatorischen Fehlentwicklungen frühzeitig entgegenwirken zu können.

Mit den Architekten des im Rahmen der Sanierung nicht mehr weiter verfolgten Neubauprojekts wurde vor dem Landgericht Köln im Dezember 2013 ein Vergleich in Höhe von TEUR 655 bezogen auf die von der ARGE Opernquartier ursprünglich geforderten Architektenhonorare einschließlich Schadenersatz getroffen. Weitere Übereinkünfte mit den leistenden Unternehmen über die restlichen strittigen Forderungen im Zusammenhang mit dem Neubauprojekt stehen an.

Seit März 2014 liegt nun auch die vom Betriebsausschuss der Bühnen im Oktober 2012 beauftragte Wirtschaftlichkeits- und Organisationsuntersuchung vor, die von der Unternehmensberatung actori aus München durchgeführt wurde. Konkret war die Unternehmensberatungsgesellschaft beauftragt, die Auswirkungen der Sanierung sowie verschiedene strukturelle Fragestellungen zu untersuchen. In der Sitzung am 3.4.2014 des Betriebsausschusses der Bühnen wurde eine erste Zusammenfassung der Ergebnisse dieser Untersuchung vorgestellt und diskutiert.

Im Zusammenhang mit der zur Zeit auf europäischer Ebene diskutierten Frage, ob es sich bei den Bühnen von der Stadt Köln bzw. dem Land gewährten Zuschüssen um unzulässige Beihilfen nach Artikel 107 Abs. 1 AEUV (Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union) handelt, die mit dem Binnenmarkt unvereinbar sind, sieht die Betriebsleitung aktuell kein passivierungspflichtiges Risiko.

Ansonsten waren Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2012/2013, aber vor Verfassung dieses Lageberichts eingetreten sind, nicht zu verzeichnen.

Wirtschaftsplan 2015/2016
des
Gürzenich-Orchesters

ERFOLGSPLAN **Gürzenich-Orchester**	**2015/2016**
	Tsd. €
Umsatzerlöse	
aus Kartenverkauf	1.251
aus Opernbespielung	7.326
Sonstige Erlöse aus Spielbetrieb	95
Betriebskostenzuschuss Stadt Köln	8.288
Betriebskostenzuschuss NRW	447
Sponsoring -Erträge	196
Sonstige Erträge	85
Betriebliche Erträge insgesamt	**17.688**
Gagen	1.274
Materialaufwand	1.303
Personalaufwand	13.443
Verwaltungsaufwand	530
Marketing	939
CD-Produktionen	72
Tourneen	26
Abschreibungen	79
Betrieblicher Aufwand insgesamt	**17.666**
Jahresergebnis	**+22**

FINANZPLAN	
Einnahmen	
Eigenmittel	579
Ausgaben	
Musikinstrumente	79
Abbau Forderung Stadt Köln	500

Bilanz des Gürzenich-Orchesters Köln

	01.09.2014 bis 31.08.2015 Tsd. €	01.09.2013 bis 31.08.2014 Tsd. €	01.09.2012 bis 31.08.2013 Tsd. €	01.09.2011 bis 31.08.2012 Tsd. €	01.09.2010 bis 31.08.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,7	8,7	16,8	0,0
Sachanlagen	535,0	576,8	571,0	556,4	523,4
Umlaufvermögen:					
Vorräte	69,5	31,3	10,7	88,2	30,5
Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	8.800,8	8.699,8	9.042,4	10.175,9	10.539,7
Flüssige Mittel	3.547,3	2.228,6	2.427,6	1.151,5	47,5
Rechnungsabgrenzung	61,5	82,5	506 78,6	69,5	31,7
	13.014,1	**11.619,7**	**12.139,0**	**12.058,4**	**11.172,7**
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Stammkapital	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Gewinnrücklagen	2.651,8	2.659,7	2.667,7	2.675,8	2.685,8
Bilanzgewinn/ -verlust	+912,7	+45,7	+173,8	-173,7	-60,3
Sonderposten	76,5	89,3	104,9	121,8	126,9
Rückstellungen	6.778,2	7.282,6	7684,5	8.003,1	6.972,5
Verbindlichkeiten	1.425,5	539,7	458,5	411,2	493,7
Rechnungsabgrenzung	1.144,4	977,7	1.024,6	995,1	929,1
	13.014,1	**11.619,7**	**12.139,0**	**12.058,4**	**11.172,7**

GuV des Gürzenich-Orchesters Köln

	01.09.2014 bis 31.08.2015 Tsd. €	01.09.2013 bis 31.08.2014 Tsd. €	01.09.2012 bis 31.08.2013 Tsd. €	01.09.2011 bis 31.08.2012 Tsd. €	01.09.2010 bis 31.08.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	8.640,1	8.724,7	8.705	9.283	9.115
Bestandsveränderungen	39,2	0,0	-77	63	-151
Sonstige betriebliche Erträge	9.179,2	8.639,8	7.713	7.581	6.666
Aufwand f. bezogene Lieferungen und Leistungen	-2.863,3	-3.333,3	-2.681	-2.782	-2.421
Personalaufwand	-12.286,5	-12.002,3	-11.814	-12.754	-11.184
Abschreibungen auf Sachanlagen u.a.	-76,2	-85,7	-79	-75	-73
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-1.405,4	-1.737,1	-1.125	-1.051	-892
Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	0,3	1,3	42	223	2
Zinsen u. ä. Aufwendungen	-359,3	-327,1	-334	-345	-373
Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	256	272
Steuern vom Einkommen und Ertrag	10,0	14,4	9	11	10
Sonstige Steuern	-0,9	+2	1	1	-1
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag(-)	**859,0**	**-136,1**	**+340**	**-124**	**+408**
Verlustvortrag/ Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	**45,7**	**173,8**	**-174**	**-60**	**-474**
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	**8,0**	**8,0**	**8**	**10**	**5**
Bilanzverlust/ Bilanzgewinn	**+912,7**	**+45,7**	**+174**	**-174**	**-60**

Lagebericht

für das Wirtschaftsjahr
vom 1. September 2014 bis zum 31. August 2015

der

eigenbetriebsähnlichen Einrichtung
Gürzenich-Orchester Köln

I. SPIELZEITVERLAUF UND LAGE DES ORCHESTERS IM WIRTSCHAFTSJAHR 2014/2015

1. Die wirtschaftliche Situation öffentlicher Orchester in der Bundesrepublik Deutschland in der Spielzeit 2014/2015

Die unverändert schwierige Finanzsituation der öffentlichen Haushalte übte auch in der Spielzeit 2014/2015 einen hohen Konsolidierungsdruck auf alle Kultureinrichtungen aus. Gerade die öffentlichen Theater und Orchester, die als personalintensive Einrichtungen mit einem hohen Anteil fixer Kostenbestandteile nur begrenzt über kurz- und mittelfristig realisierbare Verbesserungsmöglichkeiten Ihrer Kosten- und Erlösstrukturen verfügen, sind hiervon in besonderem Maße betroffen. Aufgrund des notwendigen Finanzbedarfs werden Effektivität und Wirtschaftlichkeit dieser Einrichtungen von Politik und Öffentlichkeit kritisch hinterfragt.

Erfreulicherweise konnten die öffentlich getragenen Theater und Orchester in Deutschland (Stadt- und Staatstheater sowie Landesbühnen) in der vorjährigen Spielzeit (2013/2014) ihre Eigeneinnahmen insgesamt um 5,8% steigern. Mit fast 530 Mio. EUR erhöhten sich diese gegenüber dem Vorjahr (497 Mio. EUR) spürbar und auch die öffentlichen Zuweisungen erhöhten sich im gleichen Zeitraum um ca. 2,7 % von rd. 2,30 Mrd. EUR auf rd. 2,37 Mrd. EUR. Einher ging diese Entwicklung mit einer deutlichen Steigerung der Besucherzahlen um rd. 2,3% auf 35,5 Mio. Zuschauer. Die Zahl der Veranstaltungen stieg – bezogen auf die Orchester – in 2013/2014 um 1,1%[1].

Vor diesem Hintergrund besteht nach wie vor die Notwendigkeit, neue Einnahmequellen (z.B. das Sponsoring), zu erschließen bzw. durch innovative Projekte, so z.B. das vom Gürzenich-Orchester betriebene Projekt GO-Plus oder das ohrenauf!-Projekt für jüngere Musikliebhaber und Familien, bisherige Besuchergruppen zu binden und neue Besuchergruppen anzusprechen. Aus der Sicht der Orchester selbst ist in diesem Zusammenhang die weitere Verbesserung und Entwicklung der künstlerischen Qualität sowie die Kreierung eines möglichst einzigartigen, charakteristischen und unverwechselbaren Klangbildes von besonderer Bedeutung, um die Attraktivität für Konzertbesucher, Sponsoren und auch Medien zu erhöhen.

2. Die künstlerische Bilanz des Orchesters in der Spielzeit 2014/2015

Das Gürzenich-Orchester Köln zählt im Konzert- wie im Opernbereich zu den führenden Orchestern Deutschlands. Sein Name verweist auf den Gürzenich, Kölns historisch repräsentatives Ballhaus, wo die Konzerte von 1857 an stattfanden.

Stets kamen führende Dirigenten und Komponisten ihrer Zeit wie Berlioz, Verdi, Brahms oder Strawinsky zum Kölner Traditionsorchester. Bedeutende Werke wie Brahms' Doppelkonzert op. 102, Richard Strauss' „Till Eugelspiegels lustige Streiche“ und „Don Quixote“ oder Mahlers 5. Sinfonie wurden dem Gürzenich-Orchester zur Uraufführung anvertraut, ebenso wie Max Regers Hiller-Variationen oder Bernd Alois Zimmermanns „Konzert für Orchester“.

Die Saison 2014/15 zeichnete sich im besonderen Maße dadurch aus, dass sie – nach über 10 Jahren mit Markus Stenz als Gürzenich-Kapellmeister und Generalmusikdirektor der Stadt Köln – ohne die künstlerische Handschrift eines Chefdirigenten auskommen und die Zeit bis zum Amtsantritt des Nachfolgers François-Xavier Roth (ab 1.9.2015) überbrücken musste. Die Saison wurde daher vom Orchesterdirektor in enger Abstimmung mit dem Geschäftsführenden Direktor geplant.

[1] Quelle: Theaterstatistik 2013/2014 des deutschen Bühnenvereins, Heft 49, Köln 2015

In der Spielzeit 2014/2015 spielte das Orchester 36 reguläre Abonnementkonzerte, 20 weitere Konzerte in Köln, davon acht Kammerkonzerte, und produzierte die Tschaikowski-Oper „Jolanthe“ als CD. Weitere vier Konzerte erfolgten als Gastspiele in Wiesbaden, Wien und Salzburg (2 Konzerte). In der Oper war das Orchester in 81 Vorstellungen in 17 Produktionen sowie in der Kinderoper mit 39 Vorstellungen in drei Produktionen beschäftigt.

Wie auch in den vorangegangenen Spielzeiten war ein primäres Ziel des Orchesters, in interessanten Konzertprogrammen ein ausgewogenes Verhältnis von Werken quer durch die Musikgeschichte mit einem guten Verhältnis von bekannteren zu unbekannteren Stücken zu präsentieren.

Unter den hochkarätigen Gästen finden sich Namen wie Renaud Capuçon, Jörg Widmann, Midori, Jean-Yves Thibaudet, Christian Tetzlaff und Martin Grubinger, aber auch die Dirigenten François-Xavier Roth, Marek Janowski, Helmuth Rilling und der junge Lahav Shani.

Aus dem Bereich der großen Sinfonik standen unter anderem Anton Bruckners Sinfonien Nr. 0 und Nr. 9, Hector Berlioz „Messe solennelle“, Richard Strauss „Also sprach Zarathustra“, Ludwig van Beethovens Violinkonzert D-Dur sowie seine 2., 7. und 8. Sinfonie, Felix Mendelssohn-Bartholdys Violinkonzert e-Moll, Robert Schumanns 4. Sinfonie und Franz Schuberts 7. Sinfonie auf dem Programm.

Zum ausgefalleneren Repertoire gehörten z.B. Jörg Widmanns „Echo-Fragmente“ für Klarinette und Orchestergruppen, George Gershwins „Concerto in F“ für Klavier und Orchester sowie Bernd Alois Zimmermanns Konzert für Violine und großes Orchester.

Bei den viel beachteten Solistenkonzerten reichte das Spektrum neben den zuvor genannten Konzerten von Mozarts Sinfonia Concertante über Richard Strauss „Vier letzte Lieder“ und Tschaikowskis Violinkonzert D-Dur bis hin zu Schostakowitschs Konzert für Violine und Orchester Nr. 2 und Gustav Mahlers „Lieder eines fahrenden Gesellen“. Einen Höhepunkt der Saison bildeten die zwei konzertanten Aufführungen von Peter Tschaikowskis selten gespielter Oper „Jolanthe“ unter dem Dirigat von Dmitrij Kitajenko in Kooperation mit der Oper Köln am 17. und 19. Oktober 2014 in der Kölner Philharmonie. An weiteren Sonderprojekten ist das Festkonzert zur Saisoneröffnung hervorzuheben, das beliebte Neujahrskonzert am 4. Januar sowie Bachs Matthäuspassion am Karfreitag unter dem Dirigat von Helmuth Rilling.

Gastspiele führten das Gürzenich-Orchster nach Wiesbaden (Julian Steckel, Violoncello, und Gilbert Varga, Dirigent) sowie Wien und Salzburg (zwei Konzerte mit Kirill Gerstein, Klavier, und James Gaffigan, Dirigent).

Auch die in den vorangegangenen Jahren intensiv verfolgte CD-Tätigkeit konnte in der Saison 2014/15 fortgeführt werden. Neben dem Live-CD-Projekt „GO live!“ wurde unter der Leitung vom Ehrendirigenten des Gürzenich-Orchesters Dmitri Kitajenko auch „Jolanthe“ von Peter Tschaikowski eingespielt.

Im Bereich der Musikvermittlung für Kinder- und Jugendliche konnte das Gesamtprogramm mit Orchester noch einmal erweitert werden. Neben den bekannten Schulkonzerten, der Kooperation mit der Rheinischen Musikschule (Familienkonzert in der Musikhochschule) sowie mit der KölnMusik („Singen mit Klasse“) wurde mit zwei Familienkonzerten das neue, im Vorjahr begonnene Konzept fortgeführt und um die Uraufführung „Petterson und Findus – Die Weihnachtsmannmaschine“ am 2. Advent erweitert.

3. Die wirtschaftliche Lage des Orchesters im Wirtschaftsjahr 2014/2015

a) Leistungsdaten

Die Aktivitäten des Gürzenich-Orchesters Köln führten im Wirtschaftsjahr 2014/2015 zu folgenden Leistungsdaten:

Veranstaltung	Anzahl Veranstal-tungen	Besucher		Auslastung	Erlöse
		max.	Ist	%	TEUR
a) Eigenveranstaltungen					
1. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.254	5.428	86,79	89
2. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.409	6.091	95,04	105
3. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.205	5.466	88,09	93
4. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.266	5.735	91,53	98
5. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.263	6.061	96,77	104
6. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.428	6.396	99,50	110
7. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.317	5.779	91,48	99
8. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.252	6.031	96,47	105
9. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.161	5.510	89,43	96
10. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.280	6.070	96,66	104
11. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.178	5.649	91,44	96
12. Sinfoniekonzert 2014/2015	3	6.442	6.425	99,74	109
Sinfoniekonzerte gesamt	36	75.455	70.641	93,62	1.208
1. Kammerkonzert 2014/2015	1	259	135	52,12	1
2. Kammerkonzert 2014/2015	1	287	226	78,75	2
3. Kammerkonzert 2014/2015	1	287	229	79,79	3
4. Kammerkonzert 2014/2015	1	257	141	54,86	2
5. Kammerkonzert 2014/2015	1	257	170	66,15	2
6. Kammerkonzert 2014/2015	1	313	259	82,75	3
Kammerkonzerte gesamt	6	1.660	1.160	69,88	13
Konzertreihen gesamt	42	77.115	71.801	93,11	1.221
Benefizkonzert	1	2.168	2.166	99,91	45
Neujahrskonzert	1	2.169	2.142	98,76	57
Kaammerkonzerte in der Flora	2	190	186	97,89	2
Sonderkonzerte Familie	4	4.805	4.516	93,99	45
Sonderkonzerte Kinder	4	3.834	3.700	96,50	17
Sonderkonzert Matthäuspassion	1	2.177	2.177	100,00	58
Sonderkonzerte	13	15.343	14.887	97,03	224
Eigenveranstaltungen gesamt / Übertrag	**55**	**92.458**	**86.688**	**93,76**	**1.445**

Veranstaltung	Anzahl Veranstal-tungen	Besucher		Auslastung	Erlöse
		max.	Ist	%	TEUR
Eigenveranstaltungen gesamt / Übertrag	**55**	**92.458**	**86.688**	**93,76**	**1.445**
b) Kooperationen*					
Sonderkonzert Jolante	2	3.000	2.513	83,77	59
Kooperationen gesamt	**2**	**3.000**	**2.513**	**83,77**	**59**
c) Fremdveranstaltungen / sonstige Aktivitäten					
Opernbespielung Bühnen Stadt Köln	120				6.933
sonstige Aktivitäten	1				203
Fremdveranstaltungen gesamt	**121**				**7.136**
Leistungsdaten gesamt	**178**	**95.458**	**89.201**	**93,45**	**8.640**

* ohne die eintrittsfreien Generalproben "Philharmonie Lunch". In der Spielzeit 2014/2015 kamen 21.400 Besucher zu den 12 Generalproben.

Der Vergleich der Leistungsdaten des Orchesters in der Spielzeit 2014/2015 mit dem Vorjahr zeigt, dass die Anzahl der Eigenveranstaltungen um zwei Veranstaltungen (+3,8 %) gestiegen ist. Parallel dazu reduzierte sich die Anzahl der Besucher um 3.067 (-3,4 %) auf 86.688. Die Auslastung der Eigenveranstaltungen erhöhte sich in der Spielzeit 2014/2015 um 1,63 % von 92,13 % auf 93,76 %, die Erlöse verminderten sich in diesem Bereich im gleichen Zeitraum um TEUR 25 bzw. 1,7 % (davon Sinfoniekonzerte TEUR +12 bzw. +1,0 %, Kammerkonzerte TEUR -2 bzw. -13,3 %, Sonderkonzerte TEUR -35 bzw. -13,5 %). Auch die durchschnittliche Einnahme je Besucher konnte von EUR 16,38 um EUR 0,29 bzw. 1,8 % auf EUR 16,67 geringfügig gesteigert werden.

Für die Bühnen der Stadt Köln wurden im Bereich der Oper und Kinderoper 120, und damit erneut 8 Veranstaltungen weniger (-6,3 %) als in der vorherigen Spielzeit durchgeführt. Die Gesamtvergütung für die Opernbespielung stieg dabei minimal um TEUR 16 (0,2 %).

b) Ertragslage / Vergleich mit dem Wirtschaftsplan und Periodenvergleich

Nach dem vorjährigen Jahresfehlbetrag von TEUR 136 erzielte das Gürzenich-Orchester Köln im Wirtschaftsjahr 2014/2015 einen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 859.

Eine Analyse dieses Überschusses zeigt, dass sich dieser aus einem positiven Betriebsergebnis in Höhe von TEUR 762 (im Vorjahr TEUR -40), einem negativen Investitionsergebnis von TEUR 64 (im Vorjahr TEUR -69), einem negativen Finanzergebnis von TEUR 360 (im Vorjahr TEUR -317) sowie einem positiven neutralen Ergebnis von TEUR 521 (im Vorjahr TEUR 290) zusammensetzt.

Im Überblick stellt sich die Ertragslage im Wirtschaftsjahr 2014/2015 wie folgt dar, wobei den Ist-Daten zum einen die Planansätze des vom Rat der Stadt Köln in seiner Sitzung am 13.11.2014 beschlossenen Wirtschaftsplans und zum anderen die Vorjahreszahlen gegenübergestellt werden:

	Ertragslage Wj. 14/15		Vgl. mit Wirtschaftsplan			Vgl. mit Vorjahr 13/14		
				Abweichung			Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse								
Opernbespielung	6.933	39,9	7.455	-522	-7,0	6.917	+16	+0,2
Kartenverkauf aus Konzertbetrieb	1.504	8,7	1.340	+164	+12,2	1.535	-31	-2,0
sonstige Bereiche Konzertbetrieb	203	1,2	210	-7	-3,3	273	-70	-25,6
Bestandsveränderung unfertige Produktionen	39	0,2	0	+39	.	0	+39	.
Sponsoringerträge	180	1,0	191	-11	-5,8	260	-80	-30,8
sonstige betriebliche Erträge	175	1,0	90	+85	+94,4	287	-112	-39,0
Eigenleistung	9.034	52,0	9.286	-252	-2,7	9.272	-238	-2,6
Betriebskostenzuschuss Stadt Köln	7.898	45,4	7.911	-13	-0,2	7.374	+524	+7,1
Betriebskostenzuschuss Land	447	2,6	447	+0	+0,0	447	+0	+0,0
betriebliche Erträge	17.379	100,0	17.644	-265	-1,5	17.093	+286	+1,7
Materialaufwand	-2.863	-16,5	-2.772	-91	-3,3	-3.333	+470	+14,1
Personalaufwand	-12.363	-71,1	-13.223	+860	+6,5	-12.047	-316	-2,6
Verwaltungsaufwendungen	-641	-3,7	-582	-59	-10,1	-965	+324	+33,6
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	-708	-4,1	-774	+66	+8,5	-722	+14	+1,9
übrige	-42	-0,2	0	-42	.	-66	+24	+36,4
betriebliche Aufwendungen	-16.617	-95,6	-17.351	+734	+4,2	-17.133	+516	+3,0
Betriebsergebnis	762	4,4	293	+469	+160,1	-40	+802	> 100,0
Investitionszuschüsse	0	0,0	0	+0	.	0	+0	.
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	-1	0,0	0	-1	.	0	-1	.
Erträge Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	13	0,1	0	+13	.	16	-3	-18,8
Aufwendungen Zuführung Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	0	0,0	0	+0	.	0	+0	.
planmäßige Abschreibungen	-76	-0,5	-79	+3	-3,8	-85	+9	+10,6
Investitionsergebnis	-64	-0,4	-79	+15	-19,0	-69	+5	+7,2
Finanzergebnis	-360	-2,2	2	-362	.	-317	-43	-13,6
Neutrales Ergebnis	521	3,2	0	+521	.	290	+231	+79,7
Jahresüberschuss / - fehlbetrag	859	5,3	216	+643	.	-136	+995	>100,0
Gewinnvortrag	46	0,3				174	-128	-73,6
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	8	0,0				8	+0	+0,0
Bilanzgewinn	913	5,6				46	+867	> 100,0

Im Vergleich mit dem Wirtschaftsplan zeigt die Analyse für das Betriebsergebnis, dass der Planansatz um TEUR 469 überschritten wurde, was im Wesentlichen auf die gegenüber den Planzahlen insgesamt reduzierten Kosten zurückzuführen ist. Gegenläufig wirkten sich geringere Erträge aus.

Zusammen mit den Mitteln des städtischen Betriebskostenzuschusses und des Landeszuschusses standen dem Orchester aus der Opernbespielung sowie dem eigenen Konzertbetrieb insgesamt TEUR 17.379 und - im Vergleich zum Planansatz - TEUR 265 (-1,5 %) weniger an betrieblichen Erträgen zur Deckung der laufenden Kosten zur Verfügung. Die leicht reduzierten Erträge sind dabei im Wesentlichen auf eine reduzierte Betriebskostenerstattung aus der Opernbespielung (-TEUR 522 bzw. -7,0 %) zurückzuführen, der vor allem höhere Kartenverkaufserlöse (+TEUR 164 bzw. +12,2 %), eine Bestandserhöhung bei den unferti-

gen Produktionen (+TEUR 39) sowie um TEUR 85 bzw. 94,4 % gestiegene sonstige betriebliche Erträge gegenüberstanden.

Zeitgleich konnten die betrieblichen Aufwendungen um insgesamt TEUR 734 bzw. 4,2 % gegenüber den budgetierten Ansätzen reduziert werden. Zu dieser Entwicklung trugen vor allem Einsparungen in Höhe von TEUR 860 bzw. 6,5% bei den laufenden Personalaufwendungen und den Werbekosten (TEUR 66 bzw. 8,5 %) bei, denen eine Erhöhung um TEUR 91 bzw. 3,3 % bei den Materialaufwendungen, um TEUR 59 bzw. 10,1 % bei den Verwaltungsaufwendungen und um TEUR 42 bei den übrigen betrieblichen Kosten gegenüberstand.

Im Rahmen der Personalaufwendungen blieben die Beamtenbezüge und Gehälter einschließlich sozialer Abgaben um TEUR 454 (4,4 %), die Versorgungsbezüge um TEUR 48 (11,0 %), die sozialen Abgaben um TEUR 225 (10,0 %) und die laufenden Beihilfeaufwendungen um TEUR 133 (40,5 %) hinter den geplanten Kostenansätzen zurück.

Im Periodenvergleich konnte das negative Betriebsergebnis des Vorjahres in Höhe von TEUR 40 um TEUR 802 auf +TEUR 762 gesteigert werden. Die betrieblichen Erträge lagen dabei insgesamt um TEUR 286 bzw. 1,7 % über dem Vorjahreswert, wobei die Ertragssteigerungen vor allem auf den erhöhten Betriebskostenzuschuss (+TEUR 524 bzw. 7,1 %) zurückzuführen waren.

Der verbesserten Situation bei den betrieblichen Erträgen standen in 2014/2015 im Vergleich zum Vorjahr zusätzlich noch verminderte betriebliche Kosten (-TEUR 516 bzw. -3,0 %) gegenüber. So konnten alleine die Materialaufwendungen um TEUR 470 bzw. 14,1 % vor allem als Folge der um TEUR 283 bzw. 16,5 % reduzierten Gagen für Gäste und des Wegfalls der (einmaligen) Kostenbeteiligung des Orchesters an der Verbesserung der Raumakustik im MusicalDome (-TEUR 106) gesenkt werden. Auch die Verwaltungsaufwendungen fielen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 324 bzw. 33,6 % vor allem als Folge des Wegfalls der im Vorjahr angefallenen Reisekosten (-TEUR 162) und Transportkosten (-TEUR 138) im Zusammenhang mit der Asien-Tournee geringer aus.

Im Bereich der laufenden Personalaufwendungen kam es insgesamt gegenüber dem Vorjahr zu einem Mehraufwand von TEUR 316 bzw. 2,6 %. Hier verminderten sich zwar die Beamtenbezüge und Gehaltsaufwendungen bei einem geringfügig höheren durchschnittlichen Personalbestand im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 104 (-1,1 %), die sozialen Abgaben stiegen zeitgleich aber um TEUR 106 bzw. 5,5 % und die Aufwendungen für Versorgungsbezüge und Beihilfen erhöhten sich - nicht zuletzt infolge der Veränderungen der bilanzierten Personalrückstellungen - um TEUR 119 (+44,1 %) bzw. TEUR 195.

Bezogen auf die Gesamterträge des Orchesters im Wirtschaftsjahr 2014/2015 bilden die laufenden Personalkosten mit 71,1 % (im Vorjahr 70,4 %) unverändert den größten Aufwandsposten. Im Berichtsjahr setzten sich diese Kosten wie folgt zusammen:

	2014/2015	Vorjahr	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Löhne und Gehälter, Beamtenbezüge[1]	9.761	9.865	-104	-1,1
Soziale Abgaben[1]	389	1.479	-1.090	-73,7
Aufwendungen für Altersversorgung	2.018	703	1.315	187,1
Aufwendungen für Unterstützung	195	0	195	.
	12.363	12.047	316	2,6

Die Personalstatistik weist für das Wirtschaftsjahr 2014/2015 folgende Daten aus:

	30.11.14	28.02.15	31.05.15	31.08.15	Jahres-durch-schnitt	Zum Vergl. Wirtschafts-plan 2013/2014
Besetzte Stellen						
Beschäftigte nach TVöD	9,50	9,50	9,50	9,50	9,50	13,50
künstlerische Angestellte	129,87	129,87	129,37	130,37	129,87	137,00
Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Platzanweiser	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,00
	139,58	139,58	139,08	140,08	139,58	150,50
zum Vergleich Vorjahr	(138,04)	(133,54)	(133,54)	(131,04)	(134,04)	(150,50)
Beschäftigte						
Beschäftigte nach TVöD	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
künstlerische Angestellte	141,00	139,00	138,00	141,00	139,75	
Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Platzanweiser	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	
	153,00	151,00	150,00	153,00	151,75	
zum Vergleich Vorjahr	(151,00)	(151,00)	(150,00)	(149,00)	(150,25)	

[1] Im Personalaufwand 2014/2015 gemäß Gewinn- und Verlustrechnung (TEUR 12.286) sind zusätzlich noch Kostenreduzierungen im Zusammenhang mit der Veränderung einer Drohverlustrückstellung für einen Verpflichtungsüberschuss aus einem Anstellungsverhältnis verrechnet. Innerhalb der Ertragslage 2014/2015 werden diese dem neutralen Ergebnis zugeordnet.

Die Zahl der tatsächlich besetzten Stellen liegt in 2014/2015 mit durchschnittlich 139,58 um 12,17 Stellen bzw. 8,1 % unter dem Planansatz (150,5).

Im Rahmen des Investitionsergebnisses wurden die planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen des Orchesters zu einem großen Teil durch Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen kompensiert. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen wird entsprechend den Abschreibungen auf die in den Vorjahren bezuschussten bzw. von der Stadt zum 1.9.2000 übertragenen Anlagegüter kontinuierlich ertragswirksam aufgelöst.

Auch im Wirtschaftsjahr 2014/2015 standen dem Orchester ausreichend liquide Mittel zur Verfügung, so dass keine Kredite in Anspruch genommen werden mussten. Infolge des unter den Zinsaufwendungen auszuweisenden Aufzinsungsaufwandes der langfristigen Personalrückstellungen in Höhe von TEUR 359 sowie laufender Zinsaufwendungen in Höhe von TEUR 1 wurde letztlich ein negatives Finanzergebnis erzielt.

Das neutrale Ergebnis fiel in 2014/2015 mit TEUR 521 erneut positiv aus. Im Wesentlichen ist dies auf außerordentliche Kostenreduzierungen in Höhe von TEUR 77 im Zusammenhang mit der Bewertung einer Rückstellung für drohende Verluste im Personalbereich zum 31.8.2015 sowie in Höhe von TEUR 460 im Zusammenhang mit der Auflösung von in Vorjahren gebildeten Rückstellungen zurückzuführen (davon entfallen TEUR 448 auf die Auflösung langfristiger Personalrückstellungen).

Gegenüber dem Vorjahr gelang es dem Orchester damit in der Spielzeit 2014/2015, mittels der vereinnahmten Betriebskostenzuschüsse, der Erträge aus der Opernbespielung und der übrigen selbst erwirtschafteten Erträge nicht nur ein ausgeglichenes, sondern ein positives ordentliches Ergebnis (Summe aus Betriebs-, Investitions- und Finanzergebnis) in Höhe von TEUR 338 zu erwirtschaften.

Unter Einschluss des negativen neutralen Ergebnisses wurde für die Spielzeit 2014/2015 damit letztlich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 859 erzielt.

c) Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage des Orchesters stellt sich an den beiden Bilanzstichtagen zusammengefasst wie folgt dar:

	31.8.2015		31.8.2014		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögen						
Anlagevermögen	535	4,1	578	5,0	-43	-7,4
Forderung aus Ausgliederung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 1.9.2000	6.846	52,6	6.846	58,9	0	+0,0
Lang- und mittelfristig gebundene Vermögenswerte	7.381	56,7	7.424	63,9	-43	-0,6
Vorräte	69	0,5	31	0,3	+38	>100,0
Forderung aus Ausgliederung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 1.9.2000	500	3,8	500	4,3	0	+0,0
Übrige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.455	11,2	1.353	0,0 11,6	+102	+7,5
Flüssige Mittel	3.547	27,3	2.229	19,2	+1.318	+59,1
Kurzfristig gebundene Vermögenswerte	5.571	42,8	4.113	35,4	+1.458	+35,4
Rechnungsabgrenzungsposten	62	0,5	83	0,7	-21	-25,3
Vermögen insgesamt	13.014	100,0	11.620	100,0	+1.394	+12,0
Kapital						
Stammkapital	25	0,2	25	0,2	0	+0,0
Gewinnrücklagen	2.652	20,4	2.660	22,9	-8	-0,3
Bilanzgewinn	913	7,0	46	0,4	+867	>100,0
Eigenkapital	3.590	27,6	2.731	23,5	+859	+31,5
Sonderposten Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	76	0,6	89	0,8	-13	-14,6
Sonderposten	76	0,6	89	0,8	-13	-14,6
Pensionsrückstellungen	2.257	17,3	2.512	21,6	-255	-10,2
Sonstige Rückstellungen	3.790	29,1	3.806	32,8	-16	-0,4
Lang- und mittelfristiges Fremdkapital	6.047	46,5	6.318	54,4	-271	-4,3
Steuerrückstellungen	56	0,4	48	0,4	+8	+16,7
Sonstige Rückstellungen	676	5,2	916	7,9	-240	-26,2
Verbindlichkeiten	1.425	10,9	540	4,6	+885	>100,0
Kurzfristiges Fremdkapital	2.157	16,6	1.504	12,9	+653	+43,4
Rechnungsabgrenzungsposten	1.144	8,8	978	8,4	+166	+17,0
Kapital insgesamt	13.014	100,0	11.620	100,0	+1.394	+12,0

Die Analyse der Vermögenslage ergibt auf den Stichtag 31.8.2015 ergebnisbedingt eine verbesserte Eigenkapitalquote[1] von 28,2 % (im Vorjahr 24,3 %), einen Verschuldungsgrad[2] von 62,9 % (zum 31.8.2014 67,3 %) sowie einen Anlagedeckungsgrad[3] von 685,3 % (zum

[1] Eigenkapital einschließlich Sonderposten / Bilanzsumme
[2] Rückstellungen + Verbindlichkeiten / Bilanzsumme
[3] Eigenkapital einschließlich Sonderposten / Anlagevermögen

31.8.2014 488,7 %). Die Investitionsquote[4] lag im Wirtschaftsjahr 2014/2015 bei 7,6 % (im Vorjahr 14,4 %).
An Mitteln aus dem städtischen Haushalt standen dem Orchester im Wirtschaftsjahr 2014/2015 TEUR 7.898 als Betriebskostenzuschuss auf der Grundlage des Ratsbeschlusses vom 13.11.2014 zur Verfügung. Die Mittel waren vollständig zum Ausgleich des Betriebsverlustes zu verwenden.

Bezogen auf die Verhältnisse an den beiden Bilanzstichtagen 31.8.2014 und 31.8.2015 ergab sich eine deutliche Verbesserung der Liquidität des Orchesters um TEUR 1.318, und zwar im Einzelnen aus folgenden Quellen:

	2014/2015	Vorjahr
	TEUR	TEUR
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	859	-136
Abschreibungen auf Anlagevermögen (+)	76	85
Buchgewinne (-)/ Buchverluste (+) aus dem Verkauf von Anlagevermögen	1	0
Aufwendungen aus der Zuführung zum Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen (+)	0	0
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen (-)	-13	-16
Zunahme (+) / Abnahme (-) der langfristigen Personalrückstellungen	-442	-477
Cashflow	481	-544
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Aktiva	-80	317
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Passiva	951	111
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.352	-116
Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	7	0
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-41	-83
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-34	-83
Tilgung von Krediten	0	0
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	1.318	-199

Die Verbesserung der Liquidität resultiert im Wesentlichen aus dem positiven Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit des Orchesters (TEUR 1.352) und hier vor allem als Folge des erwirtschafteten Jahresergebnisses und der am Bilanzstichtag noch nicht an die Stadt Köln ausgezahlten Personalkosten für den Monat August 2015. Weiterhin trugen Auszahlungen für Investitionen (-TEUR 41) sowie der Einzahlungen aus Anlageabgängen (+ TEUR 7) zur Veränderung des Finanzmittelfonds zu den beiden Bilanzstichtagen bei.

[4] Investitionen / Buchwert Anlagevermögen zum 1.9. des jeweiligen Wirtschaftsjahres

4. Prüfungsfeststellungen nach § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes im Rahmen der Vorjahresprüfung (1.9.2013 – 31.8.2014)

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft DORNBACH GmbH, Niederlassung Köln, hat auf der Grundlage des Auftrags der Betriebsleitung des Gürzenich-Orchesters vom 11.5.2015 mit Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen vom gleichen Tag den Jahresabschluss des Orchesters unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 1.9.2013 bis 31.8.2014 geprüft. Der Prüfungsauftrag umfasste nach § 106 Abs. 1 GO NRW in entsprechender Anwendung des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 HGrG auch die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung sowie die Berichterstattung über wirtschaftlich bedeutsame Sachverhalte.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung führte zu keinen Beanstandungen.

II. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DES ORCHESTERS / RISIKEN DER KÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Auf der Grundlage der Auswertungen der Finanzbuchhaltung für das 1. Quartal des Wirtschaftsjahres 2015/2016 verläuft die wirtschaftliche Entwicklung des Orchesters plangemäß im Rahmen des in der Sitzung vom 10.9.2015 durch den Rat der Stadt Köln festgestellten Wirtschaftsplanes 2015/2016.

Vor diesem Hintergrund weist die Ergebnisplanung 2015/2016 folgende Eckdaten aus:

	2015/2016
	TEUR
Umsatzerlöse	8.672
Sonstige Erträge (ohne Betriebskostenzuschuss Stadt)	728
	9.400
Materialaufwendungen	2.577
Personalaufwendungen	13.443
Abschreibungen	79
Verwaltungsaufwand	530
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	1.011
Tourneen	26
Planergebnis vor Betriebskostenzuschuss	-8.266
Betriebskostenzuschuss	8.288
	22

In Anbetracht dieses nahezu ausgeglichenen Budgets hängt die weitere wirtschaftliche Entwicklung des Orchesters damit maßgeblich von der Ertragslage bzw. Bezuschussung in den folgenden Wirtschaftsjahren sowie der laufenden Tilgung der Restforderung gegen die Stadt Köln aus der seinerzeitigen Ausgliederung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ab.

Im Rahmen der Investitionsplanung für das Wirtschaftsjahr 2015/2016 ist unverändert die Beschaffung von Instrumenten mit einem Investitionsvolumen von rd. TEUR 79 vorgesehen.

Die Finanzierung der Investitionsvorhaben soll in voller Höhe aus Mitteln des Betriebskostenzuschusses des Wirtschaftsjahres zum Ausgleich der Abschreibungen abgedeckt werden.

Die Einrichtung des für das Orchester gemäß § 10 Abs. 1 EigVO NRW erforderlichen Risikofrüherkennungssystems ist bis zur Abfassung dieses Lageberichts weitergeführt worden. Auf der Grundlage eines auf die speziellen Belange und die überschaubare Größe des Orchesters zugeschnittenen Handbuchs zum Risiko-/Chancenmanagement, das ständig zu ergänzen und zu aktualisieren ist, wurde per 31.8.2015 erneut eine Risikoinventur mit anschließender Risiko- und Chancenbewertung durchgeführt. Die Arbeiten an einem zeitnahen, umfassenden Berichtswesen zur laufenden Erfassung und Kommunikation der Risiken und Chancen sowie einem Katalog der notwendigen Abwehrmaßnahmen werden fortgesetzt. Mit einem solchen Berichtswesen soll sichergestellt werden, dass mögliche Risiken an die jeweiligen Entscheidungsträger des Orchesters frühzeitig kommuniziert werden, damit wirtschaftlichen, technischen und organisatorischen Fehlentwicklungen rechtzeitig entgegengewirkt werden kann.

Ab dem 1.9.2015 hat der renommierte Dirigent François-Xavier Roth als Generalmusikdirektor der Stadt Köln die Nachfolge von Markus Stenz angetreten. In seiner Funktion als Gürzenich-Kapellmeister hat ihn der Rat der Stadt Köln in seiner Sitzung am 8.4.2014 ab dem 1.9.2015 auch zum Mitglied der Betriebsleitung des Gürzenich-Orchesters bestellt.

In Bezug auf die EU-rechtliche Frage, ob es sich bei den von der Stadt Köln bzw. dem Land gewährten Zuschüssen an kulturelle Einrichtungen der Stadt um notifizierungspflichtige staatliche Beihilfen handelt, sieht die Betriebsleitung des Gürzenich-Orchesters hier vor dem Hintergrund der zum 1.7.2014 in Kraft getretenen Allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO), welche im Rahmen von Betriebsbeihilfen spezielle Kosten kultureller Einrichtungen bis zur Höhe von 50,0 Mio. EUR jährlich als beihilfefähig zulässt, kein passivierungspflichtiges Risiko.

Ansonsten waren Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2014/2015, aber vor Verfassung dieses Lageberichts eingetreten sind, nicht zu verzeichnen.

WIRTSCHAFTSPLAN
der
eigenbetriebsähnlichen Einrichtung
Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud
für das Geschäftsjahr 2016
(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud

ERFOLGSPLAN	**2016**
	Tsd. €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.768.470
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.164.170
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.150
Ordentliche Erträge insgesamt	**5.949.790**
Personalaufwand	1.642.076
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.982.355
Bilanzielle Abschreibungen	733.717
Transferaufwendungen	180.273
Sonstige ordentliche Aufwendungen	511.990
Ordentlicher Aufwand insgesamt	**6.050.411**
Finanzergebnis	800
Jahresergebnis	**-99.821**

FINANZPLAN	
Liquide Mittel zu Beginn des Wirtschaftsjahres	955.617
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.941.191
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.257.594
Auszahlungen für Investitionen	162.000
Liquide Mittel am 31.12. d. Wirtschaftsjahres	4.782.338

Bilanz
Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud

	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €	31.12.2010 Tsd. €
AKTIVA			
Anlagevermögen:			
Immaterielle Vermögensgegenstände	10	15	1
Sachanlagen	689.174	689.651	689.477
Umlaufvermögen:			
Vorräte	73	74	66
Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	568	206	651
Flüssige Mittel	4.655	3.649	3.271
Rechnungsabgrenzung	134	132	138
	694.614	**693.728**	**693.604**
PASSIVA			
Eigenkapital:			
Stammkapital	25	25	25
Allgemeine Rücklage	86.076	86.076	86.076
Verlust-/ Gewinnvortrag	-70	239	484
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	785	-310	-245
Summe Eigenkapital	86.816	86.030	86.340
Sonderposten	604.718	604.904	604.404
Rückstellungen	1.500	1.351	1.648
Verbindlichkeiten	1.545	1.356	1.111
Rechnungsabgrenzung	35	87	101
	694.614	**693.728**	**693.604**

GuV
Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud

	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €	31.12.2010 Tsd. €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.571	3.999	4.089
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.442	703	1.127
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24	33	22
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	19	25	0
Sonstige ordentliche Erträge	23	31	6
Personalaufwand	1.271	1.229	1.372
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.840	2.715	2.774
Bilanzielle Abschreibungen	725	699	701
Transferaufwendungen	191	149	159
Sonstige ordentliche Aufwendungen	291	341	501
Finanzergebnis	+24	+33	+19
Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag(-)	**+785**	**-310**	**-245**

<u>Hinweis:</u> **Zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes lagen die Jahresabschlüsse 2013, 2014 und 2015 noch nicht vor.**

Lagebericht 2012

der

e. E. Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud

I. GRUNDLAGEN DES MUSEUMS

1. Rechtliche Rahmenbedingungen

Gegenstand des seit dem 1.7.2008 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung nach den Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) geführten Museums ist der Betrieb des Wallraf-Richartz-Museums & Fondation Corboud mit seiner Sammlung, die insbesondere aus Gegenständen aus dem Bereich der europäischen Kunst vom 13. Jahrhundert bis zum Beginn des 20. Jahrhunderts besteht. Die Aufgabenstellung des Museums bezieht sich dabei auf die Präsentation der Sammlung, die Ausrichtung von Sonderausstellungen, die wissenschaftliche Erschließung, Erhaltung, Pflege und Unterhaltung der Sammlung sowie die Vermittlung der kunstgeschichtlichen und kulturellen Aspekte der Sammlung. Das Museum verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Mit der Ausgliederung als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ist der Dauerleihvertrag der Stadt Köln mit der Fondation Corboud, Vaduz / Liechtenstein, vom 27.3.2001 einschließlich der ergänzenden Vereinbarung vom 18.12.2006 auf das Museum übertragen worden. Mit diesen Vereinbarungen hat die Fondation Corboud dem Museum ihren Bestand an Kunstwerken des Impressionismus und des Postimpressionismus als Ewige Leihgabe zur Verfügung gestellt. Aus den Erträgen des Stiftungsvermögens gekaufte Kunstwerke werden dem Leihvertrag der Fondation Corboud ergänzend zugeordnet. Die Kunstwerke sind in das Museumskonzept zu integrieren, dürfen nicht veräußert, verschenkt, getauscht oder auf sonstige Weise (mit Ausnahme der zeitlich befristeten Verleihung an andere Museen) an Dritte abgegeben werden und sind vom Museum zum Verkehrswert zu versichern, zu beaufsichtigen, zu pflegen sowie konservatorisch und wissenschaftlich zu betreuen.

Für die fachliche und wirtschaftliche Führung des Museums ist eine aus zwei Personen bestehende Betriebsleitung verantwortlich. Der Rat der Stadt Köln und der Betriebsausschuss entscheiden in allen Angelegenheiten des Museums, die ihnen durch die GO NRW, die EigVO NRW und die Hauptsatzung der Stadt Köln vorbehalten sind.

Die Betriebsleitung des Museums setzte sich im Wirtschaftsjahr 2012 vom 1.1.2012 bis 31.8.2012 wie folgt zusammen:

Herr Professor Georg Quander	1. Betriebsleiter	Kulturdezernent der Stadt Köln
Herr Dr. Andreas Blühm	geschäftsführender Betriebsleiter	Museumsdirektor

Da Herr Dr. Blühm zum 31.8.2012 seine Tätigkeit als Museumsdirektor beendete, übernahm ab dem 1.9.2012 bis zum 28.2.2013 der stellvertretende Museumsdirektor Herr Dr. Krischel kommissarisch die Aufgabe des geschäftsführenden Betriebsleiters. Die Betriebsleitung des Museums setzte sich im Wirtschaftsjahr 2012 vom 1.9.2012 bis 31.12.2012 daher wie folgt zusammen:

Herr Professor Georg Quander	1. Betriebsleiter	Kulturdezernent der Stadt Köln
Herr Dr. Roland Krischel	geschäftsführender Betriebsleiter	Museumsdirektor (kommissarisch)

Die stimmberechtigten Mitglieder des Betriebsausschusses (gemäß § 4 Abs. 1 der Betriebssatzung personenidentisch mit dem Ausschuss Kunst und Kultur der Stadt Köln) setzten sich im Wirtschaftsjahr 2012 wie folgt zusammen:

Dr. Eva Bürgermeister, Stadtverordnete	- Vorsitzende -
Stefan Peil, Stadtverordneter	- 1. Stellvertreter -
Dr. Ralph Elster, Stadtverordneter	- 2. Stellvertreter -
Brigitta von Bülow, Stadtverordnete	
Helmut Jung, Stadtverordneter	
Monika Möller, Stadtverordnete	
Elfi Scho-Antwerpes, Stadtverordnete	
Katharina Welcker, Stadtverordnete	
Anke Brunn, Sachkundige Bürgerin	
Michael Gabel, Sachkundiger Bürger	
Josef Knieps, Sachkundiger Bürger	
Peter Sörries, Sachkundiger Bürger	
Dr. Ulrich Wackerhagen, Sachkundiger Bürger	

Das Wirtschaftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

2. Inhaltliche Rahmenbedingungen

Das Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud beherbergt eine der wichtigsten Gemäldesammlungen aus dem Bereich der europäischen Kunst vom 13. Jahrhundert bis zum Beginn des 20. Jahrhunderts.

Im 1. Obergeschoss befindet sich die Sammlung mittelalterlicher Malerei, die einen fast lückenlosen Überblick über die Entwicklung der mittelalterlichen Tafelmalerei in Köln von 1300 bis 1550 erlaubt. Im 2. Obergeschoss erwartet den Besucher die flämische und holländische Malerei des 17. Jahrhunderts. Im 3. Obergeschoss mit der Malerei des 19. Jahrhunderts führt der Rundgang durch die Epochen des Klassizismus, des Biedermeier und der Romantik. Den glanzvollen Schlusspunkt setzen Meisterwerke des französischen Impressionismus und Pointillismus. Mit der Fondation Corboud ist es gelungen, den bestehenden Sammlungsbestand hervorragend zu ergänzen; die beiden Sammlungen vereinen sich zu einem vollständigen Überblick über die Kunst des ausgehenden 19. und beginnenden 20. Jahrhunderts. Aus Dank und zur Ehre der Stifter trägt das Wallraf-Richartz-Museum seit März 2001 in seinem Namen die Ergänzung „Fondation Corboud“. Die Graphische Sammlung des Museums verfügt über einen Bestand von ca. 75.000 Blatt.

Im stadteigenen Museumsgebäude Obenmarspforten des Architekten Oswald Mathias Ungers aus dem Jahr 2001 stehen dem Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud ca. 3.300 qm Ausstellungsfläche für die Ständige Sammlung zur Verfügung sowie ca. 800 qm für Sonderausstellungen. Angrenzend an das Foyer ist ein Museums-Bistro eingerichtet. Darüber hinaus gibt es im Foyer einen Museums-Shop mit integrierter Buchhandlung.

In seinen diversen Aktivitäten (Erwerbungen, Ausstellungen, Forschung, Vorträge, Publikationen usw.) wird das Museum von verschiedenen Fördervereinen bzw. -gremien unterstützt: von den Freunden des Wallraf-Richartz-Museums und des Museum Ludwig e.V., vom Kuratorium Wallraf-Richartz-Museum und Museum Ludwig e.V. sowie vom Stifterrat des Wallraf-Richartz-Museums.

II. LAGE DES MUSEUMS IM WIRTSCHAFTSJAHR 2012

1. Aktivitäten des Museums im Wirtschaftsjahr 2012

Erwerbe

Im Wirtschaftsjahr 2012 tätigte das Museum 13 Ankäufe für die Graphische Sammlung (Heinrich Reinhold, Die Serpentara; Justinius Kerner, Klecksographie eines Fabelwesens; Jan Harmensz Muller, Die Heilige Familie mit zwei musizierenden Engeln; Félix Braquemond, Porträt des Künstlers Théodore Chassériau; Justinius Kerner, Klecksographie eines Schmetterlings; François Bonvin, Stillleben mit Radierplatte und Werkzeugen; Max Liebermann, Die Bleiche; Salomon Gessner, Helvetischer Calender für das Jahr 1783; Leonaert Bramer, Verführungsszene; Isaac Duchemin, Tabula Asinaria; Italienischer Meister, Ecce Homo; Justinius Kerner, Die Seherin von Prevorst; Wilhelm von Kaulbach, Kaffee-Klexbilder) und erwarb im Rahmen der Graphischen Sammlung vier Schenkungen (Alexander Friedrich, Uferlandschaft mit einzelnem Baum vor einer Werft; Mappenwerk italienischer Malerei des 15. und 16. Jahrhunderts mit Nachbildungen von 75 Hauptwerken; Mappenwerk deutscher Malerei des 15. und 16. Jahrhunderts mit Nachbildungen von 50 Hauptwerken; Jacob van Ruisdael, Landschaft mit Baum und Wanderern). Zudem schenkte Alfred Neven DuMont, Vorsitzender des Stifterrates des Wallraf-Richartz-Museums & Fondation Corboud, aus Anlass seines 85. Geburtstages dem Haus ein Gemälde (Georges Méliès, Bildnis eines Mannes). In 2012 wurden des Weiteren mehrere bedeutende Dauerleihgaben der Bundesrepublik Deutschland übergeben (Hubert Robert, Architekturstück mit Treppe und Staffage; Eduard Schleich, Venedig im Mondschein; Hans Thoma, Hügellandschaft mit zwei Kälbern im Weiher; Jacopo Tintoretto, Porträt des Prokurators und Cavaliere Paolo Tiepolo; Max Klinger, Rettungen ovidischer Opfer; Hans Thoma, sieben graphische Einzelblätter). Als weitere Dauerleihgaben wurden dem Museum die Gemälde „Meule, soleil couchant, gelée blanche“ von Claude Monet, „Blumenstrauß“ von Peter Binoit, „Kaufmann über seinen Rechnungsbüchern die Feder spitzend“ von Jan Lievens und „Landschaft mit einem Entenjäger“ von Philips Wouverman sowie für die graphische Sammlung „Gartenpartie – Der Nutzgarten in Wannsee nach Nordwesten“ von Max Liebermann übergeben.

Konservatorische Maßnahmen

Zur Vor- und Nachbereitung von Ausleihen fanden an insgesamt 117 Gemälden konservatorische und restauratorische Maßnahmen statt. Aus der Graphischen Sammlung konnten insgesamt 300 Werke konservatorisch bearbeitet werden. Aus dem im Wallraf befindlichen dokumentarischen Nachlass von Wilhelm Leibl wurden 204 Dokumente einer neuen Aufbewahrung zugeführt.

Forschung

Das am 1.3.2009 begonnene, vom Bundesministerium für Bildung und Forschung geförderte Projekt „Die Sprache des Materials – Technologie der Altkölner Malerei vom Meister der Heiligen Veronika bis Stefan Lochner“ wurde in Zusammenarbeit mit den Bayerischen Staatsgemäldesammlungen und dem Münchner Doerner Institut planmäßig fortgeführt. Bereits En-

de des Jahres 2011 konnte der Projektzeitraum um ein viertes Jahr mit dem Ziel verlängert werden, die gesamten Forschungsergebnisse in einem Resultatband zu publizieren. Die Beiträge des internationalen Symposiums „Die Sprache des Materials – Kölner Maltechnik des Spätmittelalters im Kontext“ (24.11.2011 – 26.11.2011) erschienen als Sonderband der Zeitschrift für Kunsttechnologie und Konservierung. In Ergänzung zum genannten Forschungsprojekt konnten mit Unterstützung des Domkapitels, der Dombauverwaltung und der Dombauhütte am 20.6.2012 und 21.6.2012 in Zusammenarbeit mit dem Rheinischen Bildarchiv Köln erstmalig vollständige Infrarotaufnahmen des „Altars der Stadtpatrone“ in der Marienkapelle des Hohen Doms zu Köln angefertigt werden. Des Weiteren wurde die Kooperationspartnerschaft im Sonderforschungsbereich „Materiale Textkulturen“ der Deutschen Forschungsgemeinschaft, Universität Heidelberg und Hochschule für Jüdische Studien Heidelberg fortgesetzt. Die Kooperationspartnerschaft im Forschungsprojekt „Materialität in Kunst und Kultur“ mit der Hochschule der Künste Bern wurde in 2012 abgeschlossen. Zudem wurde der zweite und letzte Teil der Edition von Briefen Wilhelm Leibls im Besitz des Wallraf vorbereitet und eine umfassende Wirkungsstudie zum Projekt „Wallraf der Museumsbus“ in Zusammenarbeit mit der Rheinischen Fachhochschule Köln durchgeführt.

An Sonderausstellungen und Projekten präsentierte das Museum im Wirtschaftsjahr 2012:

- “Panoptikum – Die geheimen Schätze des Wallraf“ 21.10.2011 – 22.1.2012 (Sonderausstellung),
- “Wilhelm Leibl und die Farbe Schwarz“ 25.11.2011 – 19.2.2012 (Graphisches Kabinett),
- “Die entfesselte Antike - Aby Warburg und die Geburt der Pathosformel“ 2.3.2012 – 28.5.2012 (Graphisches Kabinett),
- “Artisten der Linie - Hendrik Goltzius und die Graphik um 1600 - Die Sammlung Christoph Müller für Köln“ 16.3.2012 – 10.6.2012 (Sonderausstellung),
- “Augenblicke und Fiktionen - Johann Anton de Peters im Paris der Aufklärung“ 15.6.2012 – 2.9.2012 (Graphisches Kabinett),
- “1912 – Mission Moderne - Die Jahrhundertschau des Sonderbundes - Große Retrospektive mit van Gogh, Gauguin, Picasso, Munch & Co“ 31.8.2012 – 30.12.2012 (Sonderausstellung),
- “Zur Hölle mit der Linie - Die Fotografik der New School of Wood Engraving“ 14.9.2012 – 6.1.2013 (Graphisches Kabinett).

Im Rahmen der Sonderausstellung „Artisten der Linie“ zeigte das Museum rund 200 Werke namhafter niederländischer Künstler des 16. und 17. Jahrhunderts wie Hendrick Goltzius, Jacob van Ruisdael, Jan Gillisz van Vliet und Rembrandt. Es handelte sich dabei um Druckgraphiken von höchster künstlerischer Qualität, die eine ungewöhnlich breite Palette von Motiven abdecken. Genredarstellungen, Portraits und Karikaturen gehörten ebenso dazu wie mythologische und biblische Szenen oder Arbeiten, die sich mit der Skulptur der klassischen Antike auseinandersetzen. Im Fokus der Ausstellung standen Hendrick Goltzius (1558-1617) und sein Umkreis. Durch seinen genialen Umgang mit dem Medium Kupferstich wurde Goltzius zum Katalysator für eine Vielzahl von künstlerischen Innovationen am Ende des 16. Jahrhunderts. Mit einmaligem Geschick imitierte er Stile von Meistern wie Albrecht Dürer oder Lucas van Leyden und bediente sich zugleich bei Motiven italienischer Künstler wie

Michelangelo. Doch darüber hinaus kreierte er seinen eigenen, unverwechselbaren Stil, der für die nachkommende Generation von Stechern zum Vorbild und Maßstab wurde. Anlass der Ausstellung war die großzügige Schenkung von über 100 Werken durch den Berliner Sammler Christoph Müller zum 150-jährigen Jubiläum des Museums im Jahr 2011. Dieses Konvolut brachte das Museum nun zusammen mit Zeichnungen und druckgraphischen Werken aus der eigenen Sammlung. Viele von diesen bedeutenden und originellen Arbeiten aus dem goldenen Zeitalter der niederländischen Kunst wurden zum ersten Mal der Öffentlichkeit gezeigt.

Anlässlich des Jubiläums der Kölner Sonderbundausstellung von 1912 zeigte das Museum mit der Sonderausstellung „1912 – Mission Moderne“ einen spektakulären Rückblick auf diese Jahrhundertschau, die im Sommer 1912 angetreten war, um dem konservativen Kaiserreich die moderne Kunst nahe zu bringen – mit durchschlagendem Erfolg. Qualität und Quantität der Exponate waren atemberaubend. Rund 650 Kunstwerke – darunter alleine 130 Gemälde von van Gogh, 26 von Cézanne, 25 von Gauguin, 32 von Munch und 16 von Picasso – waren 1912 in der eigens für die Schau errichteten Ausstellungshalle zu sehen. Das Spektrum der ausgestellten Kunst reichte vom Postimpressionismus bis hin zum deutschen Expressionismus. Mit mehr als hundert Meisterwerken, die damals zu sehen waren, wurde die ursprüngliche Ausstellung in ihren Schwerpunkten und Zielsetzungen rekonstruiert. Die hochkarätigen Exponate kamen aus der ganzen Welt nach Köln. Zu den Leihgebern zählten unter anderem das Amsterdamer Van Gogh Museum, die Staatlichen Museen Berlin, das Art Institute Chicago, die National Gallery London, das Museum of Modern Art in New York, das Munch-Museum Oslo, das Musée d’Orsay in Paris und die National Gallery Washington. Aber auch zahlreiche private Sammler trennten sich für die Retrospektive von Meisterwerken, die teils seit Jahrzehnten nicht mehr öffentlich ausgestellt wurden. Mit der Ausstellung machte das Museum die zu Beginn des 20. Jahrhunderts herrschenden künstlerischen Tendenzen wieder sichtbar.

Die Ausstellungen des Museums führten im Wirtschaftsjahr 2012 zu folgenden Besucherzahlen, aufgeschlüsselt nach den verschiedenen Tickets:

	Anzahl in 2012	Anzahl in 2011	Veränderung absolut	Veränderung %
Einzelticket Ständige Sammlung	12.450	8.547	+3.903	+45,7
Kombiticket Ständige Sammlung / Sonderausstellung	151.283	45.650	+105.633	+231,4
Welcome Cards	1.414	829	+585	+70,6
Jahreskarten	9.596	8.657	+939	+10,8
Museums Cards	5.796	3.659	+2.137	+58,4
Familienticket	10.740	2.848	+7.892	+277,1
Zahlende Besucher	191.279	70.190	+121.089	+172,5
Freie Besucher	53.786	54.902	-1.116	-2,0
Besucher insgesamt	245.065	125.092	+119.973	+95,9

Insgesamt kamen 245.065 (im Vorjahr 125.092) Besucher ins Museum, davon 191.279 (im Vorjahr 70.190) zahlende Besucher und 53.786 (im Vorjahr 54.902) Besucher mit freiem Eintritt. 5.213 (im Vorjahr 5.393) Besucher kamen im Rahmen der 13. Langen Nacht (3.11.2012) ins Museum; 1.994 (im Vorjahr 5.368) Besucher konnten anlässlich des 16. Kölner Museumsfestes (20.5.2012) begrüßt werden.

Bei der Besucherstatistik wird davon ausgegangen, dass Personen mit Kombiticket sowohl die Ständige Sammlung als auch die Sonderausstellung besuchen, d.h. diese Besucher

werden beiden Bereichen zugeordnet. Ebenso werden Besucher mit Kombi-Jahreskarte, Museums Card, Welcome Card und Familienticket beiden Bereichen zugeordnet, sofern zum Zeitpunkt des Besuches eine Sonderausstellung läuft. Daraus ergibt sich, dass 243.813 der 245.065 Besucher die Ständige Sammlung 198.472 der 245.065 Besucher die Sonderausstellungen besucht haben. 1.252 der freien Besucher waren aufgrund von Sonderöffnungen nur in der Sonderausstellung. 15.770 zahlende Besucher und 30.823 freie Besucher waren aufgrund von eingeschränktem Zutritt (z.B. Jahreskarte ausschließlich für die Ständige Sammlung) oder aufgrund des Besuchs zwischen zwei Sonderausstellungen nur in der Ständigen Sammlung.

	Anzahl in 2012
Zahlende Besucher	191.279
Freie Besucher	52.534
Besucher Ständige Sammlung insgesamt	243.813

	Anzahl in 2012
Zahlende Besucher	175.509
Freie Besucher	22.963
Besucher Sonderausstellungen insgesamt	198.472

Die Besucher der Sonderausstellungen verteilten sich dabei wie folgt auf die einzelnen Ausstellungen:

	Ausstellungs-termin	Anzahl in 2012
Zahlende Besucher	21.10.2011 - 22.01.2012	5.765
Freie Besucher		829
Besucher Sonderausstellung "Panoptikum"		6.594
Zahlende Besucher	16.03.2012 - 10.06.2012	12.419
Freie Besucher		2.277
Besucher Sonderausstellung "Artisten der Linie"		14.696
Zahlende Besucher	31.08.2012 - 30.12.2012	157.325
Freie Besucher		19.857
Besucher Sonderausstellung "1912 - Mission Moderne"		177.182

Daneben hat das Museum sein in Zusammenarbeit mit der Deutschen Bank Stiftung, der Regionalverkehr Köln GmbH und dem Museumsdienst Köln in 2008 gestartetes museumspädagogisches Programm „Wallraf der Museumsbus“, bei dem der Museumsbus eine Schulklasse aus dem Gebiet des Verkehrsverbundes Rhein-Sieg ins Haus bringt, auch in 2012 mit großem Erfolg fortgesetzt. 125 Schulklassen mit insgesamt über 3.000 Schülerinnen und Schülern haben in 2012 an dem Projekt teilgenommen. Das Pilotprojekt hat inzwischen deutschlandweit Nachahmer gefunden, z.B. beim LVR-Landesmuseum Bonn, der Bürgerstiftung Celle sowie den Staatlichen Kunstsammlungen Dresden.

Das anlässlich des 150-jährigen Jubiläums in 2011 gestartete Mitmachtheater für Grundschulklassen „Rettet Königin Luise“, welches die Kinder zu Akteuren eines Theaterstücks im Museum werden lässt, wurde in 2012 ebenfalls erfolgreich fortgesetzt.

In Kooperation mit dem Kinderprogramm WDR / Die Sendung mit dem Elefanten wurde eine Medienstation für Kinder ab drei Jahren entwickelt. Seit Februar 2012 können die Kinder in

der Kinderlounge im Foyer des Museums Gemälde aus der Sammlung des Hauses selbstständig und experimentell kennenlernen – mit Spielen und Filmen, begleitet von „Hase & Elefant“.

2. Wirtschaftliche Lage des Museums im Wirtschaftsjahr 2012

Ertragslage / Vergleich mit dem Wirtschaftsplan

Unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten wurde das Wirtschaftsjahr 2012 des Museums mit einem Überschuss von TEUR 785 (im Vorjahr Fehlbetrag von TEUR 310) abgeschlossen.

Die vom Museum vereinnahmten Erträge umfassen im Wesentlichen den Betriebskostenzuschuss (TEUR 3.682), sonstige Zuschüsse und Zuwendungen (TEUR 582), die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für erhaltene investive Zuwendungen (TEUR 307), die privatrechtlichen Leistungsentgelte (TEUR 2.442) sowie sonstige Erträge (TEUR 66).

Im Vergleich zu den Planansätzen in dem am 15.5.2012 festgestellten Wirtschaftsplan 2012 verringerten sich die Erträge aus dem Betriebskostenzuschuss in 2012 um einen Betrag in Höhe von TEUR 94. Hierbei handelt es sich um einen noch nicht zweckentsprechend verwendeten Teilbetrag des Sonderausstellungsetats, der aufgrund der sehr erfolgreichen Sonderausstellung „1912 – Mission Moderne“ in 2012 nicht benötigt wurde. Unter Berücksichtigung der um TEUR 84 über Plan ausgefallenen Erträge aus Fördergeldern, Sponsoring und Spenden verminderten sich die Zuwendungen und Zuschüsse insgesamt um TEUR 10 gegenüber den Planansätzen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen um TEUR 15 über den Planansätzen, wodurch sich für die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen insgesamt eine positive Abweichung in Höhe von TEUR 5 ergibt.

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die im Wirtschaftsjahr 2012 erzielten Eintrittsgelder in Höhe von TEUR 1.895 enthalten. Sie lagen um TEUR 822 über den Planansätzen. Dies ist im Wesentlichen auf den hohen Zuspruch für die Sonderausstellung „1912 – Mission Moderne“ zurückzuführen. Die Erträge aus dem Verkauf von Kombi-Tickets werden anteilig der Ständigen Sammlung zugerechnet, sodass sich auch die Erträge der Ständigen Sammlung deutlich erhöht haben. Die Eintrittsgelder entfielen in Höhe von TEUR 786 auf die Ständige Sammlung (TEUR 433 über dem Planansatz) sowie in Höhe von TEUR 1.109 auf Sonderausstellungen und Projekte (TEUR 389 über dem Planansatz).

Neben den Eintrittsentgelten umfassen die privatrechtlichen Entgelte auch die Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von TEUR 117 (TEUR 35 über dem Planansatz), die Erträge aus Verkauf in Höhe von TEUR 279 (TEUR 68 über dem Planansatz) und die Erträge aus Audioguides und Führungen in Höhe von TEUR 101 (TEUR 66 über dem Planansatz). Diese Erträge sind ebenfalls aufgrund der erfolgreichen Sonderausstellung „1912 – Mission Moderne“ höher als geplant. Die Erträge aus Ausstellungsgebühren in Höhe von TEUR 50 (TEUR 50 über dem Planansatz) resultieren aus der Ausstellung „Auf Leben und Tod“ (17.9.2010 – 9.1.2011 im Wallraf), die im Deutschen Hygiene Museum Dresden vom 22.9.2012 bis zum 21.4.2013 unter dem Titel „C’est la vie“ zu sehen war. Im Ergebnis lagen die privatrechtlichen Leistungsentgelte somit um TEUR 1.041 bzw. 74,3% deutlich über den Erwartungen.

Die sonstigen Erträge umfassen Kostenerstattungen in Höhe von TEUR 24 (TEUR 8 über dem Planansatz), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Wertberichtigungen in

Höhe von TEUR 20 (TEUR 20 über dem Planansatz) sowie sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von TEUR 22 (TEUR 22 über dem Plansatz).

Insgesamt lagen die ordentlichen Erträge 2012 damit um TEUR 1.096 bzw. 18,3% über Plan. Da bei den ordentlichen Aufwendungen die Planansätze gleichzeitig um insgesamt TEUR 447 bzw. 7,6% überschritten wurden, lag der Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (TEUR 760) letztlich um TEUR 649 über dem prognostizierten Ergebnis (TEUR 111). Die dem Museum vom Stifterrat des Wallraf-Richartz-Museum & Fondation Corboud zugewiesenen liquiden Mittel sowie die sonstigen museumseigenen liquiden Mittel konnten im Wirtschaftsjahr 2012 angelegt werden, sodass ein positives Finanzergebnis in Höhe von TEUR 25 erzielt werden konnte, welches den Planansatz um TEUR 1 übersteigt. Somit ergab sich schließlich ein Jahresüberschuss von TEUR 785, der um TEUR 650 bzw. 478,8% von dem laut Wirtschaftsplan erwarteten Ergebnis (TEUR 135) abweicht.

Die Sonderausstellungen und Projekte schlossen im Wirtschaftsjahr 2012 mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 236 ab. Ein Teilbetrag in Höhe von TEUR 122 ist für den Ausgleich des in 2011 entstanden Defizits im Bereich der Ausstellungen und Projekte vorgesehen. Auch der verbleibende Betrag in Höhe von TEUR 114 beeinflusst das Gesamtergebnis des Museums in 2012 positiv und soll in den Folgejahren für Sonderausstellungen und Projekte zur Verfügung stehen.

Die ordentlichen Aufwendungen des Museums setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2012	Ist 2012	Abweichung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Personalaufwendungen	1.279	1.272	-7	-0,5
Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	30	151	+121	+403,3
Unterhaltung bewegliches Anlagevermögen	189	200	+11	+5,8
Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	754	743	-11	-1,5
Kostenerstattungen	11	18	+7	+63,6
Sonstige Sachleistungen	12	26	+14	+116,7
Sonstige Dienstleistungen	2.238	2.702	+464	+20,7
Bewachung	685	689	+4	+0,6
EDV-Fremdleistungen	54	46	-8	-14,8
Transporte	3	4	+1	+33,3
Rechts- und Beratungskosten / Prüfungskosten	40	61	+21	+52,5
Ausstellungen und Projekte	1.415	1.807	+392	+27,7
Sonstige	41	95	+54	+131,7
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.234	3.840	+606	+18,7
Bilanzielle Abschreibungen	708	725	+17	+2,4
Transferaufwendungen	183	191	+8	+4,4
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	8	8	+0	+0,0
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	7	8	+1	+14,3
Geschäftsaufwendungen	61	84	+23	+37,7
Versicherungen und Wertkorrekturen	392	191	-201	-51,3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	468	291	-177	-37,8
Ordentliche Aufwendungen	5.872	6.319	+447	+7,6

Die Personalkosten betrugen bezogen auf die Gesamterträge des Museums im Wirtschaftsjahr 2012 rd. 18,0 %. Die Kosten setzten sich wie folgt zusammen:

	TEUR
Dienstaufwendungen	892
Beiträge zu Versorgungskassen	64
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	140
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	12
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	84
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	24
Zuführungen zu sonstigen Personalrückstellungen	56
	1.272

Die Personalstatistik weist für das Wirtschaftsjahr 2012 folgende Daten aus:

	31.03.2012	30.06.2012	30.09.2012	31.12.2012	Jahres-durch-schnitt
Sollbestand Stellenplan					
Beamte	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Angestellte (TVöD)	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0
Angestellte (Festgehalt)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Besetzte Stellen					
Beamte	3,0	3,0	3,0	2,0	2,8
Angestellte (TVöD)	14,2	14,2	14,2	14,2	14,2
Angestellte (Festgehalt)	1,0	1,0	0,0	0,0	0,5
	18,2	18,2	17,2	16,2	17,5

Die Personalaufwendungen (TEUR 7 unter dem Planansatz), die bilanziellen Abschreibungen (TEUR 17 über dem Planansatz) und die Transferaufwendungen (TEUR 8 über dem Planansatz) weichen nur sehr gering von den geplanten Aufwendungen ab. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen dagegen deutlich über dem Planansatz (TEUR 606). Dies ist im Wesentlichen auf die folgenden Ursachen zurückzuführen. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude enthalten eine aufgrund aktueller Kostenschätzungen erforderliche Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von TEUR 110 für die Sanierung der RLT-Klimaanlage. Die Aufwendungen für Ausstellungen und Projekte (insbesondere für die Ausstellung „1912 – Mission Moderne“) sind um TEUR 392 gestiegen, werden aber durch entsprechende Mehrerträge vollständig gedeckt. Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (TEUR 54 über dem Planansatz) stiegen aufgrund von Planungskosten für den Erweiterungsbau des Museums (TEUR 40) und aufgrund von Restaurierungsleistungen an einem Kreuzigungstriptychon (TEUR 19), die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans noch nicht bekannt waren. Die genannten Restaurierungsleistungen werden bis zum Ende des Jahres 2013 andauern und insgesamt rd. TEUR 100 kosten. Die Maßnahme wird zu 50% vom Land NRW gefördert; die übrigen 50% werden durch die Ausstellungsgebühren aus der Ausstellung „C’est la vie“ in Dresden finanziert. Im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist die Abweichung (TEUR -177) vor allem auf die reduzierten Versicherungsbeiträge (TEUR -194) zurückzuführen, denen Kostensteigerungen bei den Geschäftsaufwendungen von TEUR 23 gegenüber standen.

Die im Wirtschaftsjahr 2012 vom Museum durchgeführten Sonderausstellungen und Projekte waren sehr erfolgreich und führten zu einem Überschuss von TEUR 236, welcher sich wie folgt zusammensetzte:

	TEUR	TEUR
Eintrittsgelder		1.109
Verkaufserlöse		264
Audioguides, Headsets, Führungen		101
Ausstellungs-/Leihgebühren, Kostenerstattungen		3
Zuwendungen/Zuschüsse, Sponsoring, Spenden		561
Sonstiges		5
Direkte Erträge		2.043
Vorbereitung		-6
Honorare/Werkverträge		-36
Katalog		-251
Bewachung		-268
Reinigung		-30
Transport		-362
Didaktik		-62
Werbung/Öffentlichkeitsarbeit		-195
Architektur		-91
Versicherung		-350
Eröffnung		-13
Leihgebühren		-13
Restaurierung		-15
Forschungsprojekt "Altkölner Malerei"		-96
Projekt "Museumsbus"		-5
Projekt "Theaterführung"		-3
Sonstiges		-11
Direkte Aufwendungen		-1.807
Ergebnis aus direkten Erträgen und Aufwendungen		236
Verwendung zweckgebundener Einnahmen		
noch nicht verbrauchte Zuwendungsmittel 2011	173	
städtischer Sonderausstellungsetat 2012	200	
	373	
davon zweckentsprechend verwendet in 2012:		
Mittel Fondation Corboud	0	0
Mittel Sonderausstellungsetat	0	0
= noch nicht verbrauchte Zuwendungsmittel 31.12.2012	373	
= verbrauchte Zuwendungsmittel 2012		0
Ergebnis Ausstellungs- / Projektbereich		236

Bezogen auf die einzelnen Sonderausstellungen verteilten sich die Erträge und Aufwendungen wie folgt:

Sonderausstellung / Projekt	Direkte Erträge	Direkte Aufw.	Ergebnis
	TEUR	TEUR	TEUR
Sonderausstellung "Panoptikum"	26	13	13
Sonderausstellung "Artisten der Linie"	61	118	-57
Sonderausstellung "1912 - Mission Moderne"	1.853	1.516	337
Sonderausstellung "Von Mensch zu Mensch"	0	2	-2
Sonderausstellung "Geheimnisse der Maler"	0	8	-8
Sonderausstellung "Kathedralen"	0	11	-11
Graphisches Kabinett: Verschiedene kleinere Graphikausstellungen	5	30	-25
Forschungsprojekt "Altkölner Malerei"	87	96	-9
Projekt "Museumsbus"	1	5	-4
Projekt "Theaterführung"	9	3	6
Sonstige Sonderausstellungen und Projekte	1	5	-4
Ergebnis vor Verwendung der Zuwendungsmittel	2.043	1.807	236
Zweckentsprechende Verwendung der Zuwendungsmittel	0	0	0
Ergebnis	2.043	1.807	236

Ertragslage / Vergleich mit dem Vorjahr

Im Vergleich zum Vorjahr 2011 stellt sich das Wirtschaftsjahr 2012 wie folgt dar:

	Ist 2011	Ist 2012	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.999	4.571	572
Privatrechtliche Leistungsentgelte	703	2.442	1.739
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33	24	-9
Sonstige ordentliche Erträge	56	42	-14
Ordentliche Erträge	4.791	7.079	2.288
Personalaufwendungen	1.230	1.272	42
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.715	3.840	1.125
Bilanzielle Abschreibungen	699	725	26
Transferaufwendungen	149	191	42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	341	291	-50
Ordentliche Aufwendungen	5.134	6.319	1.185
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-343	760	1.103
Finanzergebnis	33	25	-8
Ordentliches Ergebnis = Jahresergebnis	-310	785	1.095

Eliminiert man die in der Gesamtdarstellung enthaltenen Erträge und Aufwendungen für Sonderausstellungen und Projekte, stellt sich der um die Sonderausstellungen und Projekte bereinigte Vergleich des Wirtschaftsjahres 2012 mit dem Vorjahr 2011 wie folgt dar:

	Ist 2011	Ist 2012	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.567	4.010	443
Privatrechtliche Leistungsentgelte	336	968	632
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18	21	3
Sonstige ordentliche Erträge	56	37	-19
Ordentliche Erträge	3.977	5.036	1.059
Personalaufwendungen	1.230	1.272	42
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.779	2.033	254
Bilanzielle Abschreibungen	699	725	26
Transferaufwendungen	149	191	42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	341	291	-50
Ordentliche Aufwendungen	4.198	4.512	314
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-221	524	745
Finanzergebnis	33	25	-8
Jahresergebnis Museumsbetrieb	-188	549	737
Jahresergebnis Ausstellungs-/Projektbereich	-122	236	358
Jahresergebnis gesamt	-310	785	1.095

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind um TEUR 443 gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Betriebskostenzuschusses für den Museumsbetrieb (d.h. ohne Ausstellungs- und Projektbereich) um TEUR 422 gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. Im Betriebskostenzuschuss für 2012 ist nach wie vor die seit dem Wirtschaftsjahr 2010 geltende Kürzung um 12,5% (TEUR 263) enthalten. Aufgrund von einkalkulierten Steigerungsraten, z.B. für die Personalkosten, ist der Grundansatz des Zuschusses dennoch um TEUR 25 gestiegen. Der Betriebskostenzuschuss 2012 enthält außerdem einen Konsolidierungsbeitrag für Eintrittspreiserhöhungen in Höhe von TEUR 130. Im Vorjahr betrug der Konsolidierungsbeitrag TEUR 141, wodurch sich eine Erhöhung des Zuschusses um TEUR 11 ergibt. Analog zum Verfahren bei den übrigen Museen der Stadt Köln wurde der Zuschuss zudem in 2012 als Ausgleich für stetig steigende Energiekosten um TEUR 173 erhöht. Anders als in den Jahren 2009 bis 2011 wurden die im Zuschuss enthaltenen variablen Anteile für Versicherungsleistungen, Leistungen des Museumsdienstes und Leistungen der Querschnittsämter ab 2012 pauschal ausgezahlt (vgl. Beschluss des Rates vom 25.11.2010), was gegenüber der Spitzabrechnung in 2011 zu einer Erhöhung des Zuschusses um TEUR 213 geführt hat. Aufgrund der hier erläuterten Erhöhung des Betriebskostenzuschusses für den Museumsbetrieb um TEUR 422 und der gleichzeitigen Verringerung der ertragswirksamen Verwendung des Sonderausstellungsetats aufgrund des hohen Zuspruchs für die Sonderausstellung „1912 – Mission Moderne“ um TEUR 290, ergibt sich für den Betriebskostenzuschusses insgesamt eine Erhöhung um TEUR 132.

Die Veränderungen des Betriebskostenzuschusses werden in der folgenden Tabelle noch einmal kurz dargestellt:

	Ist 2011	Ist 2012	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuschussbedarf nach Kürzung um 12,5%	2.927	2.952	25
zuzüglich Ausgleich strukturelles Defizit	140	140	0
zuzüglich Ausgleich Personalkosten	66	66	0
zuzüglich Ausgleich Köln-Tage	28	28	0
abzüglich Abschreibungsaufwendungen	-110	-110	0
zuzüglich Ausgleich Versicherungsleistungen	200	379	179
zuzüglich Ausgleich Leistungen Museumspädagogik	119	144	25
zuzüglich Ausgleich Leistungen Querschnittsämter	31	40	9
zuzüglich Ausgleich Erhöhung Energiekosten	0	173	173
abzüglich Konsolidierungsbeitrag	-141	-130	11
Betriebskostenzuschuss Museumsbetrieb	3.260	3.682	422
Erfolgswirksame Verwendung Sonderausstellungsetat	290	0	-290
Betriebskostenzuschuss insgesamt	3.550	3.682	132

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber 2011 um TEUR 632 gestiegen, die mit TEUR 525 auf Mehrerträge im Bereich der Eintrittsgelder, mit TEUR 53 auf Mieten und Pachten, mit TEUR 50 auf Ausstellungsgebühren und mit TEUR 4 auf Verkaufserlöse entfallen. Dies ist im Wesentlichen auf den hohen Zuspruch für die Sonderausstellung „1912 – Mission Moderne“ zurückzuführen. Die Erträge aus dem Verkauf von Kombi-Tickets werden anteilig der Ständigen Sammlung zugerechnet, sodass sich die Erträge aus Eintrittsentgelten für die Ständige Sammlung deutlich erhöht haben. Ebenfalls als erfreulicher Nebeneffekt konnten aufgrund der hohen Besucherzahlen die Umsätze von Café und Shop und damit auch die Umsatzpacht gesteigert werden.

Die Personalaufwendungen sind um TEUR 42 erhöht, was in Höhe von TEUR 12 auf die regulären Dienstaufwendungen, in Höhe von TEUR 13 auf höhere Zuführungen zu den Personalrückstellungen und in Höhe von TEUR 17 auf höhere Zuführungen bei den Unterstützungsleistungen für die Beamten zurückzuführen ist.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um TEUR 254 gestiegen, was im Wesentlichen auf eine aufgrund aktueller Kostenschätzungen erforderlichen Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von TEUR 110 für die Sanierung der RLT-Klimaanlage zurückzuführen ist. Zudem sind die Preise für diverse Wartungen gestiegen, wodurch sich die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude und des beweglichen Vermögens um weitere TEUR 27 erhöht haben. Die Energiekosten sind gegenüber dem Vorjahr ebenfalls aufgrund von Preissteigerungen um TEUR 28 gestiegen, die Bewachungsleistungen um TEUR 10. Aufgrund einer umfangreicheren EDV-Umstellung stiegen die Aufwendungen für EDV-Fremdleistungen um TEUR 21. Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen stiegen um TEUR 45 aufgrund von Planungskosten für den Erweiterungsbau des Museums (TEUR 40) und aufgrund von Restaurierungsleistungen an einem Kreuzigungstriptychon (TEUR 19).

Die Transferaufwendungen sind um TEUR 42 gestiegen, im Wesentlichen begründet durch erhöhte Aufwendungen für die Leistungen des Museumsdienstes (TEUR +37).

Der Rückgang bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen um TEUR 50 ist im Wesentlichen auf die um TEUR 19 geringeren Geschäftsaufwendungen und die um TEUR 20 geringeren Versicherungsbeiträge zurückzuführen.

Zusammengefasst lässt sich die Veränderung des Jahresergebnisses 2011/2012 wie folgt darstellen:

	Verände-rung TEUR
Ergebniswirksame Erhöhung Betriebskostenzuschuss	422
Erhöhung privatrechtliche Leistungsentgelte	632
Erhöhung Personalkosten	-42
Erhöhung Unterhaltungskosten Gebäude und bewegl. Anlagevermögen	-137
Erhöhung Energiekosten und Bewachungskosten	-38
Erhöhung EDV-Fremdleistungen	-21
Erhöhung sonstige Dienstleistungen	-59
Erhöhung Transferaufwendungen Museumsdienst	-37
Verringerung Geschäftsaufwendungen und Versicherungsbeiträge	39
Sonstige Veränderungen	-22
Verbesserung Jahresergebnis Museumsbetrieb	737
Verbesserung Jahresergebnis Ausstellungs-/Projektbereich	358
Veränderung Jahresergebnis gesamt	1.095

Finanzlage

Im Rahmen der Verwaltungstätigkeit des Museums reichten die laufenden Einzahlungen auch im Wirtschaftsjahr 2012 (TEUR 6.839) aus, um die laufenden Auszahlungen (TEUR 5.711) abzudecken, sodass sich ein finanzwirtschaftlicher Überschuss in Höhe von TEUR 1.128 einstellte. Im Vergleich zum Planansatz der Finanzrechnung wurde die Bindung liquider Mittel infolge einer Erhöhung der privatrechtlichen Forderungen zwischen den beiden Bilanzstichtagen (TEUR 362) als Minderung der Einzahlungen berücksichtigt. Dementsprechend wurde die Bindung liquider Mittel infolge des Rückganges der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und erhaltener Anzahlungen (TEUR 283) durch Erhöhung der Auszahlungen erfasst. Insgesamt wurden die für 2012 geplanten Einzahlungen um TEUR 1.123 überschritten und die geplanten Auszahlungen um TEUR 359 unterschritten.

Für Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr 2012 insgesamt TEUR 243 plangemäß verausgabt; davon wurden TEUR 121 bezuschusst, wobei es sich ausschließlich um geschenkte Kunstgegenstände handelt. Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt somit TEUR -122.

Im Ergebnis hat das Museum im Wirtschaftsjahr 2012 einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von TEUR 1.006 erwirtschaftet, welcher der Veränderung des Finanzmittelbestandes in der Bilanz zum 31.12.2011 (TEUR 3.649) und zum 31.12.2012 (TEUR 4.655) entspricht. Bei der Beurteilung des frei verfügbaren Liquiditätsbestands zum 31.12.2012 in Höhe von TEUR 3.488 (ohne die Mittel des Stifterrates) ist weiterhin zu berücksichtigen, dass die liquiditätsbelastenden Maßnahmen im Zusammenhang mit den im Rahmen der Ausgliederung von der Stadt übernommenen Instandhaltungsverpflichtungen im Gesamtvolumen von rd. TEUR 1.028 in 2012 noch nicht durchgeführt wurden. Darüber hinaus ist zu bedenken, dass die liquiden Mittelbestände zum Teil aus den nicht auszahlungswirksamen Abschreibungen auf das Museumsgebäude angespart wurden. Um hier einen Substanzverzehr zu vermeiden, müssten diese Mittel vom Museum für künftige Reinvestitionen vorgehalten werden.

Vermögenslage

Die Vermögenslage des Museums stellt sich an den beiden Bilanzstichtagen zusammengefasst wie folgt dar:

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögen						
Anlagevermögen	689.184	99,2	689.666	99,4	-482	-0,1
Lang- und mittelfristig gebund.Vermögenswerte	689.184	99,2	689.666	99,4	-482	-0,1
Vorräte	73	0,0	74	0,0	-1	-1,4
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	568	0,1	207	0,0	361	174,4
Flüssige Mittel	4.655	0,7	3.649	0,6	1.006	27,6
Kurzfristig gebundene Vermögenswerte	5.296	0,8	3.930	0,6	1.366	34,8
Rechnungsabgrenzungsposten	134	0,0	132	0,0	2	1,5
Vermögen insgesamt	694.614	100,0	693.728	100,0	886	0,1
Kapital						
Stammkapital	25	0,0	25	0,0	0	0,0
Allgemeine Rücklage	86.076	12,4	86.076	12,4	0	0,0
Gewinnvortrag	-71	0,0	239	0,0	-310	-129,7
Jahresfehlbetrag / -überschuss	785	0,1	-310	0,0	1.095	-353,2
Eigenkapital	86.815	12,5	86.030	12,4	785	0,9
Sonderposten Investitionszuschüsse	604.718	87,1	604.904	87,2	-186	0,0
Sonderposten	604.718	87,1	604.904	87,2	-186	0,0
Rückstellungen	1.500	0,2	1.351	0,2	149	11,0
Verbindlichkeiten	1.546	0,2	1.356	0,2	190	14,0
Kurzfristiges Fremdkapital	3.046	0,4	2.707	0,4	339	12,5
Rechnungsabgrenzungsposten	35	0,0	87	0,0	-52	-59,8
Kapital insgesamt	694.614	100,0	693.728	100,0	886	0,1

Die Analyse der Vermögenslage ergibt auf den Stichtag 31.12.2012 eine Eigenkapitalquote[1] von 99,6% (zum 31.12.2011 99,6%), einen Verschuldungsgrad[2] von 0,4% (zum 31.12.2011 0,4%) sowie einen Anlagedeckungsgrad[3] von 100,3% (zum 31.12.2011 100,2%). Die Investitionsquote[4] lag (infolge des hohen Buchwertes der Kunstbestände im Rahmen des Anlagevermögens) im Wirtschaftsjahr 2012 bei 0,04 % (in 2011 0,13%).

III. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DES MUSEUMS / RISIKEN UND CHANCEN DER KÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Vor dem Hintergrund des am 5.2.2013 vom Rat beschlossenen Wirtschaftsplans für 2013 zeichnet sich für dieses Wirtschaftsjahr ein negatives Jahresergebnis in Höhe von rd. TEUR 29 ab. Die geplante Ertragslage 2013 stellt sich im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2012 damit wie folgt dar:

[1] Eigenkapital einschließlich Sonderposten / Bilanzsumme
[2] Rückstellungen und Verbindlichkeiten / Bilanzsumme
[3] Eigenkapital einschließlich Sonderposten / Anlagevermögen
[4] Investitionen / Buchwert Anlagevermögen zum 1.1.2012

	Ist 2012	Plan 2013	Abwei-chung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.571	4.424	-147
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.442	1.116	-1.326
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24	12	-12
Sonstige ordentliche Erträge	42	0	-42
Ordentliche Erträge	7.079	5.552	-1.527
Personalaufwendungen	1.272	1.309	+37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.840	2.917	-923
Bilanzielle Abschreibungen	725	731	+6
Transferaufwendungen	191	149	-42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	291	479	+188
Ordentliche Aufwendungen	6.319	5.585	-734
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	760	-33	-793
Finanzergebnis	25	4	-21
Ordentliches Ergebnis = Jahresergebnis	785	-29	-814

Im Rahmen dieser Ergebnisplanung hat das Museum in 2013 u.a. folgende Sonderausstellungen und Projekte geplant und zum Teil bereits realisiert:

- “Zur Hölle mit der Linie – Die Fotografik der New School of Wood Engraving“ 14.9.2012 – 6.1.2013 (Graphisches Kabinett),
- “Die Erfindung der Landschaft – Einem Zeitgenossen von Hieronymus Bosch auf der Spur“ 25.1.2013 – 21.4.2013 (Graphisches Kabinett),
- “Kunst, Kalkül, Kommerz – Tizian und Tintoretto in der Druckgraphik“ 3.5.2013 – 28.7.2013 (Graphisches Kabinett),
- “Der Diplomat von Venedig – Tintorettos Bildnis des Paolo Tiepolo“ 3.5.2013 – 15.9.2013 (Sonderpräsentation 2.OG)
- “Von Mensch zu Mensch – Wilhelm Leibl & August Sander“ 17.5.2013 – 11.8.2013 (Sonderausstellung),
- “Die Klecksographie – Zwischen Fingerübung und Seelenschau“ 9.8.2013 – 13.10.2013 (Graphisches Kabinett),
- “Geheimnisse der Maler – Köln im Mittelalter“ 20.9.2013 – 9.2.2014 (Sonderausstellung),
- “Sarah Westphal: Timpano“ 27.9.2013 – 2.2.2014 (Sonderpräsentation 1.OG).

Auf der Grundlage des Wirtschaftsplans für 2013 wird im Bereich der Sonderausstellungen und Projekte erwartet, dass bei den Erträgen die Zuwendungen und allgemeinen Zulagen um TEUR 114, die privatrechtlichen Leistungsentgelte um TEUR 930, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen um TEUR 3 und die sonstigen ordentlichen Erträge um TEUR 5 zurückgehen. Der Rückgang der Zuwendungen und allgemeinen Zulagen ist auf die geringeren ausstellungsbezogenen Fördergelder, Sponsoringerträge und Spenden um insgesamt rd. TEUR 486 zurückzuführen, denen eine Erhöhung der aus dem städtischen Zuschussetat benötigten Mittel um rd. TEUR 372 gegenübersteht. Die Reduzierung der privatrechtlichen

Leistungsentgelte ist bedingt durch geringere Erträge aus Eintrittsentgelten (TEUR -808), geringere Katalogverkäufe (TEUR -208) sowie geringere Erträge aus Audioguides, Headsets und Führungen (TEUR -97), denen höhere Ausstellungsgebühren (TEUR +183) gegenüberstehen. Die Aufwendungen für die Sonderausstellungen und Projekte sind vollständig in der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ enthalten und sollen insgesamt um TEUR 816 zurückgehen.

Insgesamt haben die Sonderausstellungen und Projekte damit folgenden Einfluss auf das geplante Jahresergebnis 2013:

	Ist 2012	Plan 2013	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	561	447	-114
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.474	544	-930
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3	0	-3
Sonstige ordentliche Erträge	5	0	-5
Ordentliche Erträge	2.043	991	-1.052
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.807	991	-816
Ordentliche Aufwendungen	1.807	991	-816
Jahresergebnis Ausstellungs-/Projektbereich	236	0	-236

Der um die Erträge und Aufwendungen des Sonderausstellungs- und Projektbereichs bereinigte Vergleich des Wirtschaftsplans 2013 mit dem Ist-Ergebnis 2012 stellt sich wie folgt dar:

	Ist 2012	Plan 2013	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.010	3.977	-33
Privatrechtliche Leistungsentgelte	968	572	-396
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21	12	-9
Sonstige ordentliche Erträge	37	0	-37
Ordentliche Erträge	5.036	4.561	-475
Personalaufwendungen	1.272	1.309	+37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.033	1.926	-107
Bilanzielle Abschreibungen	725	731	+6
Transferaufwendungen	191	149	-42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	291	479	+188
Ordentliche Aufwendungen	4.512	4.594	+82
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	524	-33	-557
Finanzergebnis	25	4	-21
Jahresergebnis Museumsbetrieb	549	-29	-578
Jahresergebnis Ausstellungs-/Projektbereich	236	0	-236
Jahresergebnis gesamt	785	-29	-814

Auf der Grundlage des Wirtschaftsplans für 2013 ist im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ein Ertragsrückgang um TEUR 33 zu verzeichnen, der im Wesentlichen auf eine Reduzierung des Betriebskostenzuschusses um TEUR 37 zurückzuführen ist. Die Reduzierung der privatrechtlichen Leistungsentgelte entfällt mit TEUR 26 auf Mieten und Pachten, mit TEUR 320 auf Eintrittsentgelte der Ständigen Sammlung und mit TEUR 50 auf

Ausstellungsgebühren für die Ständige Sammlung. Insgesamt sollen die ordentlichen Erträge des Museumsbetriebs um TEUR 475 (= 9,4 %) geringer ausfallen.

Im Bereich der Aufwendungen ist mit einer leichten Erhöhung der Personalaufwendungen um TEUR 37 zu rechnen, die im Wesentlichen durch Tariferhöhungen und die Wiederbesetzung der Stelle des Direktors zum 1.3.2013 begründet ist. Der Rückgang der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um TEUR 107 ist auf die in 2012 erfolgte Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von TEUR 110 für die Sanierung der RLT-Klimaanlage zurückzuführen. Die Transferaufwendungen reduzieren sich laut Wirtschaftsplan um TEUR 42, da die Leistungen des Museumsdienstes mit TEUR 46 weniger und die Leistungen der Querschnittsämter mit TEUR 4 mehr angesetzt werden. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird mit einem Anstieg um TEUR 188 gerechnet. Es wird eine Erhöhung der Versicherungsbeiträge um TEUR 195 erwartet, der um TEUR 7 geringere Aufwendungen für Geschäftsaufwendungen gegenüberstehen. Die ordentlichen Aufwendungen des Museumsbetriebs würden insofern die Vorjahresaufwendungen um TEUR 82 (= 1,8 %) übersteigen. Das Finanzergebnis wird sich voraussichtlich um TEUR 21 verschlechtern, da sich die Zinskonditionen für Geldanlagen deutlich verschlechtert haben. Insgesamt wird damit für 2013 ein um TEUR 578 verringertes Ergebnis des Museumsbetriebs erwartet, welches durch die Verringerung des Planergebnisses des Ausstellungs- und Projektbereichs um TEUR 236 letztlich eine Gesamtergebnisverringerung von TEUR 814 erwarten lässt.

Bezüglich der Finanzplanung für 2013 geht die Betriebsleitung von einer Reduzierung des Finanzmittelbestands um rd. TEUR 501 aus, die sich zum einen aus dem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (TEUR -55) und zum anderen aus dem Negativsaldo der geplanten Investitionstätigkeit (TEUR -446) ergibt. Der negative Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist dabei Folge des Umstands, dass in den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in 2013 die Kosten für die europaweite Auslobung eines Architekturwettbewerbs zur Errichtung eines Erweiterungsbaus für das Museum in Höhe von TEUR 450 enthalten sind, die dem städtischen Sonderkonto „Stifterrat“ entnommen werden sollen. Die geplanten Investitionen im Wirtschaftsjahr 2013 entfallen auf die Anschaffung von Kunstwerken in Höhe von TEUR 300, die Anpassung der Sicherheitstechnik im Pförtnerbereich in Höhe von TEUR 60 sowie Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Museums in Höhe von TEUR 86.

Nachdem das Wirtschaftsjahr 2012 mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 785 abgeschlossen hat, was zu einem Bilanzgewinn per 31.12.2012 in Höhe von TEUR 714 geführt hat, würde das Wirtschaftsjahr 2013 mit dem negativen Ergebnis in Höhe von TEUR 29 diesen Bilanzgewinn auf einen Betrag in Höhe von TEUR 685 reduzieren.

Für die weitere Zukunft (2014 – 2016) werden nach aktuellem Kenntnisstand unter anderem durch die nach wie vor bestehende Kürzung des Betriebskostenzuschusses weiterhin negative Jahresergebnisse prognostiziert. Dadurch besteht zwar noch keine existenzielle Gefährdung der Vermögens- und Finanzlage des Museums, da das Museum - vor allem wegen der von der Stadt übertragenen hochwertigen Kunstbestände - über ein recht hohes Eigenkapital (per 31.12.2012 TEUR 86.815) und zusätzlich über eine gute Liquiditätsausstattung (per 31.12.2012 TEUR 4.655) verfügt. Mittel- und langfristig muss jedoch ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt werden, da ansonsten die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des Museums z.B. dahingehend beeinträchtigt wäre, dass die notwendigen liquiden Mittel für Instandhaltungsmaßnahmen und Ersatzbeschaffungen fehlen. Die Betriebsleitung weist des-

halb nachdrücklich darauf hin, dass weitere Einsparmaßnahmen dort an ihre Grenzen stoßen, wo sie eine substanzielle Gefährdung des Museumsauftrags zur Folge hätten.

In 2012 hat The Boston Consulting Group (BCG), Köln, pro bono eine Evaluation der Umwandlung des Museums in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung durchgeführt. BCG kommt zu dem Ergebnis, dass durch die Umwandlung wesentliche Verbesserungen für das Museum erzielt wurden. Dazu zählen die Verbesserung des wirtschaftlichen Handlungsspielraums durch die Möglichkeit zur Bildung von Rücklagen und eine insgesamt erhöhte Sensibilität für die finanziellen Konsequenzen von Entscheidungen. Die Ergebnisse dieser Untersuchung wurden in der Sitzung des Betriebsausschusses am 4.12.2012 vorgestellt.

Der europaweite Architektenwettbewerb zur Erweiterung des Museums wurde im Juli 2013 ausgelobt; die Wettbewerbsunterlagen werden am 31.7.2013 ausgegeben. Von den 145 Architekturbüros, die sich am Losverfahren beteiligt haben, werden sich 18 Büros am Wettbewerb beteiligen. Im August wird die Preisrichtervorbesprechung und im Anschluss das Rückfragenkolloquium mit diesen 18 Büros stattfinden. Bis zum 21.10.2013 müssen alle Wettbewerbsarbeiten abgegeben werden. Am 18.11.2013 wird das Preisgericht zusammenkommen, um drei Preisträger zu bestimmen.

Herr Dr. Marcus Dekiert hat seine Tätigkeit als geschäftsführender Betriebsleiter und Museumsdirektor zum 1.3.2013 begonnen. Herr Prof. Georg Quander hat seine Tätigkeit als 1. Betriebsleiter zum 31.5.2013 beendet. Frau Laugwitz-Aulbach hat ihre Tätigkeit als 1. Betriebsleiterin zum 1.9.2013 begonnen. Für die Zeit vom 1.6.2013 bis zum 31.8.2013 übernahm Frau Gabriele C. Klug (Stadtkämmerin) kommissarisch die Funktion als 1. Betriebsleiterin.

Ansonsten waren Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres 2012, aber vor Verfassung dieses Lageberichts eingetreten sind, nicht zu verzeichnen.

Wirtschaftsplan

der

Stadtwerke Köln GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. – 31.12. 2016)

Wirtschaftsplan 2016 der SWK GmbH

	2016 Tsd. €
Erfolgsplan	
Aus Gewinnabführungsverträgen erhaltene Gewinne	144.572
Sonstige betriebliche Erträge	33.881
Personalaufwand	14.525
Abschreibungen	106
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.106
Erträge aus Beteiligungen	14.769
Erträge aus der Ausleihung des Finanzanlagevermögens	611
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.411
Abschreibungen auf Finanzanlagen u. Wertpapiere	27
Aufwendungen aus Verlustübernahme	113.208
Zinsaufwand u.ä.	3.396
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**54.876**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	13.932
Sonstige Steuern	647
Jahresüberschuss	**40.297**
Einstellung in Gewinnrücklagen	297
Bilanzgewinn	**40.000**

Finanzplan	
EINNAHMEN	
Eigenmittel	1.305
Fremdmittel	0
Summe Einnahmen	**1.305**
AUSGABEN	
Investitionen in Sachanlagen	251
Finanzanlagen	100
Darlehenstilgung	954
Summe Ausgaben	**1.305**

Stellenübersicht	**Anzahl**
Mitarbeiter	164
Auszubildende	4
Gesamtzahl	168

Bilanz der SWK GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Sachanlagen u. immat. Vermögensgegenstände	189	195	290	295	374
Finanzanlagen	672.127	679.348	677.499	670.070	668.009
Umlaufvermögen:					
Vorräte	22	25	120	122	122
Ford. u. sonst. Vgg.	467.571	492.255	360.040	353.475	385.234
Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten	61.907	52.331	65.755	97.101	187.177
Rechnungsabgrenzung	21	23	12	10	49
	1.201.837	**1.224.177**	**1.103.716**	**1.121.073**	**1.240.965**
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	185.550	185.550	185.550	185.550	185.550
Kapitalrücklage	203.068	203.068	203.068	203.068	203.068
Gewinnrücklagen	190.313	190.313	190.313	188.477	177.488
Bilanzgewinn	65.398	51.543	70.000	70.000	60.000
Summe Eigenkapital	644.329	630.474	648.931	647.095	626.106
Rückstellungen	44.631	37.969	23.752	60.307	66.898
Verbindlichkeiten	512.877	555.734	431.033	413.671	547.961
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0
	1.201.837	**1.224.177**	**1.103.716**	**1.121.073**	**1.240.965**

GuV der SWK GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
erhaltene Gewinne aus Gewinnabführungsverträgen	157.189	156.293	148.112	164.287	156.392
sonstige betriebliche Erträge	38.540	31.742	43.532	50.222	55.592
Personalaufwand	13.818	13.036	12.131	12.352	11.800
Abschreibungen	95	129	150	136	131
sonstige betriebliche Aufwendungen	9.460	10.363	9.181	8.832	7.772
Finanzergebnis	+15.446	+10.599	+21.280	+20.347	+19.318
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	107.155	110.193	105.859	100.379	90.941
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	**+80.647**	**+64.912**	**+85.603**	**+113.158**	**+120.659**
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern v. Einkommen und Ertrag	14.390	12.068	13.447	31.080	38.496
Sonstige Steuern	858	1.301	320	1.087	2.711
Jahresfehlbetrag/-überschuss	**65.398**	**51.543**	**71.836**	**+80.990**	**+79.452**
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	0	0	1.836	10.990	19.452
Bilanzgewinn	**65.398**	**51.543**	**70.000**	**70.000**	**60.000**

Lagebericht 2015

der Stadtwerke Köln GmbH

und

des Stadtwerke-Konzerns

Auch im Geschäftsjahr 2015 sah sich der Stadtwerke Köln Konzern mit zahlreichen Herausforderungen konfrontiert: Dazu zählen etwa die dynamischen energiepolitischen Rahmenbedingungen auf europäischer und nationaler Ebene, das sich verändernde Verbraucherverhalten, der Vormarsch erneuerbarer Energieträger sowie sinkende Energiepreise. Insofern sind wir sehr zufrieden mit einem Jahresüberschuss, der deutlich über der Vorjahreszahl und über dem für 2015 geplanten Ergebnis liegt. Daran haben alle Konzerngesellschaften ihren Anteil – vom Personennahverkehr bis hin zu Abfallentsorgung und Stadtbildpflege. Sie verbessern die Lebensbedingungen in Köln und stärken zugleich die Wirtschaftskraft unserer Region. Dank zukunftsorientiertem und nachhaltigem Handeln bleiben wir ein Stabilitätsfaktor für Köln und sind für die Daseinsvorsorge in der wachsenden Stadt gut gerüstet.

Vorbemerkungen zum Lagebericht

Der Einzelabschluss und der Konzernabschluss der Stadtwerke Köln GmbH werden nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) erstellt. Gemäß § 315 Abs. 3 in Verbindung mit § 298 Abs. 3 HGB wird der Lagebericht für den Einzel- und Konzernabschluss zusammengefasst.

Grundlagen des Konzerns

Geschäftsmodell und Konzernstruktur

Die Stadtwerke Köln GmbH (SWK) ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Stadt Köln. Als Konzernholding übernimmt sie Aufgaben und fördert Vorhaben im Bereich der Kommunalwirtschaft. Zu diesem Zweck hält sie Beteiligungen in folgenden Geschäftsfeldern:

- Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme, Handel mit Energie und energienahen Produkten,
- Betrieb von Telekommunikationsnetzen einschließlich Telekommunikationsdienstleistungen,
- Betrieb von gemeinnützigen Stiftungen zur Förderung von Wissenschaft, Forschung, Erziehung, Bildung, Kultur und Familie,
- Bedienung und Betrieb des öffentlichen und nichtöffentlichen Verkehrs einschließlich des Eisenbahn- und Rheinfährverkehrs,
- Betrieb von Häfen,
- Durchführung von Aufgaben der Entsorgung, einschließlich Abfallsammlung, Straßenreinigung und Winterwartung, sowie die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich der Abwasserentsorgung,
- Entwicklung und Förderung von Liegenschaften, insbesondere eigener sowie derjenigen von konzernverbundenen Unternehmen und der Stadt Köln,
- Wohnraumversorgung, insbesondere Errichtung und Bewirtschaftung von Dienst- und Werkmietwohnungen,
- Werbung und Gewährleistung der Durchführung des lokalen Hörfunks,
- Betrieb von Sporteinrichtungen, insbesondere von Bädern und einer Eissporteinrichtung im Stadtgebiet Köln

sowie alle damit in Zusammenhang stehenden Leistungen.
Aus finanzwirtschaftlicher Perspektive lassen sich aus den oben genannten Tätigkeiten folgende wesentliche Geschäftsfelder für den SWK-Konzern ableiten:

- Energie und Wasser,
- Öffentlicher Personennahverkehr,
- Hafenumschlag und Güterverkehr,
- Telekommunikation,
- Abfallentsorgung und -verwertung.

Das Geschäftsfeld **Energie und Wasser** wird durch die RheinEnergie AG, Köln, (RheinEnergie) und ihre Tochtergesellschaften geprägt.

Der **Öffentliche Personennahverkehr** wird im Wesentlichen durch die Kölner Verkehrs-Betriebe AG, Köln, (KVB) repräsentiert.

Im Geschäftsfeld **Hafenumschlag und Güterverkehr** übernimmt die Häfen und Güterverkehr Köln AG, Köln, (HGK) die Bereitstellung von Infrastruktur und zentralen Dienstleistungen für den Hafenbetrieb und den Schienenverkehr; der operative Betrieb wird von den Tochter- und Beteiligungsgesellschaften der HGK wahrgenommen.

Die NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Köln, (NetCologne) bestimmt wesentlich den Geschäftsverlauf im Bereich der **Telekommunikation**.

Das Geschäftsfeld **Abfallentsorgung und -verwertung** wird zum einen durch die AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH, Köln, (AWB) vertreten, die im Wesentlichen Aufgaben der Abfallbeseitigung und Straßenreinigung, aber auch der Wertstofflogistik wahrnimmt. Zum anderen betreibt die AVG Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH, Köln, (AVG) in Köln beziehungsweise der Umgebung eine Müllverbrennungsanlage sowie eine Deponie für die Entsorgung von Industrie- und Gewerbeabfällen und zählt zusammen mit drei weiteren Beteiligungen ebenfalls zu diesem Geschäftsfeld.

Die **übrigen Aktivitäten** im SWK-Konzern sind finanzwirtschaftlich von nachrangiger Bedeutung und werden nachfolgend unter „Sonstige Geschäftsfelder“ zusammengefasst.

Finanzielle Steuerungskennzahlen

Die wesentlichen Steuerungskennzahlen im SWK-Konzern sind der Konzernaußenumsatz, der Konzernjahresüberschuss sowie der Jahresüberschuss der SWK Holding. Die drei Kenngrößen werden im Rahmen eines konzernweiten Planungsprozesses ermittelt. Die Organe und Gremien der SWK werden über Plan-Ist-Abweichungen sowie die Analyse der Abweichungsursachen über einen im Konzern einheitlichen Berichtsprozess regelmäßig informiert.

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft setzte trotz globaler wirtschaftlicher Turbulenzen ihren Wachstumskurs im Jahr 2015 fort. Nach Angaben des Statistischen Bundesamtes stieg das Bruttoinlandsprodukt preisbereinigt um 1,7 % an und konnte somit den Vorjahreswert (+1,6 %) noch leicht übertreffen. Insbesondere im 2. Halbjahr hatte sich die wirtschaftliche Dynamik in Deutschland deutlich beschleunigt und den eher verhaltenen Jahresbeginn mehr als kompensiert. Treiber des Wachstums waren in erster Linie die privaten und staatlichen Konsumausgaben, die um 1,9 beziehungsweise 2,4 % gegenüber dem Vorjahr zulegten. Positiv wirkte sich auch der niedrige Anstieg der Verbraucherpreise aus. Gegenüber 2014 nahm der Gesamtindex lediglich um 0,3 % zu; 2014 war noch ein Preisanstieg von 0,9 % zu verzeichnen gewesen; 2013 hatte er noch bei 1,5 % gelegen. Inflationsdämpfend war vor allem der durch den Verfall der Rohölpreise stark begünstigte Rückgang der Energiepreise. Die durchschnittliche Zahl der Erwerbstätigen stieg 2015 um 329 Tsd. auf 43,032 Mio. an. Gleichzeitig ging die Zahl der Arbeitslosen weiter zurück. Waren 2014 noch durchschnittlich 2,90 Mio. Arbeitslose registriert, so sank deren Zahl 2015 auf 2,79 Mio. Dies entspricht einer Arbeitslosenquote von 6,4 % (Vorjahr 6,7 %).

Energie und Wasser

Energiepolitische Entwicklungen auf europäischer Ebene

Die energiepolitischen Entwicklungen im Berichtsjahr 2015 prägte ein neues Maßnahmenpaket der Europäischen Kommission, das unter anderem zum Ziel hatte, die Emissionshandelsrichtlinie zu novellieren. Das Europäische Parlament und der Europäische Umweltministerrat haben außerdem beschlossen, eine Marktstabilitätsreserve im Emissionshandelssystem einzuführen. Zudem gab es erste Überlegungen zu einer künftigen Governance-Struktur der europäischen Energie- und Klimapolitik.

Mit dem neuen Maßnahmenpaket soll der Transformationsprozess hin zu einer europäischen Energieunion eingeleitet und es soll sichergestellt werden, dass die EU-Staaten die europäischen Energie- und Klimaziele für das Jahr 2030 erreichen. Diese sehen unter anderem vor, dass emissionshandelspflichtige Anlagen im Jahr 2030 43 % weniger CO_2 ausstoßen als im Jahr 2005. Um zu vermeiden, dass energieintensive Industrieunternehmen in Länder mit weniger restriktiven Vorgaben für den Klimaschutz abwandern, sollen Emissionsberechtigungen an solche Unternehmen weiterhin kostenlos zugeteilt werden. Die EU-Kommission will die Benchmarks zur Bestimmung der betroffenen Anlagen gegenüber den derzeit geltenden Benchmarks jährlich um bis zu 1,5 % senken. Des Weiteren sollen Sektoren, die vom Emissionshandel indirekt durch steigende Strompreise betroffen sind, auch künftig einen finanziellen Ausgleich erhalten.

Einen separaten Baustein bei der Reform des Emissionshandels bildet die Marktstabilitätsreserve. Dieser Mechanismus soll dazu dienen, die Menge an Emissionszertifikaten im Markt ab dem 1. Januar 2019 innerhalb festgelegter Schranken zu halten und so übermäßige Preisschwankungen zu vermeiden.

Schließlich möchte die EU-Kommission für Risiken bei der europäischen Stromversorgung vorsorgen und sicherstellen, dass die notwendige Infrastruktur ausgebaut wird. Um ihre Ziele zu erreichen, stellt die Kommission EU-weit einheitliche Risikovorsorgepläne zur Diskussion. Außerdem sollen die Mitgliedsstaaten über die Aufgaben und Rollen europäischer und nationaler Regulierungsbehörden, der nationalen Regierungen, der Netzbetreiber sowie weiterer Stakeholder beraten.

Energiepolitische Entwicklungen auf nationaler Ebene

Auf nationaler Ebene wurde die Ausgestaltung der Novelle der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) diskutiert. Der Gesetzgeber hat den Gesetzgebungsprozess zum Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende gestartet. Darüber hinaus waren die energiepolitischen Entwicklungen des Jahres geprägt von dem anschließenden Beginn der Rechtssetzungsverfahren zum Strommarktgesetz und zur Kapazitätsreserveverordnung. Schließlich wurde eine Novelle des Kraft-Wärme-Kopplungs-Gesetzes (KWKG) beschlossen.

Die Bundesnetzagentur (BNetzA) übergab am 21. Januar 2015 ihren Bericht zur Evaluierung der Anreizregulierungsverordnung an das Bundeswirtschaftsministerium. Die BNetzA möchte demnach die aktuelle Regulierungssystematik beibehalten, unterbreitet aber eine Reihe von Vorschlägen zur Weiterentwicklung, unter anderem bei der Methodik des Effizienzvergleichs, bei der Qualitätsregulierung sowie bei den Anreizwirkungen auf Innovationen und Investitionen. Für das Jahr 2016 erwarten Marktteilnehmer einen entsprechenden Verordnungsentwurf.

Das Bundeskabinett hat am 4. November 2015 den Entwurf des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende beschlossen. Das Gesetz soll die Rahmenbedingungen für die Einführung und den Betrieb intelligenter Messstellentechnik vorgeben. Ein besonderer Fokus liegt dabei auf der Datensicherheit. Die intelligenten Messstellen, sogenannte Smart Meter, sollen ab 2017 zeitlich versetzt eingeführt werden. Smart Meter, die einen Verbrauch von mehr als 10.000 kWh pro Jahr messen, sollen als Erste mit einem intelligenten Messsystem (iMsys) ausgerüstet werden. Der Gesetzgebungsprozess wird voraussichtlich im Frühjahr 2016 abgeschlossen, das Gesetz könnte dann am 1. Januar 2017 in Kraft treten.

Ebenfalls am 4. November 2015 hat das Bundeskabinett den Entwurf des Gesetzes zur Weiterentwicklung des Strommarktes (Strommarktgesetz) und der Kapazitätsreserveverordnung beschlossen. Die Bundesregierung verzichtet darin auf die Einführung eines Kapazitätsmarktes und möchte durch die vorgeschlagenen Regelungen das aktuelle Marktdesign zu einem „Strommarkt 2.0“ umbauen. Dieser soll unter anderem Lastverschiebungspotenziale besser nutzen und zugleich eine ausreichende Kapazitätsreserve an gesicherter Leistung bereitstellen.

Primärenergieverbrauch

Der Energieverbrauch in Deutschland ist 2015 gegenüber dem Vorjahr um gut 1 % angestiegen. Der Zuwachs geht im Wesentlichen auf die gegenüber dem sehr milden Vorjahr kühlere Witterung und den damit verbundenen höheren Heizenergiebedarf zurück. Bereinigt um den Witterungseffekt wäre der Energieverbrauch im vergangenen Jahr um 0,4 % gesunken, belegen Zahlen der Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen. Insgesamt wurden nach deren Berechnung 13.306 Petajoule (PJ) oder 454,0 Mio. Tonnen Steinkohleeinheiten (Mio. t SKE) an Energie verbraucht. Der Erdgasverbrauch stieg um 5 %. Hauptursache war auch hier die im Vergleich zum Vorjahr kühlere Witterung im ersten Halbjahr. Der Verbrauch an Steinkohle sank um 0,7 %, während der Mineralölverbrauch nahezu unverändert blieb (-0,1 % gegenüber dem Vorjahr). Gleiches gilt für den Verbrauch an Braunkohle, der bei 53,5 Mio. t SKE lag. Bei der Kernenergie sank der Verbrauch um etwa 6 %. Weiterhin auf dem Vormarsch sind erneuerbare Energien, die um knapp 10 % zulegten. Der Anteil der erneuerbaren Energieträger am gesamten Energiemix stieg auf 12,5 %.

Energiepreise

Ausgehend von einem Ölpreis nahe 50 US-Dollar/Barrel (europäische Sorte Brent) zu Jahresbeginn konsolidierte sich der Ölmarkt in der ersten Jahreshälfte 2015 zunächst, und der Preis zog leicht an. Die Einigung im Atomstreit mit dem Iran und negative Wirtschaftsmeldungen aus China belasteten den Markt im weiteren Jahresverlauf und verstärkten die ohnehin anhaltende globale Überversorgung mit Öl. Infolgedessen notierte der Ölpreis an der Londoner Termin-Börse ICE zum Ende des Jahres 2015 nahe dem Jahres-Tiefststand bei rund 36 US-Dollar/Barrel.

Der durchschnittliche Kraftwerkssteinkohlepreis fiel im Laufe des Jahres 2015 deutlich von rund 73 € pro Tonne Steinkohleeinheit (€/t SKE) im Vorjahr auf unter 66 €/t SKE. Der Weltmarktpreis für Frontjahreskontrakte liegt noch einmal deutlich darunter, da das Kohleangebot die weltweit stagnierende Nachfrage nach Importkohle weiterhin überwiegt.

Nachdem sich der Gaspreis am Terminmarkt bis in den Sommer hinein zunächst oberhalb einer Grenze von 21 €/MWh stabilisieren konnte, sanken die Preise bis zum Jahresende auf rund 15 €/MWh. Für den Verfall der Notierungen maßgeblich verantwortlich waren die Verluste am Ölmarkt, da ein Großteil der kontinentaleuropäischen Gaskontrakte weiterhin an den Ölpreis gebunden ist.

Der Strompreis bewegte sich im ersten Halbjahr 2015 in einem volatilen Marktumfeld entlang einer Marke von 32 €/MWh. Weil der normalerweise übliche preiswerte Sommerspotmarkt ausblieb und sich der CO_2-Markt weiter positiv entwickelte, hielt sich dieses Preisniveau bis in den August. Danach sank der Strompreis im Zuge der rückläufigen Preise für Primärenergie und forciert durch den schneller als erwartet vo-

rangehenden Zubau an regenerativen Erzeugungskapazitäten in Deutschland. Ende des Jahres lag der an der Leipziger Strombörse EEX notierte Abrechnungspreis bei 28,32 €/MWh.

Auf dem Emissionsmarkt stiegen die Preise 2015 stark. Grund dafür war vor allem das 2014 gestartete Backloading: Die Europäische Union stellte Emissionsrechte zurück, um die CO_2-Preise zu stützen. Zudem beschloss die EU eine Marktstabilitätsreserve, die von 2019 an wirksam werden soll.

Strom- und Erdgasbeschaffung

Die RheinEnergie Trading GmbH fungiert im Konzern als zentraler Marktzugang für Energie und als Dienstleisterin für energienahe Produkte. Ihre Aufgaben sind der Einkauf von und der Handel mit Energie und energienahen Produkten.

Für die Bewirtschaftung ihres Stromportfolios hat sie die im Jahr 2015 abgesetzten Mengen am Großhandelsmarkt beschafft und die Stromproduktion der eigenen Kraftwerke vermarktet, insgesamt 12 Terawattstunden. Die Beschaffung und Vermarktung erstreckt sich aus Gründen der Risikominimierung über einen Horizont von mehreren Jahren.

Im Rahmen einer strukturierten Erdgasbeschaffung wurden die Möglichkeiten des Wettbewerbs auf dem Großhandelsmarkt erneut ausgeschöpft. Die Diversifikation auf unterschiedliche Produkte und Standardverträge birgt weiteres Optimierungspotenzial.

Strom- und Wärmeerzeugung

Die elektrische Netzeinspeisung der Kraft-Wärme-Kopplungs-Anlagen (KWK) lag bei 1.958 GWh (Vorjahr 2.681 GWh) und damit 27 % unter dem Vorjahr. Die geförderte KWK-Strommenge der beiden zugelassenen KWK-Anlagen betrug 6,2 %. Die Fernwärmeabgabe der KWK-Anlagen und -Heizwerke stieg witterungsbedingt um rund 10 % auf 1.404 GWh (Vorjahr 1.274 GWh). Der Anteil der in KWK erzeugten Fernwärme belief sich auf über 89 % (Vorjahr rund 88 %).

Wettbewerb, Absatz und Preise

Die Absatzsituation der RheinEnergie wurde im Geschäftsjahr 2015 im Wesentlichen durch zwei Faktoren beeinflusst: Die gegenüber 2014 niedrigere Durchschnittstemperatur begünstigte einerseits den Absatz im Bereich der Wärmeenergieträger, andererseits setzte sich der intensive Preiswettbewerb im Strom- und Gasmarkt bei unverändert hoher Wechselbereitschaft der Kunden unvermindert fort. Um dem Wettbewerbsdruck langfristig zu begegnen, setzt die RheinEnergie konsequent auf marktgängige Produkte in Verbindung mit immer umfangreicheren, kundenorientierten Beratungs- und Dienstleistungen. Begleitet wird dies durch umfassende Aktivitäten zur Bindung und Rückgewinnung von Kunden in allen Segmenten sowie den Ausbau neuer Online-Vertriebswege. Sowohl den Haushalts- als auch den Sonderkunden gilt es zu vermitteln, dass der Preis nicht das alleinige Entscheidungskriterium bei der Auswahl des Energielieferanten sein sollte.

Der Stromabsatz der RheinEnergie an Vertriebskunden stieg 2015 um 4,4 % auf 12.128 GWh (Vorjahr 11.616 GWh). Das Geschäft mit Sonderkunden wurde deutlich ausgebaut. Demgegenüber war im Bereich der Privat- und kleinen Gewerbekunden ein Rückgang zu verzeichnen. Grund dafür sind neben dem nach wie vor starken Wettbewerb insbesondere die im Durchschnitt sinkenden Stromverbräuche der Kunden. Hier wirken unter anderem technische Optimierungen (zum Beispiel durch energieeffizientere Geräte) und ein bewussteres Verbrauchsverhalten der Kunden zusammen.

Der Erdgasabsatz der RheinEnergie stieg gegenüber dem Vorjahr um 15,0 % auf 8.349 GWh an (Vorjahr 7.261 GWh). Diese Steigerung betraf in unterschiedlichem Maße sowohl das Geschäft mit Privat- und kleinen Gewerbekunden als auch den Absatz an große Sonderkunden. Neben der Temperatur spielten beim Absatz an Großkunden auch wettbewerbsfähige Angebote eine Rolle.

Der Absatz von Fernwärme an Sondervertragskunden betrug 1.126 GWh und stieg gegenüber dem Vorjahr (1.026 GWh) um 9,8 % an. Netzerweiterungen und der Zubau neuer Anschlüsse ergänzten dabei den Temperatureffekt.

Der Ausbau von Energiedienstleistungen, Nahwärme-Projekten und Contracting erfolgte 2015 insbesondere durch die Entwicklung von komplexen Quartierslösungen. Hierunter fallen klimaschonende Produkte,

die auf verschiedene Lebensbereiche ausgerichtet sind – CO_2-armes Wohnen, Heizen oder Fahren. 2015 konnte die RheinEnergie in diesem Produktbereich Verträge in nennenswertem Umfang neu abschließen oder verlängern. Der damit verbundene Absatz stieg um 36,6 % auf 613 GWh (Vorjahr 448,5 GWh). Die RheinEnergie baut das Contracting-Geschäft unter Einsatz steigender Investitionsmittel stetig aus. Beispiele hierfür sind neu eingeführte Produkte für Großkunden wie Beleuchtungs-Contracting oder Fotovoltaik-Contracting.

Neue Produkte und Dienstleistungen

Für private und gewerbliche Erdgas- und Stromkunden vertreibt die RheinEnergie seit Anfang März 2015 Festpreisprodukte unter dem Namen „Konstant 2017-Option“ (Erdgas/Strom), durch deren Abschluss die Kunden den Produktpreis bis 30. September 2017 fixieren können. Weitere Aktionsangebote sind der sogenannte „Heimvorteil“-Tarif, bei dem Privatkunden ein Gutscheinheft und eine App mit Vergünstigungen bei regionalen Partnern nutzen können, sowie langfristig ausgelegte Angebote für Contracting-Kunden. Für Kunden mit Elektroauto wurde im August 2015 die Produktoption „HeimtankE“ eingeführt. Dieses Angebot beinhaltet die Installation einer Ladestation an der Hauswand oder in der Garage des Kunden.

Im Frühjahr 2015 wurde der bisherige Internet-Service von der Anwendung „Meine RheinEnergie“ abgelöst, die Endkunden neue Funktionen bietet. Der neue Online-Service vereinfacht die Prozesse im Service und ist für Vertrieb und Marketing ein strategisch wichtiges Instrument zur weiteren Digitalisierung der Kundenbeziehungen. Die Zahl der Angebote und Kundenkontakte über den Online-Kanal steigt kontinuierlich.

Für den Auf- und Ausbau der Markenbekanntheit nutzt die RheinEnergie darüber hinaus auch neue Vertriebsstützpunkte in der Region. Im Jahr 2015 eröffneten neue Service-Shops in Frechen und in Wachtberg.

Wasserwirtschaft und -absatz

Die Quelle für das Kölner Trinkwasser ist das große unterirdische Wasserreservoir der Kölner Bucht. In acht Wasserwerken links und rechts des Rheins fördert die RheinEnergie in Brunnengalerien Grundwasser, teils mit Uferfiltrat gemischt. Die Städte Frechen und Pulheim werden mittlerweile ebenfalls durch die RheinEnergie-Wasserwerke versorgt. Der erhöhte Verbrauch von Trink- und Betriebswasser führte 2015 zu einer Steigerung des Wasserabsatzes um rund 2,1 % auf 83,45 Mio. m^3 (Vorjahr 81,73 Mio. m^3). Die Wasserpreise blieben unverändert.

Netzwirtschaft

Die Rheinische NETZGesellschaft mbH (RNG) pachtet und betreibt die Strom- und Erdgasnetze für die in den SWK-Konzern einbezogenen Energieversorgungsunternehmen. Die zentralen Aufgaben der RNG sind das Asset-Management, die Netzplanung und die Kalkulation von Netzentgelten sowie deren Erlössicherung. Außerdem soll das Unternehmen einen diskriminierungsfreien Netzzugang zu den Strom- und Gasnetzen sowie das operative Regulierungsmanagement sicherstellen. Das von der RNG betreute Netzgebiet umfasste 2015 die Strom- und Gasnetze von insgesamt sieben Netzeigentümern.

Die RheinEnergie betreibt mit dem Anschluss des neuen Kraftwerks Niehl 3 erstmals einen 380-Kilovolt-Anschluss. Der Bau des 16 Kilometer langen Anschlusses auf Höchstspannungsebene war für die RheinEnergie, die RNG und die beteiligten externen Partner eine große technische Herausforderung. Um eine einvernehmliche Trassenführung zu erreichen, hatte die RheinEnergie frühzeitig den Dialog mit Anwohnern entlang des neu gebauten Anschlusses gesucht.

Beteiligungen und Konzessionen

Die Kooperationen mit Energie- und Wasserversorgern in der rheinischen Region und mit deren kommunalen Anteilseignern entlang der gesamten Wertschöpfungskette sind im SWK-Konzern ein strategisch wichtiger Faktor. Die Beteiligungsverhältnisse beinhalten sowohl Mehrheits- als auch Minderheitspositionen und leisten einen bedeutsamen Beitrag zum Gesamtergebnis der RheinEnergie und des SWK-Konzerns.

Wichtige Beiträge sind in diesem Zusammenhang die Fortführung bestehender und der Erwerb neuer Konzessionen. Im abgelaufenen Jahr konnten sich die RheinEnergie AG, die BELKAW GmbH und die evd energieversorgung dormagen GmbH weitere Bestandskonzessionen für die nächsten 20 Jahre sichern. Darüber hinaus wurden die Verhandlungen zur Übernahme der Netze in den neu gewonnenen Konzessionsgebieten Bornheim, Lohmar, Marienheide-Gogarten, Reichshof und Morsbach erfolgreich abgeschlossen. Weitere potenzielle Netzerweiterungen ergeben sich aus den laufenden und zukünftigen Konzessionsvergabeverfahren, an denen sich die Netzeigentümer der RNG-Netze beteiligen.

Die Stadt Köln hat für die Strom- und die Gaskonzession im Jahr 2015 Konzessionierungsverfahren gemäß § 46 EnWG durchgeführt. Die Verhandlungen mit der Stadt Köln über neue Konzessionsverträge für Strom und Gas wurden im Herbst erfolgreich abgeschlossen. Der Rat der Stadt Köln hat im Dezember die Zustimmung zum Abschluss der ausgehandelten Vertragsentwürfe erteilt. Die Konzessionsverträge Strom und Gas (Laufzeit bis 30. September 2036) wurden am 7. März 2016 unterzeichnet.

Auch für eine neue Wasserkonzession hat die RheinEnergie 2015 ein Angebot an die Stadt Köln abgegeben. Aktuell verhandeln die Stadt Köln und die RheinEnergie noch über einige Einzelheiten des Vertrages.

Die RheinEnergie HKW Rostock GmbH (RERo), ein 100%iges Tochterunternehmen der RheinEnergie, besitzt 49,62 % des Eigentums am Steinkohleheizkraftwerk Rostock. Das Kraftwerk ist seit 1994 in Betrieb und gehört mit einem elektrischen Wirkungsgrad von rund 43 % (netto) immer noch zu den modernsten Steinkohlekraftwerken Deutschlands. Die elektrische Nettoleistung beträgt rund 513 MW, auf die RERo entfallen anteilig 255 MW netto. Das Kraftwerk ist technisch in der Lage, rund 300 MW an Fernwärme auszukoppeln. Die RERo bezieht den Strom aus dem Kraftwerk in Form einer Fahrplanlieferung direkt von der EnBW und lässt ihn durch die RheinEnergie Trading GmbH als Dienstleister vermarkten.

2012 fasste die RheinEnergie den Beschluss, am Standort Köln-Niehl ein neues Gas- und Dampfturbinenkraftwerk (GuD-Kraftwerk Niehl 3) zu errichten. Dieses GuD-Kraftwerk ist als Kraft-Wärme-Kopplungs-Anlage konzipiert, die eine elektrische Leistung von 450 MW produzieren und eine maximale Fernwärmeleistung von 265 MW auskoppeln kann. Die Anlage wird künftig rund 50.000 Haushalte in Köln erstmals mit Fernwärme beheizen und bis zu eine Million Haushalte mit Strom versorgen können. Die Projektarbeiten schreiten planmäßig voran. Die vollständige Inbetriebnahme ist für das zweite Quartal 2016 vorgesehen.
Außerhalb des Kerngebietes der RheinEnergie und von deren Beteiligungen bietet die RheinEnergie Express GmbH nahezu deutschlandweit Strom- und Erdgasprodukte an. Zum Jahresende 2015 belieferte die RheinEnergie Express GmbH rund 64.000 Haushalts- und Gewerbekunden, etwa 4.000 mehr als 2014.

Im Geschäftsjahr 2015 hat sich die Kooperation zwischen der MVV Energie AG und der RheinEnergie nicht wesentlich weiterentwickelt. Nachdem die RheinEnergie die übrigen Anteile am bisherigen Gemeinschaftsunternehmen TradeSoft vollständig erworben hatte, wurde die TradeSoft mit Wirkung zum 5. August 2015 auf die RheinEnergie verschmolzen.

Öffentlicher Personennahverkehr

ÖPNV-Entwicklung in Deutschland und im Verkehrsverbund Rhein-Sieg

Die Fahrgastzahlen der im Verband Deutscher Verkehrsunternehmen organisierten Unternehmen stiegen im vergangenen Jahr erneut an. Insgesamt waren 2015 mehr als 10 Mrd. Fahrgäste mit Bussen und Bahnen unterwegs. Das waren rund 50 Mio. (+0,5 %) mehr als im Vorjahr. Diesen Fahrgastzahlen steht eine Verkehrsleistung der deutschen ÖPNV-Unternehmen von rund 93 Mrd. gefahrenen Personenkilometern gegenüber.

Ebenfalls positiv entwickelten sich die Fahrgeldeinnahmen mit rund 11,7 Mrd. €, ein Anstieg von 3,5 % gegenüber dem Vorjahr. Der Kostendeckungsgrad hingegen war mit 76,6 % gegenüber 2014 (77,0 %) leicht rückläufig, da der Aufwand für die Instandhaltung der Fahrzeuge und für die Infrastruktur überproportional zugenommen hat.

Im Verkehrsverbund Rhein-Sieg (VRS) fiel der Fahrgastzuwachs mit 0,9 % etwas höher aus als im Bundesgebiet. Insgesamt waren hier 536,8 Mio. Fahrgäste mit Bussen und Bahnen unterwegs. Die Fahrgelderlöse der VRS-Unternehmen verbesserten sich um 29,1 Mio. € (+4,8 %) auf 639,0 Mio. €. Ursache für

diesen überproportionalen Anstieg waren einerseits die Ausdehnung des VRS-Tarifes auf den benachbarten Aachener Verkehrsverbund und andererseits die Tarifanpassungen um 2,8 % zu Beginn des Jahres 2015.

Wesentliche Ereignisse und unternehmerische Aktivitäten

Die wichtigsten Aktivitäten der KVB waren im abgelaufenen Geschäftsjahr der Bau der Nord-Süd Stadtbahn, insbesondere vor dem Hintergrund der andauernden Untersuchungen zum Unglück am Waidmarkt im Jahr 2009, sowie die Inbetriebnahme der ersten batteriebetriebenen Gelenkbusse. Darüber hinaus konnte die KVB die für die beihilfekonforme Betrauung durch die Stadt Köln erforderlichen Effizienzwerte erneut bestätigen.

Betrauung durch den Rat der Stadt Köln

Der Rat der Stadt Köln hat die KVB im Dezember 2005 auf Basis der vom EuGH aufgestellten Kriterien mit der Erfüllung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen im Rahmen der Durchführung des ÖPNV betraut und diese Betrauung mit dem Ratsbeschluss vom 24. Juni 2008 bis Ende 2019 verlängert. Die für die gemeinwirtschaftlichen Leistungen zu gewährenden EU-konformen Ausgleichszahlungen werden anhand der nicht über die Kosten eines durchschnittlich gut geführten Unternehmens hinausgehenden Erstattungen nachgewiesen und gelten damit als beihilfefrei. Hinsichtlich der im jährlichen Lagebericht geforderten Tendenzaussage zur Einhaltung des maximal zulässigen Ausgleichsbetrages ist festzustellen, dass die in der Betrauungsregelung vorgegebenen Soll-Werte für das Jahr 2015 eingehalten werden.

Waidmarkt/Nord-Süd Stadtbahn

Die Ursache für die Havarie am Waidmarkt, die zum Einsturz des Historischen Stadtarchivs führte, wird weiterhin untersucht. Als Auslöser für die Katastrophe wird ein Loch in der Schlitzwand, die die Baugrube des dort vorgesehenen Gleiswechselbauwerks umgibt, vermutet. Um dies zweifelsfrei feststellen zu können, wird seitens des Landgerichts Köln ein Beweissicherungsverfahren durchgeführt. Unmittelbar nach dem Unglück am 3. März 2009 war dieses von der KVB als Bauherrin der Nord-Süd Stadtbahn sowie von der Stadt Köln beantragt worden. Auf Veranlassung des Gerichtssachverständigen Prof. Hans-Georg Kempfert wurde ein sogenanntes Besichtigungsbauwerk errichtet, ein außenliegender Schacht an der östlichen Schlitzwand des Gleiswechselbauwerks, aus dem Taucher nach und nach das Erdreich entfernen. Ziel ist es, die in rund 26 bis 33 Meter Tiefe unter der Geländeoberfläche vermutete Fehlstelle zu finden und zu untersuchen. Während der Tauchgänge werden die Arbeiten beweiskräftig dokumentiert und per Video in einen Baucontainer übertragen, in dem die beteiligten Gutachter und weitere Verfahrensbeteiligte das Geschehen verfolgen können. Basierend auf den Angaben des Gutachters geht die KVB aktuell davon aus, dass die Beweissicherung möglicherweise 2017 abgeschlossen werden kann. Frühestens dann könnte mit der Sanierung und Fertigstellung des Bauwerks begonnen werden, die vier bis fünf Jahre dauern wird. Entsprechend verzögert sich die Gesamtinbetriebnahme der Nord-Süd Stadtbahn. Zurzeit fährt die Linie 5 von Ossendorf kommend die U-Bahn-Haltestelle „Heumarkt“ als Endhaltestelle der nördlichen Teilstrecke an. Am 13. Dezember 2015 wurde auch der südlich der Unglücksstelle liegende Streckenabschnitt der Nord-Süd Stadtbahn eingeweiht. Mit dieser weiteren Teilinbetriebnahme fährt die Linie 17 von der Haltestelle „Severinstraße“ bis nach Rodenkirchen beziehungsweise in der morgendlichen Verkehrsspitze bis nach Sürth. An der rund zwei Kilometer langen Strecke liegen vier hochmoderne, individuell ausgestaltete und barrierefreie U-Bahn-Haltestellen: „Severinstraße“, „Kartäuserhof“, „Chlodwigplatz“ und „Bonner Wall“. Die Verknüpfungen der neuen unterirdischen Strecke mit den Linien 15 und 16 am Chlodwigplatz sowie mit den Linien 3 und 4 an der Severinstraße bieten attraktive Umsteigemöglichkeiten.

E-Busse

Am 26. Oktober 2015 präsentierte die KVB der Öffentlichkeit den ersten von acht batteriebetriebenen Gelenkbussen. Bis zum Jahresende nahm ein weiteres dieser Fahrzeuge den Probebetrieb auf. Weitere sechs Fahrzeuge folgen im Jahr 2016, so dass bis Ende 2016 die Linie 133 komplett mit den neuen E-Bussen ausgestattet sein wird und zukünftig rund 9.000 Fahrgäste täglich befördern kann. Umfangreiche Tests sollen für einen stabilen Linienbetrieb sorgen.

Fahrgäste

Die Fahrgastzahlen der KVB nahmen 2015 gegenüber dem Vorjahr leicht zu: Insgesamt wurden 276,2 Mio. Fahrten unternommen, ein Zuwachs von 1,1 Mio. Fahrten (+0,4 %). Während die Zahl der Fahrgäste im entgeltlichen Linienverkehr um 2,1 Mio. Fahrgäste stieg, sank die Zahl der Fahrgäste des übrigen Verkehrs um 1,0 Mio. Fahrgäste. Dieser Rückgang ist überwiegend auf die geringere Zahl an Fahrgästen ohne gültigen Fahrausweis zurückzuführen (-1,2 Mio.). Bei der Ticketwahl legten BarTickets leicht (+2,7 %) sowie besonders stark HandyTickets zu, die 2015 von 1,8 Mio. Kunden genutzt wurden, 53,4 % mehr als im Vorjahr. Auch die Stammkundschaft der KVB wuchs 2015 weiter an und lag bei rund 304.000 Fahrgästen. Diese nahmen das vielfältige Angebot der KVB in Form von ZeitTickets, Job- beziehungsweise GroßkundenTickets sowie Semester- oder Schülertickets regelmäßig in Anspruch.

Hafenumschlag und Güterverkehr

Branchenbezogene Entwicklung

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 Mrd. t. Dabei entwickelten sich die einzelnen Verkehrsbereiche unterschiedlich: Im Seeverkehr sank die Beförderungsmenge um 2,7 %. Der Empfang aus dem Ausland ging dabei stärker zurück als der Versand ins Ausland. Binnenschiffe beförderten 3,2 % weniger Güter als im Vorjahr. Niedrigwasser führte hier im Herbst 2015 zu besonders starken Rückgängen des Transportaufkommens. Im Eisenbahnverkehr ging die Beförderungsmenge im Vorjahresvergleich auf 361,2 Mio. t (-1,0 %) zurück, auch eine Folge der Streiks im Frühjahr 2015. Bedingt durch die gestiegene Transportweite je Tonne erhöhte sich allerdings die Verkehrsleistung um 1,5 % auf 114,3 Mrd. Tonnenkilometer. Auf den Straßen wurden – nach einer Schätzung des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur – im vergangenen Jahr knapp 3,6 Mrd. t und damit 1,9 % mehr Güter befördert als im Jahr 2014. Neben der allgemein zufriedenstellenden konjunkturellen Lage waren hierfür auch Substitutionseffekte zu Lasten der Verkehrsträger Binnenschifffahrt und Eisenbahn ausschlaggebend.

In den Hafenstandorten am Rhein, an denen die HGK-Gruppe über ihre Beteiligungen vertreten ist, setzte sich der signifikante Rückgang beim Kohleumschlag 2015 fort. Maßgeblich dazu beigetragen hat die außergewöhnlich schwache Nachfrage aus dem Bereich der Kraftwerkswirtschaft aufgrund sowohl der geringeren Auslastung der Kraftwerke, durch die zunehmend stärkere Nutzung regenerativer Energien anstelle von konventionellen Energieträgern, als auch durch die milden Temperaturen zu Beginn und am Ende des Jahres.

Wesentliche Ereignisse und unternehmerische Aktivitäten

Das Geschäftsfeld Hafenumschlag und Güterverkehr wurde 2015 im Wesentlichen durch die HGK sowie deren Beteiligungen HTAG und RheinCargo geprägt. Zusätzlich zu dem bereits Ende 2014 von der HTAG erworbenen Anteil an der NESKA Schiffahrts- und Speditionskontor GmbH, Duisburg, (NESKA) in Höhe von 35 % des Stammkapitals hat die HGK im Laufe des Berichtsjahres auch die weiteren 65 % sowie die übrigen Gesellschaften der NESKA-Gruppe von Imperial Logistics International erworben. Zur NESKA-Gruppe gehören neben eigenen Niederlassungen in Köln, Düsseldorf und Mannheim weitere Unternehmen, die im Bereich Massengut- und Containerumschlag entlang der Rheinschiene und an weiteren wichtigen Wirtschaftsstandorten tätig sind. Während die Beteiligungen der HGK das operative Geschäft des schienenbezogenen Güterverkehrs und des Hafenbetriebs vor allem an den Standorten Köln, Neuss, Düsseldorf und Duisburg betreiben, hat die HGK selbst die Funktion einer Logistik-Holding eingenommen, die darüber hinaus Infrastruktur und Serviceleistungen bereitstellt.

Infrastruktur und Serviceleistungen

Dem Bereich Netz der HGK obliegt die Vorhaltung und Vermarktung der Eisenbahninfrastruktur der HGK sowie die damit im Zusammenhang stehenden Dienstleistungen und Geschäftstätigkeiten. Die Mitarbeiter erbringen zudem verschiedene Services und Leistungen für Dritte, so zum Beispiel in der Instandhaltung von Infrastrukturanlagen bei Gleisanschließern, als Betriebsleiter oder als eisenbahntechnische Berater. Im Rahmen eines Mitbenutzungsvertrages mit der KVB hält die HGK die Bahnanlagen der Stadtbahnli-

nien 7, 16 und 18 gegen Entgelt vor und instand. Die RheinEnergie liefert den zum Betrieb der Stadtbahnlinien benötigten Fahrstrom.

Mit ihrer Lok- und Wagenwerkstatt erbringt die HGK Instandhaltungsleistungen für die RheinCargo und externe Kunden. Die Zertifizierung als Instandhaltungsstelle von Güterwagen fördert die Nachfrage seitens externer Kunden: So erhält die HGK-Technik zunehmend Anfragen von deutschen Eisenbahnverkehrsunternehmen im regionalen Bereich der Containerterminals und von Bahnlogistikern aus Benelux, sowohl zur Instandhaltung von Diesellokomotiven als auch im Bereich der E-Traktion.

Im Geschäftsjahr 2015 stiegen die Erlöse und Nebenerlöse aus dem nicht hafenaffinen Vermietungsgeschäft gegenüber dem Vorjahr um 4,7 % an (5.777 Tsd. €; Vorjahr 5.519 Tsd. €).

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.

Operatives Geschäft

Das Gesamtgütervolumen der RheinCargo aus Bahntransporten, Hafenlogistik und landseitigen Umschlägen betrug im vergangenen Jahr 50,3 Mio. t (Vorjahr 51,9 Mio. t). Im Eisenbahngüterverkehr konnte die RheinCargo mit 23,4 Mio. t Transportvolumen ihre Vorjahresleistung von 24,1 Mio. t nicht ganz erreichen. Mineralöl trug als weiterhin stärkste Hauptgütergruppe mit 8,8 Mio. t zum Transportaufkommen der Bahn bei und steigerte seinen Anteil gegenüber dem Vorjahr (7,0 Mio. t) deutlich. In den Häfen der RheinCargo wurden insgesamt 26,8 Mio. t (Vorjahr 27,7 Mio. t) Güter umgeschlagen. Davon entfielen 17,3 Mio. t (Vorjahr 18,4 Mio. t) auf den wasserseitigen Umschlag. Auch beim Hafenumschlag ist Mineralöl die stärkste Hauptgütergruppe und trug mit 5,5 Mio. t (Vorjahr 6,0 Mio. t) zum Umschlagergebnis bei. Anders als in den Vorjahren blieb die im Herbst ansonsten übliche Zunahme der Transportmengen 2015 weitgehend aus. Bei der Eisenbahn war dafür der eklatante Mangel an Lokführerpersonal die entscheidende Ursache. In den Häfen Neuss/Düsseldorf hat sich dagegen die Ergebnissituation im vierten Quartal insbesondere aufgrund von temporären Umsatzzuwächsen (Messeschiffe Düsseldorf, Winterkohleumschlag) etwas aufgehellt, während die Häfen in Köln aufgrund der langen Kleinwasserperiode Umsatzrückgänge zu verzeichnen hatten, die allerdings zum Teil über Garantieabrechnungen im Jahresabschluss kompensiert werden konnten.

Das Transportaufkommen bei der HTAG ging 2015 um 6,8 % auf 11,4 Mio. t zurück. Die Transportleistung nahm um 5,6 % auf 4,5 Mio. Tonnenkilometer ab. Während Kohle und Baustoffe erheblich nachgaben, war bei Getreide und Futtermitteln mit einem Aufkommen von 1,2 Mio. t der größte Zuwachs (+10,8 %) zu verzeichnen. Die Umschlagsleistung sank gegenüber dem Vorjahr um 26,7 % auf 2,8 Mio. t. Den größten Anteil daran hatte mit fast 0,9 Mio. t der Rückgang des Kohleumschlags. Auch der Umschlag von Baustoffen nahm deutlich ab (-15 %).

Abfallentsorgung und -verwertung

Im Geschäftsfeld der Abfallentsorgung und -verwertung sind die AWB sowie die AVG und ihre Tochtergesellschaften AVG Ressourcen GmbH (AVG Ressourcen), AVG Kompostierung GmbH (AVG Kompostierung) und AVG Service GmbH (AVG Service) tätig. Die AVG Service ist Rechtsnachfolgerin der Remondis Service GmbH, deren Anteile die AVG zum 1. Juli 2015 vollständig von der Remondis GmbH Rheinland erworben hat.

Umfeld und Rahmenbedingungen

Die rechtlichen Grenzen für den Auftritt der AWB im Wettbewerb werden durch § 107 der nordrhein-westfälischen Gemeindeordnung und durch europäisches Recht gezogen. Die Stadt Köln und die dazugehörenden Unternehmen sind danach strukturbedingt Hauptauftraggeber der AWB. Über den aktuellen Umfang hinaus können sich für die AWB allerdings noch zusätzliche Aufträge ergeben, zum Beispiel

durch die Zusammenfassung von Reinigungsleistungen in Köln oder die Ausweitung des Service-Spektrums.

Die nach wie vor positiven volkswirtschaftlichen Rahmendaten in Deutschland waren 2015 Grundlage für eine stabile Auslastung der Kapazitäten der AVG und ihrer Beteiligungen, auch wenn die Vorjahresmengen in den Bereichen der Deponie, der Restmüllverbrennung und der Kompostierung plangemäß nicht erreicht wurden. Das Verbrennungsentgelt stieg unter Beachtung der preisrechtlichen Rahmenbedingungen moderat an. Bei der Energiegewinnung aus der Restmüllverbrennung drücken weiterhin die rückläufigen Marktpreise auf das Umsatzniveau der AVG.

Wesentliche Ereignisse und unternehmerische Aktivitäten

Ziel der AWB ist es, mit ihren Aktivitäten der Daseinsvorsorge und im Zusammenwirken mit der Stadtverwaltung die Attraktivität der Stadt nachhaltig zu stärken. Parallel dazu konzentriert sie ihr unternehmerisches Handeln weiterhin auf eine nachhaltige Optimierung der Kosten- und Leistungsstruktur und den Ausbau der Kundenbetreuung.

Die Aufgabenschwerpunkte der AVG sind der Betrieb der Restmüllverbrennungsanlage (RMVA) einschließlich der vorgeschalteten Homogenisierungsanlage, der Betrieb der Deponie Vereinigte Ville und zusammen mit ihren Tochtergesellschaften die Aufbereitung von Altholz, Baumisch- und Gewerbeabfällen sowie die Erbringung von Instandhaltungsleistungen.

Leistungen der Abfallbeseitigung

Im Rahmen der klassischen Systemabfuhr leerte die AWB im Jahr 2015 rund 260.000 Gefäße pro Woche (Vorjahr rund 257.400). In dieser Zahl sind auch die Arzt- und die Biotonnen enthalten. Bis Ende des Berichtsjahres hat die AWB im gesamten Stadtgebiet wöchentlich rund 76.900 (Vorjahr rund 74.000) Biotonnen geleert. Dadurch gelang es, den Anschlussgrad der Biotonne bis Ende 2015 auf rund 56 % (Vorjahr rund 54 %) nochmals leicht zu steigern.
Im Gegensatz zur Anzahl der geleerten Gefäße war die entsorgte Menge leicht rückläufig: Mit rund 249.500 t (Vorjahr rund 252.500 t) Restmüll und rund 37.000 t (Vorjahr rund 38.600 t) Biomüll, die im Kölner Stadtgebiet eingesammelt und über Straße sowie Schiene in die städtischen Entsorgungsanlagen transportiert wurden, wurden die Vorjahreswerte nicht ganz erreicht. Gleiches gilt für Sperrgut, hier fielen 2015 insgesamt rund 41.100 t (Vorjahr rund 43.900 t) an, von denen die AWB rund 19.100 t (Vorjahr rund 18.800 t) im Rahmen des Holsystems einsammelte.

Weiterhin positiv entwickelten sich die Anschlussquoten für die Blaue Tonne (Altpapier) und die Gelbe Tonne (Leichtverpackungen), die sich bis Ende 2015 auf 86,9 % (Vorjahr 86,4 %) beziehungsweise auf 82,6 % (Vorjahr 82,0 %) erhöhten.

Leistungen der Stadtreinigung

Die wöchentlichen Reinigungsmeter in der satzungsgemäßen Stadtreinigung beliefen sich im Jahr 2015 auf 8.660 Tsd. m (Vorjahr 8.473 Tsd. m) und lagen damit erneut über dem Niveau des Vorjahres. Zu den Aufgaben der Stadtreinigung gehören auch die Pflege von mehr als 1.600 Grünanlagen und Spielplätzen sowie die sogenannte Picknickreinigung, die bei Bedarf auch an Sonn- und Feiertagen in besonders stark frequentierten Anlagen durchgeführt wird.

Der Winterdienst des Jahres 2015 erfolgte nahezu ausschließlich in der ersten Jahreshälfte. Die zu bewältigende Schneemenge war gering und auftretende Glätte konnte mit den vorhandenen Einsatzmitteln problemlos beseitigt werden.

Müllvermeidung und Wertstoffsammelsysteme

Die Kampagne „Aktiv für Köln“, die Aktivitäten und Projekte zur Vermeidung, zum Wiedereinsatz und zur Wiederverwertung von Abfällen bündelt, wurde 2015 fortgesetzt. Die im Vorjahr eingeführte Wertstofftonne verzeichnete 2015 weitere Zuwächse, sowohl bei den Sammelmengen als auch bei den Behälterzahlen. Die Sammelmengen stiegen um annähernd 4 % auf fast 26.000 t an, was einer Menge von rund 26 kg pro Einwohner entspricht. Gleichzeitig nahm auch die Zahl der aufgestellten Wertstofftonnen in Köln

auf annähernd 138.000 Behälter zu. Diese Entwicklungen zeigen, dass die Kölner Wertstofftonne von den Bürgern sehr gut akzeptiert wird.

Abfallvermeidung, Abfallverwertung und Entsorgung werden regelmäßig in den Beratungsangeboten der AWB für die Kölner Bürger thematisiert, die schwerpunktmäßig auf Wochenmärkten in den einzelnen Stadtbezirken stattfinden. Insgesamt wurden 2015 140 Beratungsaktionen mit fast 6.000 Kundengesprächen durchgeführt.

Restmüllverbrennungsanlage (RMVA)

Auch im Geschäftsjahr 2015 betrieb die AVG die RMVA Köln ganzjährig im genehmigten Regelbetrieb. Insgesamt wurden in der Anlage rund 717.000 t Abfälle verbrannt, 3,4 % weniger als im Vorjahr (742.000 t). Der Rückgang erklärt sich durch planmäßige Revisionen an allen vier Verbrennungslinien (im Vorjahr waren Revisionen lediglich an zwei Verbrennungslinien erfolgt) und an der Bestandsturbine. Die durch die Müllverbrennung erzeugte Energie betrug 370.155 MWh Strom (Vorjahr 378.170 MWh Strom) und 337.829 t Ferndampf (Vorjahr 397.725 t). Die Emissionsdaten der RMVA lagen im Berichtszeitraum wieder deutlich sowohl unter den gesetzlichen Vorgaben als auch unter den strengeren Genehmigungswerten. Die Veröffentlichung dieser Daten erfolgte im Februar 2016 in den Kölner Tageszeitungen sowie auf der Homepage der AVG.

Deponie Vereinigte Ville

Auf der Deponie Vereinigte Ville werden mineralische Abfälle, zum Beispiel Schlacken und Aschen aus der Hausmüllverbrennung, verwertet und beseitigt. Ein großer Teil der Abfälle wird in der Rostascheaufbereitungs- und Abfallkonditionierungsanlage am Standort behandelt und anschließend abgelagert. Die Mengenentwicklung war mit 464.000 t gegenüber dem Vorjahr (541.000 t) plangemäß rückläufig, lag aber weiterhin auf einem auskömmlichen Niveau. Von der angenommenen Menge wurden rund 433.000 t beseitigt und rund 31.000 t zur Einrichtung von neuen Schüttfeldern verwertet. Das noch nutzbare Restvolumen der Deponie betrug Ende 2015 ca. 2,8 Mio. m³.

Kompostierung

In der Kompostierungsanlage der AVG Kompostierung werden im Wesentlichen Bio- und Grünabfallmengen der Stadt Köln sowie aus der Region Köln/Bonn verwertet. Im Jahr 2015 waren die angelieferten Mengen mit 100.900 t deutlich rückläufig (Vorjahr 111.300 t). Zu dieser Entwicklung trugen sowohl die kleineren Mengen an Bioabfällen der Stadt Köln als auch die geringeren Zulieferungen aus dem gewerblichen Sektor, vor allem von Containerdiensten und aus Garten- und Landschaftsbaubetrieben, bei. Zurückzuführen war dies auf die 2015 schwächere Vegetation, die auch in anderen Kompostierungsanlagen in Nordrhein-Westfalen zu Mengenrückgängen führte. Stabilisierend für die Anlage wirkten hingegen die über den Entsorgungsvertrag mit der Stadt Bonn angelieferten Bio- und Grünabfälle; hiervon wurden 2015 rund 20.600 t verwertet.

Behandlung und Verwertung von Altholz, Baumisch- und Gewerbeabfällen

In diesem Segment hat die AVG Ressourcen 2015 an den beiden Standorten in Köln-Niehl und Köln-Heumar insgesamt rund 345.000 t (Vorjahr 338.000 t) Abfälle angenommen und verarbeitet. Die höheren Mengen sind auf Steigerungen beim Altholz sowie auf die Annahme von gewerblichen Grünschnittmengen zurückzuführen, die aus logistischen Gründen nicht mehr in vollem Umfang von der Kompostierungsanlage der AVG Köln angenommen werden können. In der Altholzverwertungsanlage auf dem Gelände in Köln-Niehl wurden rund 69.100 t (Vorjahr 65.800 t) behandelt. Weitere 12.600 t wurden am Standort Köln-Heumar angenommen und verarbeitet. Der aufbereitungsfähige Anteil des kommunalen Sperrmülls der Stadt Köln lag bei 53.500 t (Vorjahr 54.700 t) und wurde mit einer Quote von 48 % verwertet. Durch die Inbetriebnahme der neuen Aufbereitungstechnik am Standort Niehl konnte diese Quote im Vergleich zum Vorjahr (42 %) deutlich gesteigert werden. Die hergestellten Biomassen aus der Altholz- und Sperrmüllverwertung werden je nach Qualität zur stofflichen Verwertung an die Holzindustrie oder zur thermischen Verwertung an Biomassekraftwerke geliefert.

Telekommunikation

Branchenbezogene Entwicklung

Aus einer Studie der Beratungsgesellschaft DIALOG CONSULT und des Branchenverbands VATM geht hervor, dass der nationale Umsatz für Telekommunikationsdienste einschließlich TV 2015 mit 57,9 Mrd. € (Vorjahr 58,3 Mrd. €) leicht gesunken ist. Zwar steigerte sich der Umsatz im Bereich Breitband-Kabelnetz deutlich (+9,8 % gegenüber Vorjahr), die Umsatzrückgänge in den Bereichen Festnetz (-3,2 % gegenüber Vorjahr) und Mobilfunk (-0,8 % gegenüber Vorjahr) wurden jedoch nicht kompensiert. Ein Grund für diese Entwicklung ist die bei 36,9 Mio. Einheiten stagnierende Anzahl an Festnetzanschlüssen. Zudem telefonierten die deutschen Verbraucher im Vergleich zu 2014 weniger über das Festnetz. Dennoch laufen in Deutschland trotz des Trends, die Sprachtelefonie vom Festnetz ins Mobilnetz zu verlagern, fast zwei Drittel der gesamten Gesprächszeit weiterhin über das Festnetz.

Wesentliche Ereignisse und unternehmerische Aktivitäten

Das Leistungsangebot der NetCologne und ihrer Tochtergesellschaften umfasst Telefonie, Mobilfunk, TV sowie Internet-, Daten- und Wholesale-Dienste für Privat- und Geschäftskunden. In einem nach wie vor schwierigen, dynamischen und hochregulierten Telekommunikationsmarktumfeld, das durch intensiven Wettbewerb und hohen Preisdruck gekennzeichnet ist, hat sich das Geschäftsfeld auch 2015 erfolgreich behauptet. Die technische Grundlage dafür ist das eigene, leistungsstarke Breitbandnetz der NetCologne, über das rund 52,7 % der Teilnehmer-Anschlüsse realisiert worden sind.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren für NetCologne der Start der Vectoring-Technologie, der weitere Ausbau des Glasfasernetzes „Fibre to the Curb“ (FTTC), der Anschluss zusätzlicher LTE-Standorte sowie die neu aufgenommene Vermarktung von Vodafone-Mobilfunktarifen von besonderer Bedeutung.

Start der Vectoring-Technologie

Mitte 2015 erfolgte der Startschuss für den Einsatz der neuen Vectoring-Technologie. 200.000 Haushalte in der Region rund um Köln können nun von NetCologne mit bis zu 100 Mbit/s versorgt werden und damit doppelt so schnell wie vorher im Internet surfen. Dafür wurden neben den ursprünglichen Kabelverzweigerkästen 1.200 Kabelkästen aufgestellt, die optische Signale der Glasfasernetze in elektrische Signale umwandeln und anschließend per Kupfernetz zu den Haushalten leiten. Vectoring funktioniert aber nur dann störungsfrei, wenn ein Betreiber allein die Kupferleitung zwischen Kabelkasten und durchschnittlich 170 Haushalten kontrolliert.

FTTC – „Fibre to the Curb“

FTTC, also der Glasfaserausbau bis zum Kabelverzweiger, hat sich vor allem in ländlichen Gebieten mit geringer Einwohnerdichte bewährt. 2015 hat NetCologne weitere FTTC-Ausbauprojekte vorangetrieben und sich gegen andere Infrastrukturbewerber behaupten können. Dabei wurden neue Kooperationspartnerschaften mit Städten, kommunalen Unternehmen und Energieversorgern geschlossen. Neben dem Eigenbau von Glasfasernetzen hat diese Strategie den Vorteil, den Ausbau des Breitbandnetzes mit relativ geringen Finanzmitteln weiter forcieren zu können. Die Ausbauprojekte liegen teilweise im bestehenden Versorgungsgebiet der NetCologne, teilweise aber auch in neuen Gebieten, die somit zusätzliches Vertriebspotenzial eröffnen. Die neuen Netze ermöglichen eine Breitbandversorgung mit Übertragungsgeschwindigkeiten von derzeit bis zu 100 Mbit/s mit Einsatz der Vectoring-Technologie und sind für Städte und Gemeinden ein zunehmend wichtiger Standortfaktor. Mit einer häufig erfolgreichen Anmeldung der Vectoring-Technologie bei der Bundesnetzagentur sicherte sich NetCologne 2015 in Köln und im Umland deren exklusiven Einsatz und das damit einhergehende Wholesale-Geschäft.

Anschluss von LTE-Standorten

LTE steht für den Mobilfunkstandard der vierten Generation – mit nochmals deutlich höheren Übertragungsraten (50–100 Mbit/s) gegenüber dem Vorgänger. Im Jahr 2015 hat NetCologne die Partnerschaften mit großen Mobilfunkunternehmen weiter intensiviert und 175 neue Strecken zur Anbindung von LTE-Standorten fertiggestellt. Insgesamt sind somit 222 Strecken zur Anbindung von LTE-Standorten in Betrieb.

Vermarktung Vodafone-Mobilfunktarife

NetCologne hat 2015 das Unternehmen Vodafone auch im Privatkundenbereich als Netzpartner für die Vermarktung von Mobilfunktarifen gewinnen können. Somit steht den NetCologne-Privatkunden neben dem langjährigen Partner E-Plus ein weiteres Mobilfunknetz zur Verfügung. Der Geschäftskundenbereich profitiert bereits seit 2009 von der Kooperation mit Vodafone.

Sonstige Geschäftsfelder

Bäder

Die Konzerngesellschaft KölnBäder GmbH, Köln, (KölnBäder) stellt den Kölner Bürgerinnen und Bürgern mit insgesamt zwölf Bädern attraktive und in den letzten Jahren umfassend sanierte und modernisierte Schwimm-, Sauna- und Fitnessangebote zur Verfügung. Im Lentpark können integrierte Eislaufbahnen und -flächen zusätzlich zum Schlittschuhlaufen und für andere Eissportaktivitäten genutzt werden.

2015 strömten deutlich mehr Besucher in die Schwimmbäder der KölnBäder als noch 2014: Mit 2,458 Mio. Badegästen wurde die Vorjahreszahl (2,374 Mio.) um rund 3,5 % übertroffen. Maßgeblich für diese Zunahme war die insgesamt sommerliche Witterung in der Freibadesaison (Mai–August). In allen Freibädern zusammen wurden knapp 780 Tsd. Badegäste gezählt; somit wurde das Ergebnis des Rekordjahres 2013 nur knapp verfehlt. Allein das Naturfreibad Vingst und das Stadionbad Köln-Müngersdorf, die Bäder mit dem im Vergleich zur Indoor-Fläche größten Freibadflächenanteil, konnten 93 % beziehungsweise 32 % mehr Gäste begrüßen als 2014. Die Besucherzahlen im Saunabereich blieben weitgehend stabil, obwohl die Eintrittspreise zum 1. Juli 2015 zur Abdeckung des von da an geltenden vollen Mehrwertsteuersatzes erhöht werden mussten und die Öffnungszeiten bedarfsorientiert angepasst wurden. Insgesamt betrug die Zahl der Saunagäste 123.088 (Vorjahr 123.102).

Die Fitness-Angebote im Agrippa- und Ossendorfbad (AgrippaFit beziehungsweise RochusFit) verzeichneten mit 2.100 beziehungsweise 1.350 Mitgliedern eine hohe und stabile Nachfrage. Aufgrund der modernen, zeitgemäßen Geräteausstattung und der attraktiven Kursprogramme nehmen sowohl AgrippaFit als auch RochusFit eine starke Position im hart umkämpften lokalen Fitnessmarkt ein. Gleiches gilt für die Nutzer der Eisflächen im Lentpark und – während der Adventszeit – auf der Eisbahn am Heumarkt, deren Zahl sich bei rund 190.000 eingependelt hat. Sowohl im Schwimm- als auch Eislaufbereich bietet KölnBäder zahlreiche Kurse für Einsteiger und Fortgeschrittene an. Das Angebot wurde 2015 nochmals deutlich ausgeweitet. Besonders beliebt sind Kurse zur Optimierung der Schwimmtechnik als auch verschiedene Formen der Aqua-Fitness. Neben ihren öffentlich zugänglichen Angeboten stellen die KölnBäder den Kölner Schulen und Vereinen auch in Zeiten knapper werdender finanzieller Mittel eine konstante Anzahl von Bahnstunden für den Schwimmunterricht und das Schwimmtraining zur Verfügung.

Parallel zur Bereitstellung attraktiver Leistungsangebote für alle Kölner Bürgerinnen und Bürger sieht sich die KölnBäder GmbH zunehmend in der Verpflichtung, ihr unternehmerisches Handeln an ökologischen und wirtschaftlichen Maßstäben auszurichten. Eine zentrale Rolle hierbei spielen verschiedene Maßnahmen der Energieeinsparung, zum Beispiel der Austausch von Halogen-Beleuchtungsanlagen durch stromsparende LED-Geräte oder der Einsatz von Lüftungsanlagen mit Wärmerückgewinnung. Bei der Generalsanierung des Rodenkirchenbades, das Anfang 2015 wiedereröffnet wurde, konnten durch eine Erneuerung der Aluminium-Glas-Fassade und die Verstärkung der Wärmedämmung die thermischen Verluste nachhaltig verringert werden. Mithilfe eines Blockheizkraftwerkes zur Wärmeerzeugung sowie einer stromsparenden Badewasser- und Lüftungstechnik wurde die Energieeffizienz optimiert.

Liegenschaften

Die Konzerngesellschaft **moderne stadt Gesellschaft zur Förderung des Städtebaues und der Gemeindeentwicklung mbH**, Köln**,** (moderne stadt) entwickelt eigene und im Konzerneigentum befindliche Liegenschaften. Dazu gehören insbesondere die Baureifmachung und Erschließung eigener Grundstücke sowie die Herstellung und der Vertrieb von Bauträgerobjekten.

Im Entwicklungsgebiet Rheinauhafen Köln hat moderne stadt das überwiegend wohnwirtschaftliche Teilprojekt einer in Vorjahren errichteten Bauträgermaßnahme bis zum Berichtszeitpunkt vollständig verkauft. 2015 wurden die letzten vier Wohnungen und fünf Pkw-Einstellplätze in einer Tiefgarage an die Erwerber

übergeben. Die Bauträgermaßnahme umfasste auch die Errichtung eines Gebäudes mit ausschließlich gewerblicher Nutzung mit rund 4.190 m² Nutzfläche und 49 Pkw-Einstellplätzen in einer Tiefgarage. Die Vermietung der Flächen ist noch nicht abgeschlossen, auch die Verhandlungen mit Kaufinteressenten dauern an.

Auf eigenen Grundstücken wurde 2015 für ein ursprünglich rund 5 ha großes Areal in Rösrath die Erschließung fortgeführt. Nach Übertragung von Verkehrsflächen an die Kommune standen rund 3,4 ha zur Vermarktung zur Verfügung. Eine unbebaute Teilfläche sowie ein Pkw-Einstellplatz einer in Vorjahren fertiggestellten Bauträgermaßnahme konnten erfolgswirksam verkauft werden, so dass Ende 2015 noch rund 1,8 ha unbebaute Grundstücke zu vermarkten waren. Eine eigene Bautätigkeit auf diesen Grundstücken wird derzeit nicht angestrebt. Der Rat der Stadt Rösrath hatte im August 2014 die Änderung des Bebauungsplanes und eine gleichzeitige Veränderungssperre beschlossen. Ob der bisher angenommene Vermarktungshorizont bis zum Jahr 2017 eingehalten werden kann, wird die weitere Entwicklung des Baurechts an diesem Standort zeigen.

moderne stadt hat die Baureifmachung des 2012 durch die Stadt Köln in die Gesellschaft eingebrachten, zuvor industriell genutzten und ca. 15 ha großen Grundstücksareals in Köln-Nippes („Clouth-Gelände“) fortgesetzt. Die Freizeichnung des dritten und letzten Sanierungsabschnitts durch das Umwelt- und Verbraucherschutzamt der Stadt Köln stand zum Berichtszeitpunkt noch aus. Die Arbeiten aufgrund des im Vorjahr mit der Stadt Köln abgeschlossenen Erschließungsvertrages sind 2015 planmäßig verlaufen. Mit dem Aufbringen der letzten Asphaltdecke standen die Erschließungsanlagen für fünf Baufelder zum Berichtszeitpunkt kurz vor der Fertigstellung. Aufgrund zusätzlicher Aufwendungen für die Tiefenenttrümmerung und der Massenmehrungen beim Austausch kontaminierten Bodens sowie einer zusätzlichen Erschließungsstraße und eines höheren Standards des Straßenendausbaues weist die derzeitige Gesamtkostenplanung wesentliche Kostenüberschreitungen aus, die zu vertraglich abgesicherten Erstattungsansprüchen von moderne stadt gegenüber der Stadt Köln führen werden. Nachdem die Erschließung gesichert war, wurden insgesamt fünf Baufelder mit 164 Wohnungen (Gesamtwohnfläche: ca. 14.100 m^2) und 163 Pkw-Einstellplätze in Tiefgaragen in die eigene Bebauung genommen und im Geschäftsjahr 2015 fertiggestellt. Um die große Nachfrage an Wohnraum zu erfüllen, hat moderne stadt 2015 vier weitere Baufelder mit insgesamt 101 Wohnungen (Gesamtwohnfläche: ca. 10.000 m^2) und 108 Pkw-Einstellplätzen in Tiefgaragen in die Bebauung aufgenommen. Ein Großteil der Wohnungen war zum Berichtszeitpunkt bereits verkauft. Neben der Bebauung durch eigene Bauträgermaßnahmen wird das Areal in Köln-Nippes durch den Verkauf baureifer und erschlossener Grundstücke an Investoren und Baugruppen für öffentlich geförderten und frei finanzierten Wohnungsbau verwertet. Im Geschäftsjahr wurden sieben für den Wohnungsbau bestimmte Baufelder mit insgesamt ca. 22.100 m^2 Grundstücksfläche an diverse Investoren und acht Baugruppen erfolgswirksam übergeben. Nach Übertragung von Erschließungsflächen an die Stadt Köln und unter Berücksichtigung der selbst in die Bebauung genommenen beziehungsweise an Bauwillige verkauften Grundstücke stehen mit dem Bilanzstichtag 2015 noch ca. 5,8 ha von ursprünglich ca. 15 ha Entwicklungsflächen auf dem Areal in Köln-Nippes zur Verfügung. Der derzeitige Vermarktungshorizont des Gesamtareals endet im Jahr 2018.

Für ein ca. 7.100 m^2 großes Grundstück in Köln-Ehrenfeld hat der Rat der Stadt Köln im Spätsommer 2015 den Satzungsbeschluss für den Bebauungsplan gefasst. Die derzeitigen Planungen zur Verwertung des Areals sehen nach der Dekontamination des Bodens und ergänzenden Erschließungsmaßnahmen die Errichtung von 51 Eigentumswohnungen mit ca. 4.900 m^2 Wohnfläche und 62 Pkw-Einstellplätze vor. Weitere Grundstücksflächen sollen ohne eigene Bautätigkeit an den Investor für eine Kindertagesstätte und an eine Baugruppe verkauft werden.

Die **Wohnungsgesellschaft der Stadtwerke Köln mbH**, Köln, (WSK) verwaltet und bewirtschaftet in Köln 1.419 eigene Wohnungen sowie 433 Wohneinheiten anderer Konzerngesellschaften. Die Mieter sind sowohl Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Stadtwerke Köln Konzerns als auch konzernfremde Personen.

Im Februar 2015 haben Aufsichtsrat und Geschäftsführung eine strategische Neuausrichtung der WSK beschlossen, die die Sanierung der Bestandswohnungen und den am Bedarf der Konzernmitarbeiter orientierten Neubau von Wohnungen vorsieht. Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten von 195 Wohnungen in der Wohnanlage Bonner Straße/Mertener Straße wurde Ende 2015 ein erster wichtiger Meilenstein dieser Strategie umgesetzt. Die Sanierungsmaßnahmen betrafen neben der Fassade den Austausch alter Fenster, die Wasser- und Stromleitungen, die Bäder sowie die Renovierung oder Erneuerung von Treppenhäusern, Hauseingängen und Wohnungseingangstüren. Außerdem ist das Objekt nun an die Fernwärmeversorgung der RheinEnergie angeschlossen. In der Bonner Straße wird darüber hinaus bis 2017 ein neues Wohngebäude mit 23 Wohnungen entstehen.

Konzern

Öffentliche Zwecksetzung

Die SWK und die Konzerngesellschaften haben die öffentliche Zwecksetzung erfüllt, die ihnen von der Stadt Köln im Rahmen der Daseinsvorsorge übertragen wurde.

Ertragslage

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung	**2015 Mio. €**	2014 Mio. €	Veränderung zum Vorjahr in %
Umsatzerlöse abzgl. Energiesteuern	**4.763,3**	**4.556,1**	4,5
Bestandsveränderungen	**17,2**	**8,3**	107,2
Aktivierte Eigenleistungen	**14,2**	**17,6**	-19,3
Sonstige betriebliche Erträge	**230,8**	**311,2**	-25,8
Materialaufwand	**3.414,5**	**3.317,9**	2,9
Personalaufwand	**773,4**	**729,0**	6,1
Abschreibungen	**263,5**	**302,4**	-12,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**360,4**	**363,5**	-0,9
Finanzergebnis	**-65,7**	**-37,8**	-73,8
Ertragssteuern	**55,2**	**51,2**	7,8
Sonstige Steuern	**11,0**	**11,4**	-3,5
Konzernjahresüberschuss	**81,8**	**80,0**	2,3

Der Jahresüberschuss des Konzerns liegt mit 81,8 Mio. € 2,3% über dem Vorjahreswert von 80,0 Mio. €, der gleichzeitig auch den unteren Wert der für 2015 geplanten Ergebnisbandbreite (80–90 Mio. €) darstellt. Während die meisten Geschäftsfelder sich operativ gegenüber Vorjahr und Plan gut behaupten konnten, belasteten bilanzielle Sondereffekte das Konzernergebnis. Im Geschäftsfeld Energie führte der drastische Kursrückgang der RWE-Aktie zu einer Wertberichtung bei einer Beteiligung der GEW Köln AG, die indirekt Aktienanteile des Energieversorgers hält. Allein dieser Effekt belastet das Konzernergebnis mit 16,8 Mio. €. Weiterhin reduzierten die planmäßige Abschreibung auf den Geschäfts- und Firmenwert der neu erworbenen Beteiligungen in den Geschäftsfeldern Energie und Wasser, Hafenumschlag und Güterverkehr sowie Abfallentsorgung und -verwertung, denen 2015 noch keine entsprechenden Ergebnisbeiträge gegenüberstanden, das positive operative Ergebnis. Dennoch fielen die konsolidierten Ergebnisbeiträge der energiewirtschaftlichen Beteiligungen, im Geschäftsfeld Telekommunikation sowie bei der Projektentwicklungsgesellschaft moderne stadt höher aus als im Vorjahr, so dass per saldo das Planergebnis beziehungsweise ein leicht besseres Ergebnis als im Vorjahr erreicht wurde.

Außenumsätze

Außenumsatzerlöse (ohne Energiesteuer)	**2015 Mio. €**	2014 Mio. €	Veränderung zum Vorjahr in %
Energie und Wasser	**3.665,1**	**3.562,3**	2,9
Öffentlicher Personennahverkehr	**261,7**	**255,3**	2,5
Hafenumschlag und Güterverkehr	**167,9**	**126,7**	32,5
Abfallentsorgung und - verwertung	**238,9**	**227,1**	5,2
Telekommunikation	**245,5**	**246,5**	-0,4
Sonstige Geschäftsfelder	**184,2**	**138,2**	33,3
Gesamt	**4.763,3**	**4.556,1**	4,5

Die Außenumsatzerlöse des Konzerns (ohne Energiesteuer) betragen im Geschäftsjahr 4.763,3 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr (4.556,1 Mio. €) bedeutet dies einen Anstieg um 4,5 %. Der geplante Umsatz von rund 4,7 Mrd. € wurde leicht überschritten, was primär auf die Umsatzbeiträge der erstkonsolidierten Gesellschaften zurückzuführen ist, die im Wesentlichen nicht eingeplant waren.

Im **Geschäftsfeld Energie und Wasser** erzielten die Gesellschaften einen Außenumsatz von 3.665,1 Mio. € und damit 2,9 % mehr als im Vorjahr (3.562,3 Mio. €). Zum einen wirkten sich die etwas geringeren Außentemperaturen positiv auf den Absatz von Gas und Wärme aus. Wettbewerbsbedingte Mengenrückgänge sowie das zunehmend auf Energieeinsparung ausgerichtete Verbrauchsverhalten der Stromkunden konnten so mehr als kompensiert werden. Leicht steigend gegenüber dem Vorjahr entwickelten sich hingegen Wasserabsatz und -umsatz. Der Außenumsatz des Energiehandels lag mit 1.082,2 Mio. € deutlich höher als im Vorjahr (991,8 Mio. €).

Im **Geschäftsfeld Öffentlicher Personennahverkehr** stieg der Umsatz gegenüber dem Vorjahr von 255,3 Mio. € auf 261,7 Mio. €. Hierfür waren im Wesentlichen die Tarifanpassung bei der KVB und die daraus resultierenden höheren Fahrgelderlöse ausschlaggebend.

Der Umsatzanstieg im **Geschäftsfeld Hafenumschlag und Güterverkehr** auf 167,9 Mio. € (Vorjahr 126,7 Mio. €) ist in erster Linie auf den Erwerb der NESKA GmbH und ihrer Beteiligungen zurückzuführen.

Im **Geschäftsfeld Abfallentsorgung und -verwertung** erhöhten sich die Umsatzerlöse um 5,2 % und erreichten 238,9 Mio. € (Vorjahr 227,1 Mio. €). Diese betrafen sowohl den Bereich der Abfallentsorgung als auch der Abfallverwertung. Ursachen waren vertraglich bedingte Preisanpassungen und Leistungsausweitungen gegenüber dem Vorjahr.

Die Umsatzerlöse im **Geschäftsfeld Telekommunikation** verringerten sich operativ bedingt um 0,4 % und liegen bei 245,5 Mio. € (Vorjahr 246,5 Mio. €).

In den **Sonstigen Geschäftsfeldern** stiegen die Umsätze kumuliert um 33,3 % auf 184,2 Mio. € an (Vorjahr 138,2 Mio. €). Maßgeblich hierfür waren der Verkauf beziehungsweise die Übergabe fertiggestellter Eigentumswohnungen sowie von unbebauten Grundstücken durch moderne stadt.

Materialaufwand und Rohergebnis

Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtsjahr um 2,9 % auf 3.414,5 Mio. € (Vorjahr 3.317,9 Mio. €). Im Geschäftsfeld Energie war trotz höherer Gasbezüge für den Vertriebsbereich nur ein unterproportional gestiegener Materialaufwand zu verzeichnen. Mit der Erstkonsolidierung der neuen Gesellschaften im Geschäftsfeld Hafenumschlag und Güterverkehr sowie durch das gestiegene Projektvolumen von moderne stadt ging auch ein Anstieg der Materialaufwendungen einher. Das Rohergebnis als Saldo aus Umsatz und Materialaufwand belief sich im Berichtsjahr auf 1.348,8 Mio. €, das sind 110,6 Mio. € mehr als im Vorjahr (1.238,2 Mio. €). Der Anstieg betrifft im Wesentlichen das Geschäftsfeld Energie und Wasser, im ge-

ringeren Ausmaß auch das Geschäftsfeld Hafenumschlag und Güterverkehr, die Abfallentsorgung und -verwertung sowie die Gesellschaft moderne stadt.

Sonstige betriebliche Erträge und betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen 230,8 Mio. €, das sind 80,4 Mio. € weniger (-25,8 %) als im Vorjahr. Der Rückgang beruht zum einen auf den im Vorjahr ausgewiesenen Einmalerträgen des Energiehandels und auf dem Verkauf von 49,9 % des Anteils an der BELKAW GmbH an die Stadt Bergisch Gladbach. Im Berichtsjahr fehlten Einmalerträge in dieser Größenordnung. Des Weiteren wirkte sich auch eine veränderte Bilanzierung von Zuschüssen bei der HGK negativ auf die Höhe der sonstigen betrieblichen Erträge aus. Da hiermit auch ein entsprechender Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen einhergeht, hat dies keine Einflüsse auf das Konzernergebnis.

Mit 773,4 Mio. € stieg der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr um 44,4 Mio. € an (+6,1 %). Neben den Tariferhöhungen in den einzelnen Konzerngesellschaften spielen hierbei die höhere Zahl an Beschäftigten, der Zugang neuer Gesellschaften sowie höhere Aufwendungen für die Altersversorgung eine wesentliche Rolle. Der Anstieg der letztgenannten Position hat seine Ursache im Rückgang der langfristigen Zinssätze, die für die Bewertung der Altersvorsorgeverpflichtungen zugrunde gelegt werden.

Die Abschreibungen betrugen im Berichtszeitraum 263,5 Mio. €, was einen Rückgang von 38,9 Mio. € (-12,9 %) bedeutet. Dieser ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die im Vorjahr vorgenommene Sonderabschreibung von zwei gasbefeuerten Kraftwerksanlagen der RheinEnergie.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit 360,4 Mio. € leicht unter dem Vorjahreswert (363,5 Mio. €). Per saldo überkompensierten geringere Aufwendungen im Geschäftsfeld Energie sowie aufgrund der veränderten Bilanzierung von Zuschüssen bei der HGK (siehe oben) den durch den Zugang neuer Gesellschaften entstandenen zusätzlichen Aufwand.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beträgt -65,7 Mio. € (Vorjahr -37,8 Mio. €). Die deutliche Verschlechterung beruht unter anderem auf der Abschreibung des Buchwertes einer Beteiligung im Geschäftsfeld Energie, die mittelbar Aktien des Energieversorgers RWE hält. Die Abschreibung wurde aufgrund des 2015 stark zurückgegangenen Aktienkurses notwendig.

Steuern

Die Ertragsteuern stiegen im Berichtsjahr leicht an und betragen 55,2 Mio. € (Vorjahr 51,2 Mio. €). Neben der Besteuerung der laufenden Ergebnisse enthält diese Position auch Folgeeffekte aufgrund von Betriebsprüfungsfeststellungen.

Holding

Gewinn- und Verlustrechnung SWK GmbH	2015 Mio. €	2014 Mio. €	Veränderung zum Vorjahr in %
Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	**157,2**	**156,3**	0,6
Sonstige betriebliche Erträge	**38,5**	**31,7**	21,5
Personalaufwand	**13,8**	**13,0**	6,2
Abschreibungen	**0,1**	**0,1**	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**9,5**	**10,4**	-8,7
Aufwendungen aus Ergebnisabführungsverträgen	**107,2**	**110,2**	-2,7
Übriges Finanzergebnis	**15,5**	**10,6**	46,2
Ertragsteuern	**14,4**	**12,1**	19,0
Sonstige Steuern	**0,8**	**1,3**	-38,5
Jahresüberschuss	**65,4**	**51,5**	27,0
Einstellung in die Gewinnrücklagen	--	--	~
Bilanzgewinn	**65,4**	**51,5**	27,0

Der Jahresüberschuss der SWK im Jahr 2015 beträgt 65,4 Mio. € und liegt damit 13,9 Mio. € (27 %) über dem Vorjahr. Zu dem Ergebnisanstieg haben im Wesentlichen die höheren Gewinnabführungen der GEW und die geringere Verlustübernahme von der KVB sowie ein besseres Finanzergebnis beigetragen. Das höhere Ergebnis bei der GEW (2015: 139,8 Mio. €; Vorjahr 137,4 Mio. €) ist im Wesentlichen auf die stark angestiegene Ergebnisabführung der RheinEnergie (2015: 126,5 Mio. €; Vorjahr 105,3 Mio. €) zurückzuführen. Demgegenüber stand jedoch eine Abschreibung auf den Buchwert der GEW Beteiligung RW Anteilsbesitz (-16,8 Mio. €). Diese hält Aktien des Energieversorgers RWE im Bestand, die 2015 einem starken Kursrückgang unterlagen. Das Ergebnis der KVB verbesserte sich um rund 2,7 Mio. € gegenüber dem Vorjahr (-91,1 Mio. €) auf -88,4 Mio. €. AWB und HGK verzeichneten gegenüber 2014 rückläufige Ergebnisse: Die AWB führte 14,2 Mio. € (Vorjahr 14,4 Mio. €) und die HGK 3,2 Mio. € (Vorjahr 4,6 Mio. €) an die SWK ab. Die Verlustübernahme von KölnBäder betrug 18,7 Mio. €, dies sind 0,4 Mio. € weniger als im Vorjahr (-19,1 Mio. €). Die im übrigen Finanzergebnis enthaltenen Ausschüttungen der Beteiligungen ohne einen Ergebnisabführungsvertrag mit der SWK entwickelten sich positiv: die Dividende der AVG betrug 9,2 Mio. € nach 7,3 Mio. € im Vorjahr, moderne stadt schüttete 1,7 Mio. € an die SWK aus (Vorjahr 0 Mio. €). Die AWB Verwaltung GmbH, frühere Komplementär-GmbH der mittlerweile umfirmierten AWB GmbH & Co. KG und zurzeit in der Liquidation befindlich, schüttete mit 1,7 Mio. € (Vorjahr 0 Mio. €) bislang thesaurierte Ergebnisse an die SWK aus. Positiv wirkten sich schließlich auch ein gegenüber 2014 besseres Zinsergebnis sowie – nach Saldierung mit entsprechenden Umlagen an die Konzerngesellschaften – eine geringere Steuerlast auf das Ergebnis der SWK aus.

Die SWK hatte für 2015 ein Ergebnis von rund 60 Mio. € geplant, dieses konnte um 5,4 Mio. € übertroffen werden. Maßgeblichen Anteil hieran hatten die KVB und die AWB, deren Ergebnisse besser ausfielen als geplant.
2015 wurde der Bilanzgewinn der SWK aus dem Jahr 2014 (51,5 Mio. €) vollständig an den Gesellschafter Stadt Köln ausgeschüttet. Der Bilanzgewinn des Geschäftsjahres 2015 soll mit 65,4 Mio. € ebenfalls vollständig an den Gesellschafter Stadt Köln ausgeschüttet werden.

Vermögenslage

Bilanzstruktur und -kennzahlen

Die Konzern-Bilanzsumme ist im Geschäftsjahr 2015 um 216,2 Mio. € auf 5.136,4 Mio. € gestiegen (+4,4 %). Der Anstieg betrifft im Wesentlichen das Anlagevermögen, dieses erhöhte sich um 231,3 Mio. €, wobei der Anlagenzugang aus den neu erworbenen Gesellschaften einschließlich des Geschäfts- und Firmenwertes alleine 175,6 Mio. € beträgt. Der Anstieg des Vorratsvermögens begründet sich im Wesentlichen durch die Geschäftstätigkeit in den Bereichen Telekommunikation, Energiewirtschaft und Immobilienprojekte.

Der Erwerb der neuen Gesellschaften wurde nahezu ausschließlich aus eigenen Mitteln oder durch Aufnahme von Fremdkapital finanziert. Hierdurch gingen die liquiden Mittel deutlich zurück: von 356,5 Mio. € im Vorjahr auf 270,7 Mio. € im Berichtsjahr.

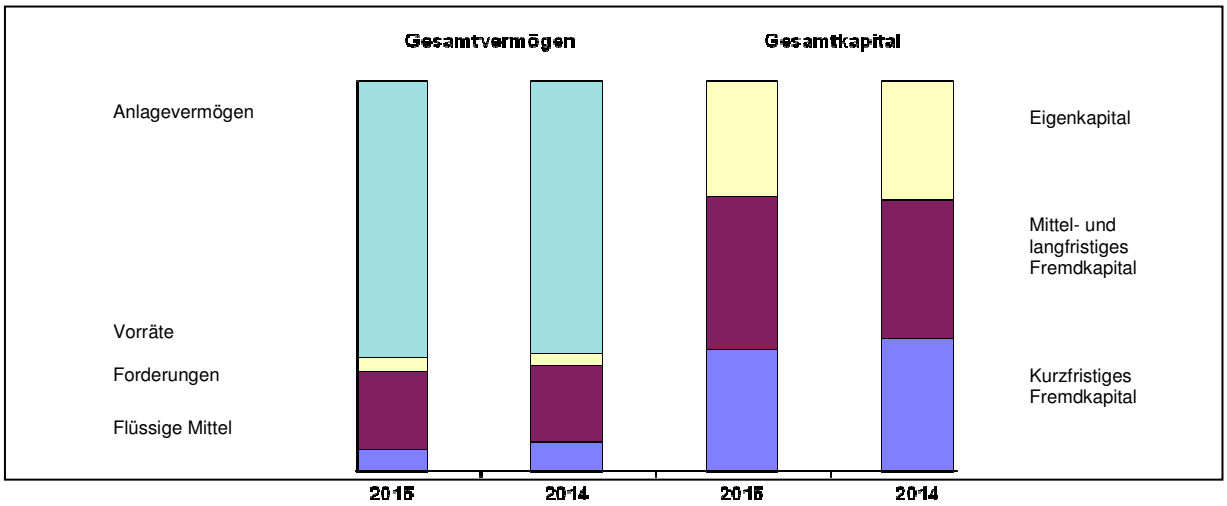
Das Eigenkapital belief sich zum 31. Dezember 2015 auf 1.522,9 Mio. € und lag somit etwas höher als zum 31. Dezember des Vorjahres (1.501,4 Mio. €). Der Erwerb der neuen Gesellschaften erfolgte ohne Erhöhung des konzerneigenen Eigenkapitals. Aufgrund des relativ gesehen höheren Anstiegs der Bilanzsumme verringerte sich somit die Eigenkapital-Quote auf 29,6% (Vorjahr 30,5%). Die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital stieg gegenüber dem Vorjahr an und beträgt 237 % (Vorjahr 228 %). Aufgrund der Neuaufnahme langfristiger Darlehen, der Prolongation von im Berichtsjahr ausgelaufenen Kreditverbindlichkeiten sowie des Anstiegs der langfristigen Rückstellungen kam es zu einem deutlichen Anstieg des langfristigen Fremdkapitals. Infolgedessen verbesserte sich die Anlagendeckung als Relation des mittel- und langfristigen Kapitals zu langfristigen Vermögenswerten per 31. Dezember 2015 auf 98 % (Vorjahr 94 %).

Die Kennzahlen belegen eine weiterhin zufriedenstellende Bilanz- und Kapitalstruktur des Stadtwerke Köln Konzerns.

Bilanzstruktur	**2015**		2014	
	Mio. €	**%**	Mio. €	%
Anlagevermögen	3.679,2	71,6	3.447,9	70,1
Vorräte	174,0	3,5	145,0	2,9
Forderungen, sonstige VG* und RAP	1.012,5	19,7	970,8	19,7
Flüssige Mittel	270,7	5,3	356,5	7,2
Gesamtvermögen	**5.136,4**	**100,0**	**4.920,2**	**100,0**
Konzern-Eigenkapital	1.522,9	29,6	1.501,4	30,5
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	2.024,3	39,4	1.749,6	35,6
Kurzfristiges Fremdkapital	1.589,2	30,9	1.669,2	33,9
Gesamtkapital	**5.136,4**	**100,0**	**4.920,2**	**100,0**

*) VG = Vermögensgegenstände

Bilanzstruktur 2015/2014



Die Bilanzsumme der SWK GmbH ging im Berichtsjahr auf 1.201,8 Mio. € zurück (Vorjahr 1.224,2 Mio. €). Die Eigenkapitalquote verbesserte sich auf 53,6 % (Vorjahr 51,5 %). Das Anlagevermögen, das im Wesentlichen aus Finanzanlagen besteht, ist zu 98,1 % durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital gedeckt (Vorjahr 95,1 %).

Auf dieser Basis verfügt die SWK Holding über eine gute Bilanz- und Kapitalstruktur.

Finanzlage

Die nachfolgende, verkürzte Form einer Kapitalflussrechnung zeigt Herkunft und Verwendung der finanziellen Mittel im SWK-Konzern. Dabei wurde für das aktuelle Geschäftsjahr wie auch für das Vorjahr der neue Standard DRS 21 zugrunde gelegt.

Konzern-Kapitalflussrechnung (Kurzfassung)	**2015 Mio. €**	2014 Mio. €
Cashflow		
- aus laufender Geschäftstätigkeit	401,0	273,5
- aus der Investitionstätigkeit	-403,2	-273,5
- aus der Finanzierungstätigkeit	-83,6	91,8
Veränderung des Finanzmittelbestandes	**-85,8**	**91,8**
Flüssige Mittel am 1. Januar des Jahres	356,5	264,7
Flüssige Mittel am 31. Dezember des Jahres	270,7	356,5

Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit fällt mit 401,0 Mio. € deutlich höher aus als der entsprechende Wert des Vorjahres. Eine Ursache ist der Zuwachs um 90,9 Mio. € beim Saldo aus kurzfristigen, nicht zinstragenden Verbindlichkeiten und kurzfristigem Vermögen. Weiterhin ist in der Kenngröße der erfolgs-, aber nicht zahlungswirksame Anstieg der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen als auch der übrigen Rückstellungen um 68,5 Mio. € eliminiert; im letzten Jahr fiel dieser mit 24,1 Mio. € deutlich geringer aus. Im Verhältnis zum Konzernumsatz (ohne Energiesteuer) liegt der operative Cashflow bei 8,4 % (Vorjahr 6,0%). Damit verfügte der Konzern auch im Berichtsjahr über eine ausreichende Basis zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Finanzverbindlichkeiten sowie für die Dividendenzahlungen an die Anteilseigner.

Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen des Konzerns für Investitionen in Sachanlagen, immaterielle Vermögenswerte und Finanzanlagen betragen 563,9 Mio. € und sind gegenüber dem Vorjahr (473,3 Mio. €) um 90,6 Mio. € angestiegen. Den Auszahlungen für Investitionen stehen Einnahmen aus Anlagenabgängen, Investitionszuschüssen, erhaltenen Zinsen und Dividenden von 160,6 Mio. € (Vorjahr 199,8 Mio. €) gegenüber, so dass sich ein Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit von 403,3 Mio. € (Vorjahr 273,5 Mio. €) ergibt.

Im Geschäftsfeld Energie und Wasser lag ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit auf dem Bau des neuen Gas- und Dampfturbinenkraftwerks Niehl 3. Weitere Aktivitäten sind die Erhaltung und Erweiterung der bestehenden Anlagen sowie der Erwerb neuer Netze und deren Ertüchtigung. In geringerem Umfang wurden auch bestehenden Beteiligungen Kapital in Form von Eigenkapital oder Gesellschafterdarlehen zugeführt. Das Investitionsvolumen lag insgesamt bei rund 232 Mio. €.

Im Geschäftsfeld Öffentlicher Personennahverkehr lag die Investitionstätigkeit mit rund 104 Mio. € auf dem Niveau des Vorjahres. Schwerpunkte waren das Bauprojekt Nord-Süd Stadtbahn, der Ausbau und die Erneuerung des bestehenden Streckennetzes sowie die Beschaffung von Stadtbahnwagen und Omnibussen. Mit rund 43 Mio. € stellt der Bau der Nord-Süd Stadtbahn nach wie vor das größte Einzelprojekt dar.

Die Investitionen im Geschäftsfeld Hafenumschlag und Güterverkehr erstrecken sich auf den Erhalt und Ausbau der Hafen- und Schienennetzinfrastruktur und betrugen 2015 rund 16 Mio. €.

Im Geschäftsfeld Telekommunikation wurden investive Maßnahmen in einem Volumen von rund 22 Mio. € durchgeführt. Die Investitionen betreffen im Wesentlichen das DSL-Equipment, das Breitbandkabelnetz sowie IT-Investitionen. Insgesamt waren die Investitionen gegenüber 2014 rückläufig.

Im Bereich der Abfallentsorgung und -verwertung wurde der Bau einer zweiten Turbine für die RMVA vorangetrieben, die 2015 das größte Einzelprojekt darstellte. Weitere Einzelmaßnahmen betrafen die AVG Ressourcen, während der Fokus bei der AWB im Wesentlichen auf Ersatzinvestitionen lag. Das Investitionsvolumen betrug insgesamt rund 19 Mio. €.

Die Investitionen der sonstigen Geschäftsfelder stiegen gegenüber dem Vorjahr auf rund 27 Mio. € an. Haupttreiber dieser Entwicklung ist die WSK, die für die Sanierung und Modernisierung ihres Wohnungsbestandes rund 13 Mio. € aufwendete.

Mit dem Erwerb neuer Gesellschaften in den Geschäftsfeldern Energie und Wasser, Hafenumschlag und Güterverkehr sowie in der Abfallentsorgung und -verwertung hat der Konzern Firmenwerte von insgesamt rund 59 Mio. € aktiviert, die in den kommenden Jahren planmäßig abgeschrieben werden.

Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit

Mit -83,6 Mio. € lag der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit deutlich unter dem Vorjahr (+91,8 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr stieg die Kreditaufnahme der Konzerngesellschaften auf 356,6 Mio. € (Vorjahr 326,9 Mio. €), gleichzeitig erhöhte sich jedoch die Tilgung bestehender Verbindlichkeiten von 179,3 auf 321,4 Mio. €. Reduziert wurde die von Anteilseignern vorgenommene Stärkung des Konzerneigenkapitals; diese nahm von 104,4 Mio. € im Vorjahr auf 10,1 Mio. € im Berichtsjahr deutlich ab. Die Ausschüttung an den Gesellschafter Stadt Köln reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr (70,0 Mio. €) auf 51,5 Mio. €.

Liquidität

Bedingt durch die höheren Auszahlungen für Investitionen bei gleichzeitig hohen Tilgungen von Kreditverbindlichkeiten verminderten sich die flüssigen Mittel im SWK-Konzern von 356,5 Mio. € im Vorjahr auf 270,7 Mio. € im Berichtsjahr. Hiervon entfallen 61,9 Mio. € auf die SWK GmbH. Hinzu kommen von den Banken bestätigte und nicht ausgeschöpfte Kreditlinien in etwa der gleichen Größenordnung, so dass der Konzern über eine ausreichende Liquidität verfügt. Durch ein zentrales Cash Pooling werden die im Konzern verfügbaren Mittel bei der SWK GmbH effizient disponiert und angelegt. Der Konzern und die SWK GmbH verfügen somit über eine ausreichende Liquiditätsbasis, um ihren finanziellen Verpflichtungen jederzeit nachkommen zu können.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Unternehmen des Stadtwerke Köln Konzerns erbringen seit Jahrzehnten essenzielle Dienstleistungen der Daseinsvorsorge auf höchstem Qualitätsniveau. Gleichzeitig ist der Erhalt der Wettbewerbsfähigkeit eine permanente Aufgabe für alle Gesellschaften, insbesondere unter sich ständig ändernden gesetzlichen und regulatorischen Rahmenbedingungen sowie Bedürfnissen ihrer Kunden. Der Klimawandel, die Digitalisierung vieler Prozesse, die demographische Entwicklung sowie aktuell der stark angestiegene Zustrom von Flüchtlingen sind Beispiele für die zunehmenden Herausforderungen unserer Zeit. Um vor diesem Hintergrund die Ziele Dienstleistungsqualität und Wettbewerbsfähigkeit beide zu erreichen, benötigen die Gesellschaften des Stadtwerke Köln Konzerns engagierte, motivierte und hoch qualifizierte Mitarbeiter: Sie sind der Schlüssel, mit dem die vielfältigen Herausforderungen zu meistern sind. Dafür müssen die Unternehmen ihren Mitarbeitern eine attraktive Arbeitsumgebung bieten und es ihnen darüber hinaus ermöglichen, Beruf und Privatleben gut zu vereinbaren.

Unternehmenskultur und Führungsprinzipien

Nach intensiver Diskussion mit den Betriebsräten und der Belegschaft haben alle Unternehmen des Stadtwerke Köln Konzerns Unternehmensleitbilder verabschiedet, die ein offenes Miteinander, ein angenehmes Betriebsklima und eine Führungskultur zum Ziel haben, die den mündigen Mitarbeiter in den Mittelpunkt stellt. Führungsleitlinien konkretisieren die wesentlichen Grundsätze und Werte, die für alle Mitarbeiter einschließlich der Führungskräfte gelten und die eine engagierte, vertrauensvolle und kooperative Zusammenarbeit garantieren sollen. In diesem Zusammenhang fördern wir zunehmend eine Kultur der Inklusion und der Diversity, das heißt, wir bieten den unterschiedlichen Bevölkerungsgruppen in den Gesellschaften des Stadtwerke Köln Konzerns die gleichen Chancen und bringen somit allen Mitarbeitern Respekt und Wertschätzung entgegen.

Personalentwicklung

Um unsere Aufgaben nachhaltig und auf höchstem Niveau erfüllen zu können, müssen wir unsere Mitarbeiter auf dem Weg in eine immer stärker global und vernetzt funktionierende Arbeitswelt begleiten und fördern. Personalentwicklung ist deshalb ein vorrangiges Anliegen aller unserer Gesellschaften. Eine gute Personalentwicklung erhöht ihre Attraktivität als Arbeitgeber und erlaubt es, das vorhandene Potenzial der Mitarbeiter auszuschöpfen und auszubauen. So entwickeln diese ein gesundes Selbstvertrauen im Arbeitsleben sowie eine verbesserte Beschäftigungsfähigkeit. Personalentwicklung beginnt bei der langfristigen Planung von Stellen und reicht über eine sorgfältige Personalauswahl und die ständige Förderung der Mitarbeiter bis hin zu einem qualifikations- und personengerechten Einsatz im Unternehmen.

Wir ermuntern unsere Mitarbeiter dazu, an Seminaren und Fortbildungsveranstaltungen teilzunehmen, um ihre Qualifikation und Kompetenz auf höchstem Niveau zu halten. Das sichert die Leistungsfähigkeit der Unternehmen und eröffnet den Mitarbeitern Aufstiegs- und Entwicklungspotenziale. Zunehmend fördern die Gesellschaften berufsbegleitende Ausbildungs- oder Studiengänge, die nach Möglichkeit zu staatlich anerkannten Studien- oder Ausbildungsabschlüssen führen.

Ein wichtiger Teil unseres Diversity-Managements ist die Förderung der Chancen für Frauen, insbesondere in Führungspositionen – in vorwiegend technisch orientierten Unternehmen eine enorme Herausforderung. Um diese Herausforderung zu meistern, haben die Gesellschaften des Stadtwerke Köln Konzerns für die Besetzung der 1. und 2. Führungsebenen einheitlich einen Frauenanteil von 30 %, im Falle der RheinEnergie sogar von 35 % beschlossen. Bei allen Neubesetzungen werden weibliche Bewerberinnen besonders berücksichtigt und weibliche Beschäftigte ermuntert, in die 2. Führungsebene aufzusteigen, um auf organische Weise weiblichen Führungskräftenachwuchs auch für die 1. Führungsebene zu generieren. Flankierend werden Maßnahmen zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie und zur Gewinnung weiblichen Führungsnachwuchses sowie eine Vielzahl von Instrumenten und Angeboten im Bereich der Personalentwicklung eingesetzt.

Grundlage unserer Nachwuchsförderung sind die derzeit über 400 Auszubildenden im Stadtwerke Köln Konzern, die in einer gesunden Mischung aus zentraler Ausbildungswerkstatt und dezentralem Einsatz optimal auf ihre künftigen beruflichen Aufgaben vorbereitet werden. Regelmäßig befinden sich Auszubildende unserer Gesellschaften unter den Jahrgangsbesten im IHK-Bezirk Köln. Darüber hinaus ermöglichen unsere Gesellschaften es vielen unternehmensfremden Diplomanden, Referendaren und Praktikanten, das jeweilige Unternehmen kennenzulernen und sich zugleich mit eigenen Ideen einzubringen.

Der jungen Generation mit ihrem dynamischen Einsatzwillen stehen zunehmend ältere, aber erfahrene Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zur Seite. Dies bietet die große Chance, sich gegenseitig und generationenübergreifend Respekt und Wertschätzung zukommen zu lassen.

Arbeitsumfeld und -organisation

Wir verlangen viel von unseren Mitarbeitern, was die Qualität ihrer Arbeit, ihre Flexibilität und ihre Qualifikation angeht. Diesen Anspruch müssen wir in Form eines gesunden Arbeitsumfeldes an die Mitarbeiter zurückgeben, auch indem wir ihnen in den verschiedensten Lebenslagen Unterstützung und Ansporn geben. In diesem Zusammenhang spielen die Ansätze der Unternehmen des Stadtwerke Köln Konzerns zur Schaffung einer Work-Life-Balance für alle Mitarbeiter eine große Rolle. Abhängig von den konkreten Arbeitsanforderungen und -situationen bieten wir flexible Arbeitszeitmodelle an, die es ermöglichen, berufliche Verpflichtungen und private Anliegen in Einklang zu bringen. Dazu beraten und informieren unsere Unternehmen ihre Mitarbeiter über arbeitsrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten, bauen Regelungen

zum Elternurlaub aus oder ermöglichen Langzeiturlaube. In besonderen Notsituationen, zum Beispiel bei Pflegefällen in der Familie, bieten wir den Mitarbeitern beratende Unterstützung an. Die in unseren Unternehmen sehr weit fortgeschrittene Digitalisierung der Arbeitsumwelt ermöglicht es, zunehmend Telearbeit oder ein Home-Office zu nutzen.

Die Arbeitsplatzumgebung ist nach neuesten arbeitsergonomischen Erkenntnissen gestaltet und wir versuchen, unseren Mitarbeitern bei besonderen Gestaltungsbedürfnissen durch entsprechende technische oder organisatorische Vorkehrungen entgegenzukommen.

Einen hohen Stellenwert in unseren Unternehmen genießt der Arbeitsschutz, bei dem wir dank des Engagements unserer hier freiwillig tätigen Mitarbeiter und Führungskräfte große Erfolge erzielt haben.

Gesundheitsmanagement

Das Thema Gesundheit und damit die Leistungsfähigkeit der Beschäftigten sind vor dem Hintergrund einer älter werdenden Belegschaft, zunehmend chronischer Gesundheitsstörungen und psychischer Erkrankungen wichtige Faktoren für die Wettbewerbsfähigkeit und die Sicherstellung unserer Dienstleistungen. Die Gesundheitsförderung und Prävention hat deshalb im Stadtwerke Köln Konzern einen hohen Stellenwert. Für die Mitarbeiter wird durch dieses Engagement deutlich, dass das Unternehmen nicht nur an der Arbeitskraft, sondern auch an der Gesundheit und dem Wohlbefinden seiner Mitarbeiter interessiert ist.

Gesundheits-Aktionen der einzelnen Gesellschaften stellen schwerpunktmäßig einzelne Gesundheitsthemen in den Mittelpunkt. Im Berichtsjahr wurde unter anderem bei der RheinEnergie, der AVG und der SWK eine Gesundheitsaktion zum Thema „Gesunder Rücken“ durchgeführt. Der betriebsärztliche Dienst hat die Informationskampagne fachlich begleitet, eine sportmedizinische Messung der Rücken- und Bauchkraft angeboten und daraus individuelle Trainingsempfehlungen für alle Teilnehmer abgeleitet. Bei der KVB wurde in allen größeren Betriebsstätten in einer Aktion die gesunde Ernährung thematisiert und es wurden Blutabnahmen zur Bestimmung der Blutfettwerte angeboten.

Für die Nachhaltigkeit im Gesundheitsmanagement stehen die regelmäßig angebotenen Präventionskurse und Vorträge der SWK GmbH, „aktiv gesund“, an denen alle Mitarbeiter der Konzerngesellschaften kostenlos teilnehmen können. In den Kursen werden die wesentlichen Themenfelder der Gesundheitsprävention abgedeckt: Bewegung, Ernährung, Rückenprävention und Stressbewältigung. Im Vergleich zum Vorjahr sind 2015 die Teilnehmerzahlen der Kurse deutlich angestiegen.

Auch den oberen Führungskräften wurde 2015 ein ausführlicher medizinischer Gesundheits-Check angeboten. Dieser umfasste eine Reihe von Untersuchungen wie eine Sonographie der Bauchorgane, der Schilddrüse und der Halsarterien, ferner Ruhe- und Belastungs-EKG, die Messung arterieller Verschlussdrücke sowie eine Bioimpedanzmessung zur Körperanalyse.

Die wesentlichen Herausforderungen im Gesundheitsmanagement sehen wir künftig in den Themenfeldern „Stress und psychische Belastungen“, „Betriebliche Wiedereingliederung“ und „Demografischer Wandel“ mit der einhergehenden Häufung von chronischen Erkrankungen und gesundheitlichen Einschränkungen. Außerdem soll künftig verstärkt geprüft werden, ob und wie Gesundheitsmaßnahmen über Zuschüsse von Krankenkassen refinanziert werden können, da hier durch das im Juli 2015 verabschiedete Präventionsgesetz neue Möglichkeiten eröffnet worden sind.

Alterssicherung und Vermögensbeteiligung

Als attraktive Arbeitgeber unterstützen die Gesellschaften des Stadtwerke Köln Konzerns ihre Mitarbeiter und deren Familien dabei, für das Alter vorzusorgen, damit sie ihren Lebensstandard in der Zeit nach der Erwerbstätigkeit weitgehend erhalten können. Neben der Grundabdeckung durch die gesetzliche Rentenversicherung erhalten die Mitarbeiter im Ruhestand oder deren Angehörige eine Betriebsrente über die Zusatzversorgungskasse der Stadt Köln (ZVK). Außerdem bieten die Konzerngesellschaften ihren Beschäftigten im Rahmen der Entgeltumwandlung verschiedene Möglichkeiten der Altersvorsorge an. Hierzu gehört auch das von mehr als 50 % der anspruchsberechtigten Mitarbeiter genutzte Angebot zur Vermögensbeteiligung.

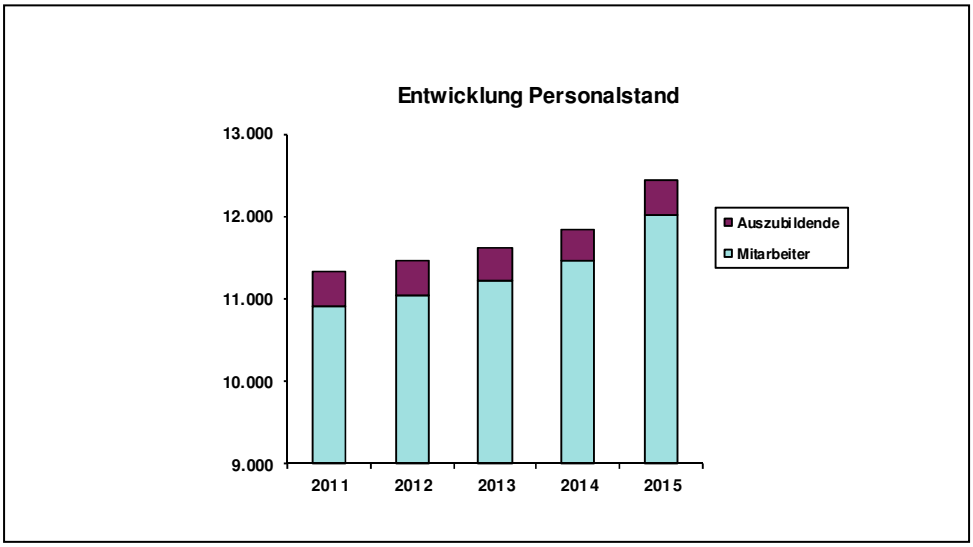
Ohne die Bereitschaft unserer Mitarbeiter, in einem von kontinuierlichem Wandel geprägten Umfeld beständig gute Leistungen zu erbringen, wären die erneut guten Ergebnisse der Gesellschaften des Stadtwerke Köln Konzerns im Jahr 2015 nicht denkbar. Die Geschäftsführung spricht daher allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie dem Betriebsrat Dank und Anerkennung für die geleistete Arbeit und die vertrauensvolle Zusammenarbeit im abgeschlossenen Geschäftsjahr aus.

Personalstand und -struktur

Zum Jahresende beschäftigten die Holding und die Konzerngesellschaften 12.430 Mitarbeiter, 596 mehr als 2014. Dieser Anstieg war im Wesentlichen bedingt durch die Erstkonsolidierung von Gesellschaften in den Geschäftsfeldern Hafenumschlag und Güterverkehr (+417) sowie Abfallentsorgung und -verwertung (+41). Im Zuge des erhöhten Kapazitäts- und Leistungsangebotes der KVB und der AWB stiegen dort die Personalzahlen um 76 beziehungsweise 28 an.

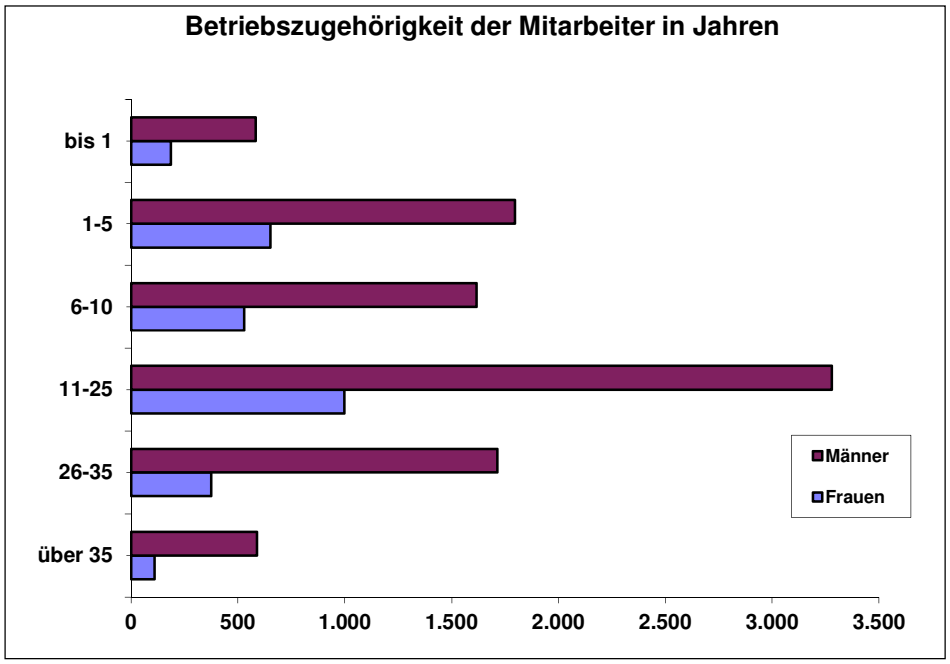
Personalstand nach Geschäftsfeldern und Konzerngesellschaften zum 31.12.	**2015**	**2014**	Veränderung zum Vorjahr in%
Energie und Wasser			
RheinEnergie	3.202	3.229	-0,8
AggerEnergie	166	168	-1,2
GVG Hürth	99	99	0,0
RNG	74	69	7,2
ÖPNV			
KVB	3.468	3.392	2,2
Schilling Omnibusverkehr	22	23	-4,3
K-B-S Busreisen	265	254	4,3
Hafenumschlag und Güterverkehr			
HGK	583	586	-0,5
HTAG	78	79	-1,3
Oudkerk	24	24	0,0
NESKA[1)]	208	-	-
CTS[1)]	109	-	-
DBT[1)]	31	-	-
UCT[1)]	69	-	-
Abfallentsorgung und -verwertung			
AWB	1.698	1.670	1,7
AVG	225	219	2,7
AVG Ressourcen	74	72	2,8
AVG Kompostierung	20	20	0,0
AVG Service[1)]	41	-	-
Telekommunikation			
NetCologne	914	897	1,9
NetAachen	99	102	-2,9
Übrige Gesellschaften			
BRUNATA-METRONA	490	476	2,9
KölnBäder	261	249	4,8
DKS	22	25	-12,0
moderne stadt	23	18	27,8
Holding			
SWK	165	163	1,2
Gesamt	**12.430**	**11.834**	**5,0**

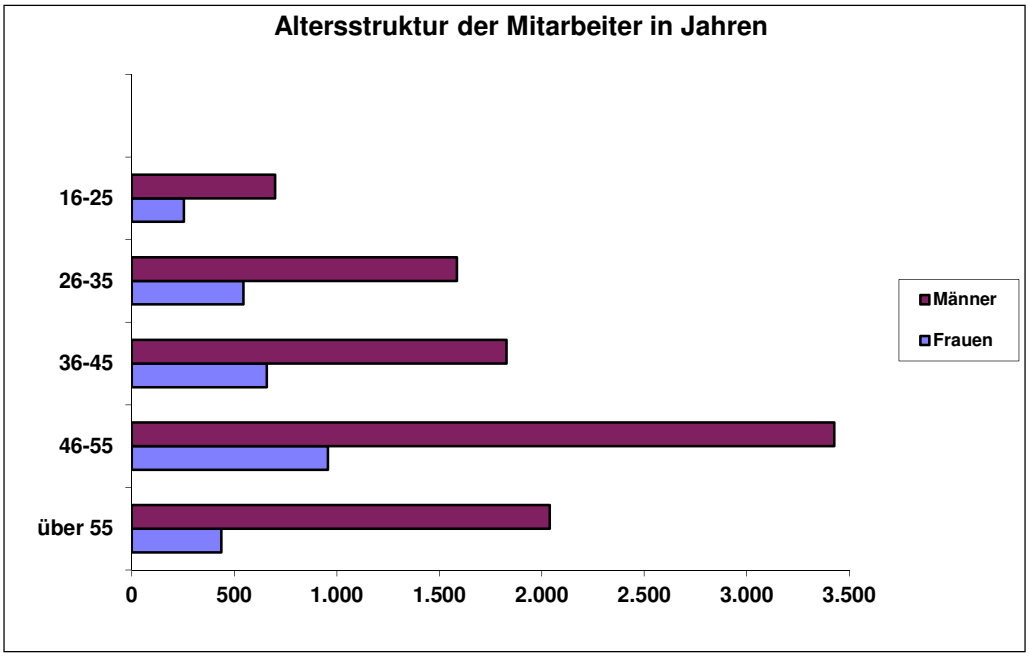
[1)] 2015 neu hinzu gekommene Gesellschaften



Frauenanteil, Betriebszugehörigkeit und Altersstruktur

Der Anteil von Frauen an der Belegschaft lag bei rund 22,9 %. Etwa 56,8 % der Belegschaft waren länger als zehn Jahre im Konzern beschäftigt. Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter betrug 45 Jahre.





Nachhaltigkeit, Forschung und Entwicklung

Im Bereich der Nachhaltigkeit, Forschung und Entwicklung konzentrieren sich viele Aktivitäten im SWK-Konzern darauf, die veränderten energiepolitischen Weichenstellungen durch anwendungsbezogene Projekte mit den Zielsetzungen eines nachhaltigen Wirtschaftens und dem Ausbau der Nutzung erneuerbarer Energien aktiv zu begleiten. Die Initiative geht dabei im Wesentlichen von den energiewirtschaftlichen Beteiligungen aus. Im Bereich der Elektromobilität beteiligt sich zudem die KVB an verschiedenen Aktivitäten.

„Energie & Klima 2020“

Die RheinEnergie hat ihr Klimaschutzprojekt „Energie & Klima 2020“ im Jahr 2015 erfolgreich fortgesetzt. Bislang ließen sich im Rahmen des Projekts rund 202.000 t CO_2 pro Jahr zusätzlich und dauerhaft einsparen. Das Unternehmen hat dazu klimaschonende Investitionen in den folgenden drei Handlungsfeldern getätigt:

- Ausbau der erneuerbaren Energien,
- Steigerung der Energieeffizienz und
- Fernwärmeausbau.

Erneuerbare Energien

Die RheinEnergie bündelt ihre Vorhaben und Investitionen zum Thema erneuerbare Energien in ihren Tochtergesellschaften RheinEnergie Solar (RE Solar), RheinEnergie Biokraft (RE Biokraft) und RheinEnergie Windkraft (RE Windkraft). Darüber hinaus hält sie über die AS 3 Beteiligungs GmbH mittelbar Anteile an dem solarthermischen Kraftwerk Andasol 3 in Spanien.

Die RE Solar steht für unterschiedliche Solarprojekte und Fotovoltaik-Aktivitäten. Im Januar 2015 hat die Gesellschaft eine weitere Fotovoltaik-Anlage in Betrieb genommen, die 0,32 Megawatt Peak (MWp) leistet. Das Portfolio der Gesellschaft umfasst damit nun 15 Fotovoltaik-Aufdachanlagen, die insgesamt 6,6 MWp leisten. Die RheinEnergie Solar GmbH ist zudem weiterhin alleinige Anteilseignerin der Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH, die eine Freiflächenanlage in Brandenburg mit einer Leistung von 11,4 MWp betreibt. Die 2015 insgesamt installierte Fotovoltaik-Leistung betrug somit insgesamt 18 MWp.

Die Biogasaktivitäten des Konzerns werden in der RE Biokraft gebündelt. Über die Beteiligung an der RE Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG betreibt sie eine Biogasanlage an der Stadtgrenze zu Dormagen. Aufgrund der regionalen Nähe zum Heizwerk Süd der evd energieversorgung dormagen GmbH kann die Anlage neben der gewonnenen Strommenge auch die Abwärme des Motors effizient nutzen. Die Wärmeauskopplung konnte im Berichtszeitraum durch technische Maßnahmen weiter optimiert werden. Die elektrische Leistung der Biogasanlage betrug 1,2 MW. Der 40%ige Anteil der RE Biokraft an der Schornbuscher Biokraft GmbH & Co. KG wurde 2015 veräußert. Darüber hinaus betreibt die RheinEnergie zwölf Biomethan-Blockheizkraftwerke mit einer installierten elektrischen Leistung von rund fünf MW.

Die RE Windkraft hat mit dem Erwerb des Windparks Zölkow ihr Portfolio an Windkraftanlagen deutlich ausgeweitet. Der Windpark in Mecklenburg-Vorpommern umfasst 20 Windkraftanlagen mit einer Leistung von zusammen 40 MW. Insgesamt betreibt die RE Windkraft nun 86 Windkraftanlagen mit einer installierten Leistung von insgesamt rund 140 MW. An einem Windpark mit 27 MW halten sechs Beteiligungen der RheinEnergie zusammen einen Anteil von 38,7 %.

Energieeffizienz

Als Initiatorin hat die RheinEnergie gemeinsam mit der Kölner Industrie- und Handelskammer ein Energieeffizienznetzwerk gegründet, an dem sich verschiedene Kölner Unternehmen beteiligen. Ziel ist es, über einen Zeitraum von vier Jahren gemeinsam Potenziale zur Verbesserung des Energieverbrauches zu analysieren und einen Erfahrungsaustausch zur Umsetzung entsprechender Maßnahmen zu koordinieren.

Fernwärme

Die RheinEnergie hat 2015 weitere Objekte mit einer Wärmeleistung von rund 5.260 kW an das Fernwärmenetz angeschlossen. In Höhe der Mülheimer Brücke wurde damit begonnen, eine zweite Rheinquerung zu bauen, die eine neue Fernwärmeleitung zwischen dem neuen Kraft-Wärme-Kopplungs-Kraftwerk Niehl 3 auf der linken Rhein-Seite und dem bereits rechtsrheinisch vorhandenen Fernwärmenetz in Höhe des Mülheimer Hafens ermöglicht. Nach Fertigstellung steht auch in Mülheim umweltfreundliche Fernwärme zur Verfügung. Hiermit kann insbesondere die städtebauliche Entwicklung von Mülheim-Süd einschließlich der zu erschließenden Konversionsflächen auf dem Hafengelände nachhaltig unterstützt werden.

Elektromobilität

Im Projekt colognE-mobil wird Elektromobilität in der Alltagspraxis erprobt, zum Beispiel beim E-Carsharing und bei Taxi-Flotten. Ferner hat die RheinEnergie an diversen Standorten in und um Köln Ladesäulen in Betrieb genommen, sogenannte Solar-Carports, an denen Fahrzeuge mit aus Sonnenenergie gewonnenem Strom geladen werden können. Das Projekt hat wesentlich zum Aufbau einer Flotte von Elektrofahrzeugen in Köln beigetragen und wird vom Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur (BMVI) gefördert.

Die KVB hat im Berichtsjahr ihre Aktivitäten zur Einführung der Elektromobilität im Busverkehr fortgesetzt. So war das Geschäftsjahr 2015 geprägt von konstruktionsbegleitenden Maßnahmen im Hause des Busherstellers VDL Bus & Coach sowie von Qualitätsprüfungen während der Bauzeit. Mit Auslieferung der ersten beiden Busse begann zum Ende des Jahres 2015 die Testphase der Busse in Bezug auf ihre

technische Verfügbarkeit und Lademodalitäten. Im Berichtsjahr wurden auch zwei Leichtbusse des Herstellers VDL Bus & Coach im täglichen Linieneinsatz getestet. Dabei wurden insbesondere die Haltbarkeit der Busse, das Geräuschniveau, der Kraftstoffverbrauch und die Bedienung der Fahrzeuge einschließlich des Fahrerarbeitsplatzes bewertet. Die Energie für die E-Busse bezieht die KVB von der RheinEnergie, die ein wesentlicher Partner im E-Bus-Projekt ist. Das Land Nordrhein-Westfalen fördert die Investition mit insgesamt 1,9 Mio. €.

SmartCity Cologne

Die Stadt Köln und die RheinEnergie unterstützen mit ihrer Plattform „SmartCity Cologne“ innovative und umweltschonende Maßnahmen in Köln. Die Projekte sollen aufzeigen, dass sich Umweltschutz mit moderner Technik und Informationstechnologie ohne Komfortverlust erreichen lässt. In den vergangenen vier Jahren sind im gesamten Stadtgebiet fast 20 Projekte realisiert worden. Ein besonderes Vorhaben ist das von der EU geförderte Projekt „GrowSmarter“ in Mülheim: Dort wird bis zum Jahr 2019 ein integriertes Gesamtkonzept zu Mobilität, Energie sowie Informations- und Kommunikationstechnik realisiert.

Compliance-Management-System

Die Stadtwerke Köln GmbH hat im Jahr 2013 gemeinsam mit ihren unmittelbaren Beteiligungsgesellschaften ein konzernweites Compliance-Management-System (CMS) für ausgewählte Compliance-Bereiche mit Konzernbezug geschaffen. Die Bestimmung dieser Compliance-Bereiche erfolgte auf der Grundlage einer Risikoanalyse und erfasst die unternehmerischen Betätigungen, bei denen ein Regelverstoß zu besonders hohen materiellen oder immateriellen Schäden führen kann oder strafrechtlich relevant ist.

Kern dieses Systems sind eine dezentrale Compliance-Struktur, die die Verantwortlichkeit für die Einhaltung der gesetzlichen unternehmensinternen Bestimmungen primär bei den einzelnen Konzerngesellschaften belässt, die Installation spezieller Prozesse und betrieblicher Regelungen sowie ein transparentes Berichtswesen, das der Unternehmensleitung und dem Aufsichtsrat sowohl der jeweiligen Gesellschaft als auch der SWK einmal jährlich Informationen über das CMS gibt. Die Geschäftsjahre ab 2014 unterliegen dieser Berichterstattung.

Die von den Unternehmen ernannten Compliance-Beauftragten nehmen ihre Aufgaben kontinuierlich wahr. Sie treffen sich zu einem Erfahrungsaustausch im Compliance-Board. Zur Entgegennahme von Hinweisen auf eventuelle korruptionsrelevante Verstöße durch Hinweisgeber, die anonym bleiben möchten, steht ein externer anwaltlicher Ombudsmann zur Verfügung. Die interne Bearbeitung von Hinweisen, insbesondere über den Ombudsmann, übernehmen in den Unternehmen jeweils die dortigen Compliance- oder Risiko-Komitees. Die Komitees gehen auf der Grundlage transparenter Regelungen Hinweisen auf korruptionsrelevante Regelverstöße objektiv nach und erstellen Handlungsempfehlungen für die Unternehmensleitung.

Das CMS wird im Intranet für die Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen ausführlich dargestellt. Alle Compliance-Regelungen sowie die für die tägliche Praxis erforderlichen Formulare sind dort abrufbar. Die Homepages der Unternehmen enthalten einen deutlichen Hinweis auf die Person und die Aufgaben des Ombudsmannes. Die Konzernrevision hat im Auftrag von Unternehmensleitungen erste Prüfungen des CMS in Konzerngesellschaften durchgeführt. Das CMS unterliegt der bedarfsgerechten Fortentwicklung unter Berücksichtigung der jeweils geltenden fachlichen Standards. So wurde im Jahr 2015 ein gemeinsamer Compliance-Leitfaden von den Gesellschaften in Kraft gesetzt und veröffentlicht, der die Entwicklung des CMS, die grundsätzlichen Wertentscheidungen sowie die Prozesse und Organisationseinheiten zusammenfassend darstellt.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag haben sich für den Konzern und die SWK nicht ergeben.

Risikomanagementsystem

Bei der Ausübung unternehmerischer Tätigkeit ist das Eingehen von Risiken unabdingbare Voraussetzung für den Geschäftserfolg. Gleichzeitig sind die Rahmenbedingungen für unternehmerisches Handeln im 21. Jahrhundert deutlich komplexer und volatiler geworden. Die Einrichtung und Dokumentation eines Risikomanagementsystems (RMS) ist daher nicht nur eine gesetzliche Verpflichtung, sondern längst unverzichtbares Instrument einer integrierten Unternehmensentwicklung und -steuerung. Vor diesem Hintergrund ist neben der frühzeitigen Risikoerfassung und -bewertung der bewusste Umgang mit Risiken im Sinne einer maßnahmenorientierten Steuerung zentraler Bestandteil des RMS im Stadtwerke Köln Konzern. Als Risiko wird, vereinfacht umschrieben, eine potenziell negative Abweichung von unternehmerischen Zielsetzungen verstanden. Das RMS bei der SWK und ihren Tochterunternehmen erfolgt nach verbindlich vorgegebenen Grundsätzen, Verantwortlichkeiten, Inventur-, Bewertungs- und Berichtsprozessen. Auf der Basis des geltenden RMS werden konzernweit alle relevanten Risiken regelmäßig identifiziert, bewertet, einer Eintrittswahrscheinlichkeit zugeordnet und geplante Maßnahmen zur Risikoreduzierung oder -eliminierung aufgezeigt.

Darüber hinaus existiert für den in die RheinEnergie Trading ausgegliederten Energiehandel und die Energiebeschaffung ein spezielles Risikomanagementsystem, das neben den Analyse- und Bewertungsverfahren die Limitierung der Risiken, Hedgingkonzepte, Bewirtschaftungsstrategien und Zuständigkeiten regelt und das in einem Risikohandbuch dokumentiert ist. Für die Risikobewertung bedient sich das Risikomanagement der Gesellschaft angemessener Risikomodelle, deren Effizienz durch Back-Testing und durch Revisionsprüfungen regelmäßig überprüft wird.

Die Risikomanager der Tochtergesellschaften unterstützen die Risikoverantwortlichen in den einzelnen Fachbereichen und sind für die Berichterstattung an ihre jeweilige Geschäftsleitung sowie an den Konzernrisikomanager der SWK verantwortlich. Die Berichterstattung über die aus Sicht der Gesellschaften wesentlichen Risiken erfolgt vierteljährlich. Eine sofortige Meldung muss dann erfolgen, wenn ein Risiko eine besondere Relevanz für die Gesellschaft hat. Das Risikomanagement der SWK konsolidiert die wesentlichen Risiken der Gesellschaften und fasst diese in einem Konzern-Berichtswesen zusammen. Die konzernweite Unternehmensrevision prüft regelmäßig die Abläufe des Systems sowie dessen Wirksamkeit und Angemessenheit.

Wesentliche Chancen und Risiken im Stadtwerke Köln Konzern

Aus Sicht der Konzernleitung bestehen zum Bilanzstichtag ergebnisrelevante Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf den Geschäftsverlauf, die wirtschaftliche Lage und die Ertragslage des Konzerns haben könnten, in den Geschäftsfeldern Energie und Wasser, Öffentlicher Personennahverkehr sowie in der Telekommunikation. Gleichzeitig gehen mit den Risiken auch Chancen einher. Die Chancen und Risiken werden zur besseren Strukturierung in Kategorien zusammengefasst. Dabei wird zwischen Risiken unterschieden, die von außen auf das Unternehmen wirken, ohne dass das Unternehmen im Allgemeinen einen signifikanten Einfluss auf diese Risiken nehmen kann (externe Risiken), und Risiken, deren Ursache unternehmensintern begründet ist (interne Risiken). Die im Stadtwerke Köln Konzern identifizierten wesentlichen externen Risiken werden den Kategorien Politik, Gesetzgebung und Recht sowie Markt und Wettbewerb zugeordnet. Wesentliche interne Risiken resultieren aus dem operativen Bereich und den Finanzen. Die als wesentlich identifizierten Chancen und Risiken werden nachfolgend im Einzelnen erläutert. Bei der Darstellung und Beurteilung der Risiken wird von einer Nettobetrachtung ausgegangen, das heißt, bereits getroffene Maßnahmen der Risikobegrenzung wurden berücksichtigt.

Für die Chancen- und Risikobetrachtung der SWK Holding sind fast ausschließlich die Chancen und Risiken der in den genannten Geschäftsfeldern tätigen Tochtergesellschaften maßgeblich.

Politische, regulatorische und rechtliche Chancen und Risiken

Politik, Gesetzgebung und Verträge setzen die Rahmenbedingungen für die Geschäftsfelder, in denen der Konzern tätig ist. Für Unternehmen mit langfristig ausgelegten Investitionen sind verlässliche Rahmenbedingungen unabdingbar für wirtschaftlichen Erfolg.

Im Geschäftsfeld Energie und Wasser stehen in den kommenden Jahren auf europäischer wie nationaler Ebene weitere energiepolitische Weichenstellungen an, die substanzielle Auswirkungen auf die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung von Energieversorgern haben werden. Mit der Reform des Erneuerbare-Energien-Gesetzes (2014) sowie der Verabschiedung der KWKG-Novelle (2015) wurde grundsätzlich Rechtssicherheit geschaffen, allerdings steht unter anderem die Notifizierung des Gesetzes und der GuD-Anlage HKW Niehl 3 noch aus. Für die energieerzeugenden Einheiten ergeben sich dadurch Chancen, dass durch entsprechende gesetzliche Maßnahmen die Wirtschaftlichkeit der Kraftwerke verbessert werden kann, der derzeit größtenteils nicht gegeben ist. Risiken für Investitionsprojekte können sich dagegen durch genehmigungsrechtliche Verzögerungen ergeben.

Weiterhin sind Energieversorger in erheblichem Umfang Risiken aufgrund äußerer Eingriffe von Regulierungsbehörden, insbesondere der Bundesnetzagentur oder der Landesregierungsbehörden, ausgesetzt. Dabei sind nicht nur die Kalkulation der Netzentgelte und die Festlegung der sogenannten Erlösobergrenzen betroffen. Auch bei der Kalkulation von Wasser- und Fernwärmepreisen sind Eingriffe der Kartellbehörden denkbar, die, wie im Netzbereich, negative Auswirkungen auf die Ertragslage der betroffenen Unternehmen haben können.

Verlässliche Grundlagen sollten schließlich auch für die vertraglichen Beziehungen zu den Kunden gelten. Infrage gestellt wurde dies jedoch durch verschiedene Entscheidungen europäischer und deutscher Gerichte zu den Preisanpassungsklauseln. In diesem Zusammenhang werden für Energieversorgungsunternehmen das als Konsequenz des EuGH-Urteils vom 23. Oktober 2014 am 28. Oktober 2015 ergangene sowie das für das 2. Quartal 2016 erwartete Urteil des Bundesgerichtshofs von sehr grundlegender Bedeutung sein.

Im Öffentlichen Personennahverkehr ist die KVB mit der Durchführung des ÖPNV im Kölner Stadtgebiet sowie mit der Durchführung der sogenannten interlokalen Verkehre betraut. Voraussetzung ist die Einhaltung der Vorgaben der Betrauung. Mit einer geringen Wahrscheinlichkeit könnte es passieren, dass die KVB dauerhaft nicht in der Lage wäre, diese Vorgaben einzuhalten. Als Konsequenz müsste sie an wettbewerblichen Ausschreibungen teilnehmen. Daher hat sich die KVB zum Ziel gesetzt, durch wachsende Einnahmen sowie interne Einsparmaßnahmen die Wirtschaftlichkeit weiter zu verbessern.

Das streng regulierte Marktumfeld für die Telekommunikationsbranche bietet gleichermaßen Chancen und Risiken für die NetCologne. Dies betrifft beispielsweise Eingriffe in die Entgeltfestlegung für bestimmte Leistungen im Netz. Neben der Bundesnetzagentur greift zunehmend auch das Bundeskartellamt in wettbewerbsbeeinflussende Entscheidungen der Branche ein.

Chancen und Risiken im Markt und Wettbewerb

Die Entwicklung der Beschaffungs- und Absatzmärkte, die Wettbewerbssituation sowie weitere, die Nachfrage bestimmende Faktoren wirken in unterschiedlichem Ausmaß auf die Gesellschaften im SWK-Konzern ein.

Im Geschäftsfeld Energie und Wasser haben insbesondere die Verhältnisse auf den Strom- und Gasmärkten erhebliche Auswirkungen auf die Ertragskraft. Die entscheidenden Parameter wie Öl-, Kohle-, CO_2-, Strom- und Gaspreise unterliegen unverändert erheblichen Schwankungen. In den letzten Jahren hat der deutliche Strompreisverfall die wirtschaftliche Situation von Kraftwerksanlagen massiv unter Druck gesetzt und im Vorjahr 2014 zur vollständigen Abwertung aller älteren gasbefeuerten Kraftwerke geführt. Bei einer fortschreitenden negativen Differenz aus den Verkaufserlösen für Strom und den dafür anfallenden wesentlichen Erzeugungskosten besteht das Risiko, dass neben den negativen Auswirkungen auf die Wertschöpfung auch Wertberichtigungen auf weitere Erzeugungsanlagen zukünftig notwendig werden können. Umgekehrt können ein Anstieg der Strompreise beziehungsweise der Margen und/oder die Einführung von entsprechenden gesetzlichen Rahmenbedingungen zu einer nachhaltigen wirtschaftlichen Verbesserung der Wertschöpfung aus der Erzeugung führen.

Bei der RheinEnergie Trading sind Marktpreisrisiken überwiegend Volatilitätsrisiken. Diese werden mithilfe des Value-at-Risk-Ansatzes (VaR) bewertet, limitiert und überwacht. Der VAR gibt den wertmäßigen Verlust einer Risikoposition an, der mit einer gegebenen Wahrscheinlichkeit innerhalb eines definierten Zeitraums nicht überschritten wird. Sowohl die maximale offene Position als auch der Wert des VaRs sind für die jeweiligen Risikoklassen im Regelwerk der RheinEnergie Trading fixiert.

Chancen und Risiken ergeben sich in der Energiewirtschaft auch aus der Entwicklung der abgesetzten Mengen in Abhängigkeit von Witterungs- und konjunkturellen Einflüssen. Der große Kreis von Anbietern

und die damit einhergehende Intensivierung des Wettbewerbs werden auch in Zukunft zu weiteren Kunden- und damit Mengen- und Margenverlusten führen. Zunehmend an Bedeutung gewinnt im Vertriebsgeschäft die Aufgabe, verloren gegangene Kunden zurückzugewinnen und insoweit Marktanteile mindestens zu stabilisieren.

Mengenrisiken bei der Energiebeschaffung entstehen, wenn es zu einer Abweichung zwischen der gelieferten physischen Energiemenge und der geplanten beziehungsweise prognostizierten und gegebenenfalls gehedgten Menge kommt. Gründe für eine Abweichung liegen vornehmlich in einem klima- oder konjunkturbedingt schwankenden Energieverbrauch, den es zu prognostizieren gilt. Die Prognosegüte wird durch die RheinEnergie Trading regelmäßig überwacht und optimiert.

Die Bedeutung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) wird aufgrund der weiter anhaltenden Dynamisierung struktureller und verhaltensbezogener Entwicklungen – wie demografischer Wandel, Anstieg der Energiepreise und sich verändernde Wertevorstellungen vor allem der jüngeren Generation – weiter wachsen. Diese Chance nutzt die KVB, indem sie zur Steigerung der Kundennachfrage laufend Maßnahmen entwickelt und umsetzt, um die Attraktivität sowohl von Fahrplanangebot und Service als auch des technischen Umfeldes zu erhöhen.

Mit ihren eigenen Hochleistungsstrukturen ist die NetCologne schon heute für die zukünftigen Anforderungen an das Breitbandnetz sehr gut aufgestellt. Zusätzliches Wachstumspotenzial bieten die zunehmende digitale Vernetzung, die Anwendung moderner Kommunikationsformen sowie die starke Bedeutung datenintensiver, komplexerer und integrierter Multimedia-Anwendungen. Sie erfordern gemeinschaftlich hohe Bandbreiten. Smart Home, Health Monitoring, Video-on-Demand oder digitale TV-Übertragungen in HD-Qualität sind Beispiele für zukunftsweisende Produkte in diesem Bereich. Andererseits ist der Markt für Telekommunikation weiterhin durch starken Wettbewerb, großen Preisdruck und hohe Wechselbereitschaft der Kunden geprägt. Das Risiko sinkender durchschnittlicher Umsätze pro Kunde für Internet und Telefonie bleibt bestehen. In der Vergangenheit konnte die Absenkung des Preisniveaus am Markt durch überproportionales Wachstum kompensiert werden. Angesichts eines hohen Sättigungsgrads, zum Beispiel im klassischen DSL-Segment, ist diese Wachstumsdynamik inzwischen begrenzt.

Operative Chancen und Risiken

Die in der Produktion eingesetzten Anlagen und Prozesse sind relevante Erfolgsfaktoren. Aus der Verfügbarkeit der Anlagen sowie der Effizienz und Qualität der definierten Prozesse können sich Chancen und Risiken in diesem Bereich ergeben.

Chancen ergeben sich im Geschäftsfeld Energie und Wasser insbesondere für die RheinEnergie durch laufende Projekte, mit denen unterschiedlichste Potenziale zur Prozessverbesserung sowie Effizienzsteigerung identifiziert und umgesetzt werden. Neben der kontinuierlichen Optimierung interner Prozesse bieten Kooperationen mit Beteiligungsgesellschaften sowie Dienstleistungsangebote im Bereich der immer komplexer werdenden energiewirtschaftlichen Prozesse Möglichkeiten, Kosten zu senken und zusätzliche Erträge zu generieren. Daneben hat die RheinEnergie bei der Überprüfung ihrer strategischen Ausrichtung eine Reihe von neuen Geschäftsfeldern mit entsprechenden Ergebnispotenzialen identifiziert, die sich aus der grundlegenden Veränderung der Energiemärkte ergeben und in den Jahren 2016 ff. konsequent entwickelt werden sollen. Mit der Etablierung eines systematischen Innovationsmanagement-Prozesses sollen Marktchancen zukünftig laufend und frühzeitig erkannt werden, um Risiken rechtzeitig entgegenwirken zu können.

Grundlage für die Ausübung der Geschäftstätigkeit eines Energieversorgungsunternehmens sind technologisch anspruchsvolle und komplexe Anlagen. Trotz umfangreicher Vorsorge durch entsprechende Kontrollen, Wartungen, Betriebsführungskonzepte etc. kann der Ausfall dieser Einheiten aus unterschiedlichsten Gründen, beispielsweise Alter oder Witterung, zu Schäden und ungeplanten Betriebsunterbrechungen führen.

Die kaufmännischen Geschäftsprozesse im Bereich der Abrechnung eines Energieversorgers erfolgen durch moderne und sehr komplexe IT-Systeme. Trotz hoher Sicherheits- und Wartungsstandards können sich aus unterschiedlichen Umständen Einschränkungen bei der Nutzbarkeit und Verfügbarkeit dieser Systeme ergeben.

Im ÖPNV setzt die KVB ihre Fahrzeuge und technischen Anlagen mit einem hohen Grad an Zuverlässigkeit und Sicherheit sowie unter Berücksichtigung gegebener Umweltstandards ein. Technischen Ausfallri-

siken sowie umweltbezogenen Risiken (wie zum Beispiel einem möglichen Jahrhunderthochwasser) begegnet das Unternehmen mit einer permanenten Verbesserung der technischen Standards und mit der Vorhaltung spezieller Notfallkonzepte und -maßnahmen.

Im Geschäftsfeld Telekommunikation ist der längerfristige Ausfall eines zentralen Technikstandorts als wesentliches Risiko der NetCologne identifiziert worden. Die Eintrittswahrscheinlichkeit ist äußerst gering, jedoch könnte eine mögliche Schadenshöhe aufgrund von Umsatz- und Kundenverlusten den Bestand des Unternehmens gefährden. Nach heutigem Kenntnisstand wird sich das Risiko bis zum dritten Quartal 2016 aufgrund bis dahin hergestellter Georedundanz für wichtige Netzkomponenten bereits deutlich abgeschwächt haben.

Finanzielle Chancen und Risiken

Das an den Finanzmärkten anhaltend niedrige Zinsniveau birgt für SWK-Gesellschaften Chancen und Risiken gleichermaßen: Ein Anstieg der Zinsen würde einerseits die Kreditkosten verteuern, was vor allem Gesellschaften mit ausgeprägter Investitionstätigkeit mittel- und langfristig belasten würde. Bilanziell würden hingegen langfristige Rückstellungen dann günstiger bewertet und die Verzinsung der im Konzern gehaltenen Liquidität würde sich erhöhen. Darüber hinaus begrenzen die SWK und ihre Tochtergesellschaften Zinsänderungsrisiken durch eine fristenkongruente Finanzierung, die Nutzung unterschiedlicher Zinsbindungsfristen sowie in Einzelfällen auch durch den Einsatz von Zinsderivaten.

Aufgrund des Einsatzes eines zentralen Cash-Pooling-Systems, einer vorausschauenden Liquiditätsplanung sowie einer ausreichenden Verfügbarkeit an Kreditlinien werden Liquiditätsrisiken im Konzern als gering eingestuft. Gleiches gilt auch für Währungsrisiken, da die Geschäftsaktivitäten im Wesentlichen national ausgerichtet sind und die Absatz- und Beschaffungsprozesse fast ausschließlich in Euro abgebildet werden.

Finanzielle Auswirkungen ergeben sich zunehmend aus der Regulierung von Energiehandelsgeschäften. Die beiden EU-Verordnungen „EU Regulation on Wholesale Energy Market Integrity and Transparency (REMIT)“ sowie „European Market Infrastructure Regulation (EMIR)“ verpflichten die Marktteilnehmer, unterschiedlichste Informationen zu veröffentlichen und ihre Transaktionen zu melden. Außerdem sind in höherem Umfang als bisher finanzielle Sicherheiten zu hinterlegen. Alle genannten Aspekte führen zu erhöhtem administrativem Aufwand sowie zu einer nachhaltigen Erhöhung der Kosten im Handelsbereich.

Im ÖPNV bestehen finanzielle Risiken aus dem Unglücksfall Waidmarkt nach heutiger Einschätzung nicht, da den entstehenden Mehrkosten und eventuell gegen die KVB gerichteten Schadenersatzansprüchen in gleicher Höhe Ausgleichsansprüche gegen Dritte beziehungsweise die Stadt Köln gegenüberstehen.

Die Produkte der Informations- und Telekommunikationsbranche unterliegen einer hohen Komplexität und Dynamik. Mit dem wachsenden Ausbau der FTTB-, FTTC- und HFC-Infrastrukturen wird die NetCologne als Vorleistungslieferant für Wholesale-Partner zunehmend interessant. Andererseits schafft das Marktumfeld einen permanenten Innovations- und Investitionsdruck, mit einem verkürzten Zeitfenster für die Amortisation. Die Entscheidung für die Entwicklung zukunftsweisender und wettbewerbsfähiger Produkte sowie deren anschließende Markteinführung bergen daher latent das Risiko von zukünftigen Sonderabschreibungen für zwischenzeitlich „veraltete“ Technik.

Keine bestandsgefährdenden Risiken

Unter Berücksichtigung der gegebenen Gegensteuerungs- und Minimierungsmaßnahmen sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand eines Konzernunternehmens oder des Konzerns gefährden. Derartige Risiken sind aus heutiger Sicht auch für die absehbare Zukunft nicht zu erkennen.

Prognosebericht

Der Lagebericht und die weiteren Bestandteile dieses Konzernabschlusses enthalten Aussagen, die sich auf die zukünftige Entwicklung der Konzerngesellschaften beziehen. Diese Aussagen stellen Einschätzungen dar, die auf Basis aller zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung zur Verfügung stehenden Informationen getroffen werden. Eine verlässliche Prognose lässt sich aus heutiger Sicht aufgrund von Ungewissheiten hinsichtlich der wirtschaftlichen, regulatorischen, technischen und wettbewerbsbezogenen Entwicklungen jedoch nicht abgeben.

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Nach einer Konjunkturprognose des ifo Institutes in München wird sich der verhaltene Aufschwung, in dem sich die deutsche Wirtschaft seit einiger Zeit befindet, auch 2016 fortsetzen. Prognostiziert wird ein Anstieg des realen Bruttoinlandsproduktes von 1,9 %. Die Bundesregierung geht in ihrer aktuellen Projektion für 2016 von 1,7 % aus. Der private Konsum wird weiterhin die Stütze des Aufschwungs bleiben und durch die niedrigen Rohölpreise, steigende Arbeits- und Transfereinkommen und eine per saldo sinkende Steuer- und Abgabenbelastung der Haushalte befördert. Die Inflationsrate wird mit 0,3 % auf dem niedrigen Niveau von 2015 verharren. Mit einer erwarteten Arbeitslosenquote von 6,4 % soll die Arbeitslosigkeit weiterhin auf dem niedrigsten Stand seit der Wiedervereinigung verbleiben.

Energie und Wasser

Energiepolitische Rahmenbedingungen

Auf europäischer Ebene wird für Februar 2016 die Vorlage einer europäischen Wärme- und Kältestrategie durch die Kommission erwartet. Nach Abschluss der entsprechenden Konsultationen und Überprüfungen sind für das Ende des zweiten Halbjahres 2016 Vorschläge der Kommission unter anderem für die Novellierung der Richtlinien zu erneuerbaren Energien, zur Energieeffizienz und zur Gebäudeenergieeffizienz zu erwarten. Zudem wird die Kommission die künftige Governance-Struktur der europäischen Energie- und Klimapolitik durch weitere Vorschläge konkretisieren.

Auf nationaler Ebene wird im Frühjahr 2016 der Abschluss der Gesetzgebungsverfahren zum Strommarktgesetz und zur Digitalisierung der Energiewende erwartet. Außerdem steht eine Novelle des Erneuerbare-Energien-Gesetzes an, die ab 2017 die grundsätzliche Umstellung der Systematik von fixen Fördersätzen hin zu Ausschreibungen der Förderung regeln soll. Um die nationalen Klimaziele zu erreichen, will die Bundesregierung im Sommer 2016 einen neuen Klimaschutzplan veröffentlichen, der spezifische Maßnahmen zur CO_2-Reduktion in einzelnen Sektoren enthalten wird.

Ausblick zur Geschäftsentwicklung

Eine der wesentlichen Grundlagen für die Geschäftstätigkeit eines Energieversorgers sind Konzessionen. In den kommenden Jahren stehen weitere Entscheidungen über Konzessionsvergaben in der Region an. Die RheinEnergie hat sich das Ziel gesetzt, die bestehenden Konzessionen zu erhalten und im regionalen Umfeld bei entsprechender strategischer und wirtschaftlicher Sinnhaftigkeit auch neue Konzessionen zu gewinnen.

Wichtige Bestandteile der strategischen Weiterentwicklung der RheinEnergie sind die Intensivierung der Zusammenarbeit mit anderen Energieversorgungsunternehmen sowie die Ausweitung des Dienstleistungsangebotes im Bereich der immer komplexer werdenden energiewirtschaftlichen Prozesse. Maßgebender Treiber dieser Kooperationen ist die wirtschaftliche Sinnhaftigkeit für die beteiligten Partner. Geografisch wird unverändert die Region im Vordergrund des Interesses stehen.

Vor diesem Hintergrund plant die RheinEnergie für das Geschäftsjahr 2016 stabile Umsatzerlöse, jedoch ein rückläufiges Ergebnis vor Ertragsteuern, da insbesondere ein positiver Sondereffekt aus dem 2015 realisierten Verkauf von Infrastruktur im Folgejahr entfällt.

Öffentlicher Personennahverkehr

Für das Jahr 2016 geht die KVB davon aus, dass sich die Anzahl der Fahrgäste entsprechend dem Trend der letzten Jahre weiter leicht erhöhen wird, vornehmlich aufgrund einer höheren Anzahl von Neukunden. Auf Basis eines Beschlusses von VRS-Beirat und VRS-Zweckverband erhöhte die KVB zum Jahresbeginn 2016 die Ticketpreise um durchschnittlich 2,8 %, um die zusätzlichen Kostenbelastungen aus steigenden Lohn-, Material- und Energiekosten kompensieren zu können. Im Bereich der Verkehrserlöse führt dieses einschließlich der erwarteten höheren Fahrgastzahlen gegenüber 2015 zu einem Umsatzwachstum von rund 3 %.

Ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit der KVB, die ganz überwiegend der Bindung und Hinzugewinnung von Fahrgästen dient, wird weiterhin die Nord-Süd Stadtbahn sein. Im Fokus stehen die bessere Anbindung des Kölner Südens und die Verringerung der Betriebsengpässe in den Innenstadttunneln. Von den für 2016 eingeplanten Betriebsinvestitionen betreffen allein knapp 20 % dieses Projekt. Die übrigen für 2016 vorgesehenen Betriebsinvestitionen entfallen auf den Strecken- und Haltestellenausbau außerhalb der Nord-Süd Stadtbahn (Anteil rund 30 %) und die Anschaffung von Stadtbahnwagen und Omnibussen (Anteil rund 15 %). Das übrige Investitionsvolumen verteilt sich auf verschiedene sonstige Projekte.

Hafenumschlag und Güterverkehr

Die HGK wird den in fünf Stufen unterteilten Bau eines Terminals für den Kombinierten Ladungsverkehr im Kölner Norden fortsetzen. Nach Abschluss der ersten Stufe im Berichtsjahr sieht die weitere Bautätigkeit eine Verlängerung des Terminals in der Weise vor, dass Ganz-Züge abgefertigt werden können. Über die Planung 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 für die städtebauliche Entwicklung benötigten Grundstücke an einen Investor veräußern.

Die Tochtergesellschaften sehen aufgrund positiver Prognosen für die Nachfrage nach Güterverkehren, insbesondere für die Binnenschifffahrt, leicht steigende Transportmengen in den Bereichen Reederei/Befrachtung sowie bei intermodalen Verkehren (Transport einer Transporteinheit, zum Beispiel Container, über mehrere Verkehrsträger). Die Güterstruktur soll im Wesentlichen stabil bleiben, allerdings sind vertriebliche Maßnahmen zur Unterstützung einzelner Bereiche, zum Beispiel beim Umschlag von Importkohle, erforderlich.

Unter diesen Voraussetzungen plant die HGK für das Jahr 2016 steigende Umsatzerlöse und ein ausgeglichenes Ergebnis.

Telekommunikation

Die flächendeckende Versorgung mit breitbandigem Internet kommt in Deutschland nur stockend voran. Trotzdem steigen die im Netz transportierten Datenmengen und damit die von Geschäftskunden und Haushalten nachgefragten Anbindungskapazitäten stetig an. Daher wird die NetCologne im Rahmen der Multi-Access-Strategie die Flächendeckung des Glasfasernetzes im Stadtgebiet Köln weiter ergänzen, zusätzliche kompakte Wohnanlagen der Wohnungswirtschaft über hybride Glasfaser- und Koaxialnetze (HFC) erschließen sowie die FTTC-Abdeckung im Umland weiter erhöhen. Die neu geschaffenen Netzkapazitäten werden gleichermaßen für die Versorgung von Privatkunden und Geschäftskunden sowie für den Wholesale-Markt im Sinne des Open Access vermarktet. Eine besondere Rolle spielen dabei Kooperationen mit Kommunen, Partnern aus der Energiewirtschaft und Mobilfunkbetreibern, die eine Nutzung von Synergien versprechen. Solche Kooperationsmodelle sind auch im Geschäftsjahr 2015 erfolgreich etabliert worden und sollen künftig auf breiter Basis weiter forciert werden.

In technologischer Hinsicht bietet das neue Vectoring-Verfahren gerade in ländlichen Bereichen die Chance, die Übertragungskapazitäten von Kupferanschlussnetzen weiter zu erhöhen. Auch im FTTB-Umfeld werden Innovationen konsequent vorangetrieben. Mit der Einführung von G.fast werden künftig Bandbreiten bis zu 1.000 Mbit/s im FTTB-Bereich erwartet. Zusätzlich zu schaffende Rechenzentrums-Kapazitäten werden der steigenden Nachfrage nach Cloud-Diensten gerecht werden.

Abfallentsorgung und -verwertung

Um auch in Zukunft nachhaltig positive Ergebnisse erwirtschaften zu können, gilt es für die AWB zum einen, das in den letzten Jahren erreichte Effizienzniveau zu festigen und konsequent zu verbessern. Zum anderen will das Unternehmen seine Marktposition als kundenorientierter Dienstleister kontinuierlich stärken. Diese Ausrichtung erfordert auch zukünftig Investitionen in Service- und Qualitätssteigerung.

Eine stabile Auslastung der Anlagen in volatilen Märkten ist langfristig eine wesentliche unternehmerische Zielsetzung der AVG und ihrer Beteiligungen. Zur Unterstützung dieser Zielsetzung wird die AVG je nach Marktlage ihre Akquisitionsbemühungen um zusätzliche Gewerbeabfallmengen, auch unter Einbeziehung anderer Kommunen und des europäischen Auslands, weiter verstärken. Im Bereich der Deponie soll in Zusammenarbeit mit den Deponienachbarn die Nutzung weiterer Ablagerungskapazitäten ermöglicht werden. Positive Mengenentwicklungen sieht die AVG trotz temporärer, vegetationsbedingter Schwankungen im Bereich der Bio- und Grünabfälle. Um dort neben der stofflichen auch eine energetische Verwertung zu ermöglichen, wird die AVG ihr Leistungsspektrum durch den Bau einer Vergärungsanlage erweitern. Als Ergänzung der Restmüllverbrennungsanlage errichtet die AVG derzeit ein zweites Energieteil. Damit werden einerseits das Schadenpotenzial bei ungeplanten Stillständen der Bestandsturbine verringert und andererseits starke Entgeltsprünge des Verbrennungsentgeltes bei den planmäßigen Revisionen vermieden. Zusätzlich wird durch die redundante Auslegung der Luftkondensation das Risiko von Anlagenstillständen weiter reduziert.

Konzern

Die Gesellschaften des SWK-Konzerns planen für 2016 konsolidierte Umsatzerlöse, die mit insgesamt rund 4,8 Mrd. € leicht über denen des Geschäftsjahres 2015 liegen werden. Hier-

bei sind Effekte aus dem veränderten Ausweis von Umsatzerlösen und sonstigen betrieblichen Erträgen infolge des Bilanzrichtlinienumsetzungsgesetzes (BilRUG) noch nicht berücksichtigt. Einschließlich dieser Effekte wird der Konzernaußenumsatz deutlich über 5 Mrd. € liegen. Die Investitionsplanung sieht für 2016 ein ungefähr gleichbleibend hohes Niveau von rund 480 Mio. € vor, wobei die Investitionsschwerpunkte weiterhin in den Geschäftsfeldern Energie und Wasser sowie im Öffentlichen Personennahverkehr liegen werden. Die Investitionen werden über Eigenmittel (im Wesentlichen ist dies der operative Cashflow), Zuschüsse und die Aufnahme langfristiger Darlehen finanziert. Aufgrund zu erwartender rückläufiger Erträge in den Geschäftsfeldern Abfallentsorgung und -verwertung sowie Telekommunikation und eines steigenden Defizits im Geschäftsfeld Öffentlicher Personennahverkehr wird mit einem niedrigeren Konzernergebnis im Jahr 2016 gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Der Konzernjahresüberschuss wird voraussichtlich in einer Bandbreite zwischen 65 und 75 Mio. € liegen.

Holding

Die SWK GmbH plant für 2016 einen Jahresüberschuss von rund 40 Mio. €, was einen Rückgang gegenüber 2015 um rund 25 Mio. € (-39 %) bedeutet. Ursächlich für die deutliche Ergebnisverschlechterung ist in erster Linie der Wegfall von 2015 einmalig erzielten Erträgen, unter anderem aus dem Verkauf von Infrastruktur und Beteiligungen, aus der Auflösung von Rückstellungen sowie aus einer Gewinnausschüttung. Von diesen Sachverhalten sind die Ergebnisse der RheinEnergie, der HGK sowie der SWK selbst negativ betroffen. Weiterhin steigt der Verlust der KVB infolge der Teilinbetriebnahme der Nord-Süd Stadtbahn im kommenden Jahr wieder an. Positiv wirkt sich hingegen eine höhere Dividende von moderne stadt an die SWK aus, die durch den deutlich höheren Jahresüberschuss der Gesellschaft 2015 begründet ist.

Aus dem geplanten Jahresüberschuss für 2016 soll der Gesellschafter Stadt Köln eine Ausschüttung von 40 Mio. € erhalten.

Köln, den 30. April 2016

Die Geschäftsführung

Dr. Steinkamp Fenske Leonhardt

WIRTSCHAFTSPLAN
der

AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH
(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan 2017
der AWB

ERFOLGSPLAN	**2017**	**2016**
	Tsd. €	**Tsd. €**
Umsatzerlöse	157.026	143.800
Sonstige betriebliche Erträge	1.340	8.060
Gesamtleistung	**158.366**	**151.860**
Materialaufwand	18.818	19.960
Personalaufwand	99.430	93.750
Abschreibungen	9.527	9.230
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.736	13.140
Sonstige Steuern	302	260
Zinsergebnis	-1.699	-1.410
Ertragssteuern	6.348	4.890
Unternehmensergebnis	**10.506**	**9.220**

Lagebericht 2015

der

AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH

1. Grundlagen der unternehmerischen Tätigkeit

1.1 Umfeld und Geschäftsmodell des Unternehmens

Auch im Jahr 2015 haben wir unsere in den vergangenen Jahren aufgebauten Geschäftsaktivitäten weiter gefestigt und in vielen Bereichen ausgebaut. Dabei steht die Geschäftsbeziehung mit der Stadt Köln naturgemäß im Vordergrund. Neben dem Ausbau der Leistungen und damit der Umsatzerlöse konnten wir die Erträge aus der Altpapierentsorgung weiterhin auf einem relativ hohen Niveau halten und die Kosten der Leistungserbringungen, vornehmlich die Sachkosten, unter den Planwerten halten. Insgesamt ist es uns dadurch gelungen, das Betriebsergebnis erneut leicht zu steigern.

Weiterhin unverändert sind die rechtlichen Grenzen für den Auftritt im Wettbewerb, die durch § 107 der nordrhein-westfälischen Gemeindeordnung und durch europäisches Recht gezogen werden. Damit werden die Stadt Köln und die dazugehörenden Unternehmen strukturell Hauptauftraggeber der AWB bleiben. Allerdings sind hier durchaus noch zusätzliche Aufträge, zum Beispiel durch die Zusammenfassung von Reinigungsleistungen in Köln oder die Ausweitung unseres Servicespektrums, denkbar.

Wir haben unsere Strategie einer nachhaltigen Verbesserung der Kosten- und Leistungsstruktur bei gleichzeitiger Optimierung unserer Wirtschaftlichkeit auch im Jahr 2015 konsequent weiterverfolgt. Unverändert leistet die AWB gemeinsam mit der Stadt Köln einen wichtigen Beitrag dazu, Köln auch langfristig als Millionenmetropole attraktiv für Bürger und Besucher zu gestalten.

1.2 Ziele und Strategien

Die Schwerpunkte der Geschäftsentwicklung lagen 2015 im Sinne einer kontinuierlichen Leistungsverbesserung auf der nachhaltigen Optimierung unserer Kosten- und Leistungsstruktur sowie dem Ausbau unseres Leistungsspektrums. Dabei stand neben den vielfältigen Aufgaben, die sich durch unser breites Dienstleistungsspektrum ergaben, und zusätzlich zu unserem Programm zur Qualitäts- und Servicesteigerung („AWB 2018“) auch weiterhin das Thema Nachhaltigkeit im Mittelpunkt des Handelns und Gestaltens.

1.2.1 Vertriebliche Aktivitäten

1.2.1.1 Aktiv für Köln

Auch 2015 wurden im Rahmen von „Aktiv für Köln“ – der Kampagne der AWB, um mehr Abfälle zu vermeiden, wiederzuverwenden und zu verwerten – wieder diverse Maßnahmen umgesetzt. Der Schwerpunkt lag neben der Umsetzung von Maßnahmen zur Abfallvermeidung auf dem weiteren Ausbau der E-Schrott-Sammlung sowie der Sensibilisierung der Bürger für noch verstärkte Abfalltrennung.

Etablierung der Wertstofftonne

Nach der Einführung der Wertstofftonne im Jahr 2014 hat sich diese Form der Sammlung in Köln im Jahr 2015 weiter etabliert. Sowohl bei den Sammelmengen als auch bei den Behälterzahlen konnten Zuwächse verzeichnet werden. Die Sammelmengen stiegen um annähernd 4 % auf fast 26.000 t an. Dies entspricht einer Menge von rund 26 kg pro Einwohner. Gleichzeitig nahm auch die Zahl der aufgestellten Wertstofftonnen in Köln zu und liegt nun annähernd bei 138.000 Behältern. Diese Entwicklungen zeigen, dass die Akzeptanz der Bürger für die Kölner Wertstofftonne sehr hoch ist.

Erweiterung der Elektroaltgeräte-Sammlung

Bei den Elektrogroßgeräten wird ein erheblicher Anteil der bereitgestellten Geräte schon vor der Abholung entwendet oder es werden werthaltige Teile gestohlen. Um der Problematik entgegenzuwirken, wurden ab dem 2. Halbjahr 2014 Warnaufkleber versandt, die vom Bürger auf dem Altgerät aufgebracht werden sollen (2014 rund 10.000 Stück). Die ersten Auswertungen zeigten bereits einen Erfolg: sowohl die Diebstahlquote als auch die Beraubungsquote bei Kühlgeräten reduzierten sich jeweils um rund 20 %. Die Aktion wurde daher 2015

weitergeführt. Zu erwarten ist, dass eine Abschreckung in diesem Bereich nur funktioniert, wenn zusätzliche polizeiliche und ordnungsbehördliche Maßnahmen erfolgen.

Bei Elektrokleingeräten stimmt sich die AWB derzeit mit der Verwaltung ab mit dem Ziel, die Sammelsysteme weiter kundenorientiert zu optimieren. Neben der Erfassung bei Bürgerämtern, AWB-Schadstoffmobilen, AWB-Betriebshöfen und Wertstoff-Centern können Kleingeräte auch bei einem Abholauftrag von einem Elektrogroßgerät zusätzlich bereitgestellt werden. Im Dezember 2014 wurde zudem ein Pilotprojekt zur Erfassung von Elektrokleingeräten an 20 Kölner Schulen durchgeführt.

Hausmüllanalyse
Für den Zeitraum 2015/2016 wird eine neue Hausmüllanalyse durchgeführt. Diese wurde im Herbst 2015 begonnen und wird im Sommer 2016 abgeschlossen. Über vier Kampagnen wird erneut untersucht, wie viel Wertstoffpotenzial noch in der Restmülltonne enthalten ist. Weiterhin werden wichtige abfallwirtschaftliche Kenngrößen, wie die Raum- und Schüttdichten, als Basis für die Gebührenkalkulation ermittelt. Mit den Ergebnissen können abfallwirtschaftliche Maßnahmen, auch im Hinblick auf die im „Abfallwirtschaftskonzept 2012“ gesteckten Zielsetzungen, bewertet und neue Maßnahmen zur Optimierung der getrennten Sammlungen (Serviceangebote und Sammelstrukturen) abgeleitet werden. Ebenfalls wird dadurch die Rechtssicherheit der Gebühren auch für die Zukunft gesichert, insbesondere die Gebührengerechtigkeit bei der Verteilung der Entsorgungskosten.

1.2.1.2 Stadtbild- bzw. Infrastrukturmaßnahmen

Toiletten
Das von der Stadt Köln beschlossene Toilettenkonzept konnte im Jahr 2015 erfolgreich umgesetzt werden. Hierzu wurden zum 1. Januar 2015 fünf sogenannte „Stein-auf-Stein“-Toiletten vom vorherigen Betreiber übernommen und zum Teil modernisiert. Im Bereich der neuen City-Toiletten wurden insgesamt vier hochmoderne und barrierefreie Standorte (Krebsgasse, Brüsseler Platz, Zülpicher Platz und Urbanstraße) in der ersten Jahreshälfte eröffnet und in Betrieb genommen. Weitere Standorte sind in der finalen Abstimmung, so dass im Jahr 2016 weitere Angebote hinzukommen werden.

Mehr als 700.000 Nutzer, davon ca. 250.000 in den City-Toiletten, haben im Jahr 2015 das Angebot genutzt. Hinzu kommen die nicht gezählten Nutzer in den mobilen Toiletten in Grünanlagen, die ebenfalls durch die AWB im Rahmen des Toilettenkonzeptes betrieben werden.

Papierkörbe und Hundekottütenspender
In den Jahren 2013 und 2014 wurden erstmals durch die AWB im Auftrag der Stadt Köln Papierkörbe und Hundekottütenspender für Grünanlagen und Bereiche außerhalb der Straßenreinigungssatzung aufgestellt. Dieses Angebot wurde im Jahr 2015 um rund 400 weitere Papierkörbe erweitert. Dabei wurden über 200 alte und defekte Papierkörbe entfernt und ausgetauscht. Zusätzlich wurden rund 100 Papierkörbe mit einem Hundekottütenspender aufgerüstet. 2016 werden diese Arbeiten nahtlos fortgesetzt und die Infrastruktur in Kölner Grünanlagen wird weiter verbessert.

Rheinboulevard
Die offizielle (Teil-)Eröffnung des Rheinboulevards erfolgte am 13 Juli 2015. Mithilfe des durch AWB und Stadt Köln gemeinsam abgestimmten Reinigungskonzeptes konnte eine hochwertige Reinigung dieses exponierten Bauwerks sichergestellt werden. Weder eine Silvester- oder Neujahrsreinigung noch ein Winterdienst waren zum Jahreswechsel 2015/2016 nötig, da der Bereich des Rheinboulevards komplett abgesperrt wurde bzw. das Wetter entsprechend mild war. Im Rahmen der Evaluierung wird das Reinigungskonzept in Abstimmung mit Verwaltung und Politik weiter verfeinert und damit stärker an den Bedürfnissen der Kunden orientiert.

Flüchtlingsunterkünfte

Aufgrund der stetig steigenden Anzahl von Zuwanderern in Köln ist insbesondere im Jahr 2015 auch die Anzahl der Flüchtlingsunterkünfte deutlich gestiegen. Neben der größten und ersten Anlaufstelle am Kölner Flughafen betreut die AWB an 71 Flüchtlingsheimen, Notunterkünften oder Turnhallen die Abfallentsorgung. Die Abfuhr des Restmülls wird hauptsächlich durch 1.100-Liter-Behälter und die Papierabfuhr durch gedeckelte Container gewährleistet. Soweit durchführbar, wird auch weitestgehend die Abfalltrennung in Abstimmung mit den Betreibern durchgeführt.

Mülldetektive für Köln

Auch im Jahr 2015 waren erneut zwei Mülldetektive im Dienste der Stadtsauberkeit unterwegs und ermittelten an Problemstellen wie häufig verschmutzten Containerstandorten, Plätzen und stark frequentierten Straßenzügen. Ziel ist die Suche nach den Verursachern von wilden Müllkippen, wobei allerdings die Präventivarbeit gegen die illegale Ablagerung im Vordergrund steht. Mit gezielten Aktionen wird kompetent informiert und sensibilisiert, um so zur Verbesserung des Kölner Stadtbildes beizutragen.

Grill-Scouts

In den Sommermonaten ist eine immer stärkere Verlagerung der Freizeitaktivitäten in den öffentlichen Raum, insbesondere in die Grünanlagen, zu beobachten. Vor diesem Hintergrund ist es für die Stadtsauberkeit sehr wichtig, entsprechende Angebote für eine einfache Entsorgung der entstehenden Abfälle zu schaffen. Diese müssen aber auch bekannt gemacht werden. Seit 2011 setzt die AWB daher sogenannte „Grill-Scouts“ ein, die im Jahr 2015 an Schönwetter-Wochenenden von Mai bis Oktober 28 Einsätze durchgeführt haben. Dabei stehen der Aachener Weiher, der Decksteiner Weiher, der Beethovenpark, der Volksgarten, die Poller Wiesen und die Zündorfer Groov im Fokus. In der gesamten Saison wurden über 38.000 Kontakte verzeichnet und sogenannte „After-Grill-Büggel“ für eine ordnungsgemäße Entsorgung der Feierhinterlassenschaften verteilt.

Vermarktungsniveau

Die Vermarktung der Wertstoffe war im Jahr 2015 insbesondere in den Bereichen der Metalle, des E-Schrotts und der Altkleider von dramatischen Preisverfällen geprägt. So sanken die Schrotterlöse nach einem stabilen ersten Halbjahr teilweise um 100,00 € je Tonne im zweiten Halbjahr. Eine ähnliche Entwicklung hat sich bei den E-Schrotten gezeigt. Der Marktpreis für Altkleider zeigte diese negative Entwicklung bereits zum Ende des Jahres 2014 und verblieb im Jahr 2015 ganzjährig auf diesem relativ niedrigen Niveau. Im Vergleich zum Vorjahresmittelwert entsprach der verringerte Erlös ca. 80,00 € je Tonne.

Der Marktpreis für Papier liegt seit 2012 ebenfalls auf relativ niedrigem Niveau. Im ersten Halbjahr 2015 sank der vom Europäischen Wirtschaftsdienst (Euwid) veröffentliche Referenzwert sogar auf das niedrigste Niveau seit 2009 und hat sich danach nur auf schwachem Niveau stabilisiert.

1.2.1.3 Ablaufverbesserung und Kundennutzen

Interne Prozessoptimierung

Um die Wirtschaftlichkeit der internen Prozesse sicherzustellen und weiter auszubauen, wurden auch im Jahr 2015 weiterhin ausgewählte Prozesse der Kundenbetreuung auf ihr Optimierungspotenzial hin untersucht. Die identifizierten Optimierungspotenziale werden sukzessive mit entsprechenden Maßnahmen genutzt.

Analyse der Kundenzufriedenheit in privaten Haushalten

Ende 2014 hat die AWB eine Kundenbefragung der privaten Haushalte durchgeführt. Zur Etablierung einer integrativen Kundenzufriedenheitsanalyse wurde das im Vorjahr entwickelte modulare Befragungskonzept fortgeführt und eine Befragung privater Haushalte durchgeführt. Kerninhalte der repräsentativen Telefonbefragungen waren die Messung der Kundenzufriedenheit mit der AWB im Allgemeinen sowie mit der Müllabfuhr, der Stadtreinigung und den Informationsangeboten in Köln im Speziellen. Die Ergebnisse wurden zum Anlass genommen, um daraus im Jahr 2015 mit den unterschiedlichen Fachabteilungen des Unternehmens Optimierungsmaßnahmen abzuleiten und sukzessive umzusetzen.

AWB Köln-Website

Die AWB-Website ist weiterhin ein wichtiges Kommunikationsmedium für die Kölner Bürgerinnen und Bürger mit relevanten Informationen zur Abfall- und Ressourcenwirtschaft, Stadtreinigung sowie zum Winterdienst. Im Jahr 2015 erfolgten knapp 900.000 Zugriffe auf die AWB-Website (www.awbkoeln.de). Im Sinne der Kunden- und Dienstleistungsorientierung wurde zudem eine Zufriedenheitsumfrage über die Website durchgeführt, auf deren Basis die Website kontinuierlich weiterentwickelt und nutzerfreundlicher gestaltet wird.

Erklärvideos für mehr Abfalltrennung

Den Bürgerinnen und Bürgern die Bedeutung eines sensiblen Umgangs mit Abfällen zu kommunizieren und sie so zu überzeugen und zu ermutigen, sich durch die getrennte Sammlung von Wertstoffen aktiv am Umwelt- und Ressourcenschutz zu beteiligen, hält die AWB für sehr wichtig. Vor diesem Hintergrund wurden im Jahr 2015 sogenannte Erklärvideos konzipiert, die auf einfache und sympathische Art zeigen, wie die getrennte Sammlung von Abfällen für die vier Fraktionen Papier, Wertstoffe, Bio und Restmüll in Köln funktioniert (www.awbkoeln.de/richtig-trennen). Um diese Videos der Öffentlichkeit bekannt zu machen, gab es eine begleitende Aufklärungskampagne in verschiedenen Kölner Medien wie Radio Köln, Köln TV und auf den Infoscreens in den KVB-Haltestellen sowie online auf YouTube, auf der Site www.koeln.de und auf www.radiokoeln.de. Die Videos wurden bis jetzt im Schnitt jeweils über 2.000 Mal aufgerufen (Stand: Januar 2016).

Kundenkontakte im Service-Center

Die Anzahl der Kundenkontakte des Service-Centers liegt mittlerweile bei mehr als 340.000 im Jahr. Das Telefon ist mit 253.000 Kundengesprächen weiterhin der bevorzugte Kontaktkanal; die Kontaktaufnahme per E-Mail und Internet konnte auf rund 88.000 gesteigert werden. Hiervon haben knapp 48.500 Kunden ihre Sperrmülltermine über das Internet vereinbart.

Beratungsangebote „Sauberkeit in Köln“

Im Rahmen unseres Beratungsangebots „Sauberkeit in Köln“ führen wir zu den Themen „Sauberkeit“ und „Wertstoffsammlung“ sowohl in Tageseinrichtungen für Kinder und in Schulen als auch bei Erwachsenen kostenlos entsprechende Beratungsleistungen durch.

Kinder sollen dabei möglichst früh erfahren, wie sie sich umweltgerecht verhalten und wie sie aktiv dazu beitragen können, Wertstoffe der Wiederverwertung zuzuführen. Des Weiteren erfahren sie, dass aus vermeintlichem „Müll“ Neues entstehen kann.

Mit unseren Aktionen richten wir uns auch an Erwachsene, um für die Themen Wertstofftrennung und Sauberkeit zu werben. Außerdem wollen wir zu einem verantwortungsvollen Umgang mit unserer Umwelt motivieren. Interessierten bieten wir kostenlose Unterstützung, wenn sie einen Beitrag dazu leisten möchten, die Lebensqualität in Köln weiter zu erhöhen.

Insgesamt wurden mit den zielgruppenspezifischen Beratungsangeboten „Sauberkeit in Köln“ in rund 709 Beratungen und Aktionen über 6.400 Erwachsene und rund 13.500 Kinder erreicht.

Aktion „Kölle putzmunter“

Wie in Vorjahren auch, übernahm die AWB die Koordination und die Logistik der Aktion „Kölle putzmunter“, die über einen Aktionszeitraum vom 30. März bis 30. September 2015 lief. Kooperationspartner der AWB waren die Stadt Köln, die Zeitung „Express“ und das Duale System Deutschland. Im Jahr 2015 gab es 155 Aktionen, an denen sich 98 Vereine und Institutionen, 39 Schulen und 28 Kindertagesstätten beteiligten. Dabei wurden ca. 300 m³ Müll gesammelt.

1.2.2 Leistungserbringung und Produktivität

Das Jahr 2015 war für unsere Hauptleistungsbereiche Stadtreinigung und Abfallbeseitigung erneut durch eine Ausweitung der Aufgaben geprägt. Im Einzelnen möchten wir folgende Leistungen nennen:

1.2.2.1 Leistungen der Abfallbeseitigung

Systemabfuhr (Restmüll- und Biomüllsammlung)

Im Rahmen der klassischen Systemabfuhr waren wir im Jahr 2015 für die Leerung von rund 260.000 (Vorjahr rund 257.400) Gefäßen pro Woche verantwortlich. In dieser Zahl sind die Arzt- und die Biomüllgefäße enthalten. Bis Ende des Berichtsjahres hat die AWB im gesamten Stadtgebiet rund 76.900 (Vorjahr rund 74.000) wöchentliche Leerungen von Bio-Tonnen durchgeführt. Es gelang, den Anschlussgrad der Bio-Tonne bis Ende 2015 nochmals leicht zu steigern. Er betrug rund 56 % (Vorjahr rund 54 %).

Dabei haben wir rund 249.500 t (Vorjahr rund 252.500 t) Restmüll und ca. 37.000 t (Vorjahr rund 38.600 t) Biomüll im Kölner Stadtgebiet eingesammelt und über Straße sowie Schiene in die städtischen Entsorgungsanlagen transportiert. Daneben fielen insgesamt rund 41.100 t Sperrgut an, von denen die AWB rund 19.100 t (Vorjahr rund 18.800 t) im Rahmen des Holsystems einsammelte.

Abfuhr Papier- und LVP-Sammlung

Am 31. Dezember 2015 lag die Anschlussquote für die Blaue Tonne (Papiersammlung) bei 86,9 % (Vorjahr 86,4 %) für die Gelbe Tonne (Wertstofftonne) bei 82,6 % (Vorjahr 82,0 %). Die gesammelte und verwertete Altpapiertonnage lag geringfügig unter dem Vorjahreswert.

Wertstoff-Center

In den Monaten Januar bis Dezember 2015 lieferten die Kunden insgesamt rund 22.000 t Sperrgut bei den Wertstoff-Centern an, aus denen 2015 rund 10.000 t (Vorjahr rund 10.600 t) Altholz separiert werden konnten. Insgesamt wurden 2015 rund 1.100 t Sperrgut weniger als im Vorjahr angeliefert.

Darüber hinaus nahmen unsere Mitarbeiter dort ca. 6.800 t Grünschnitt (Vorjahr rund 7.800 t) und rund 2.200 t Schrott (Vorjahr rund 2.200 t) an. Die angebotene Abgabe von Papier, Pappe und Kartonagen nutzten die Kölner mit einer Anliefermenge von etwa 3.600 t (Vorjahr rund 2.600 t) stärker als im Vorjahr.

1.2.2.2 Leistungen der Stadtreinigung

Die wöchentlichen Reinigungsmeter in der satzungsgemäßen Stadtreinigung beliefen sich im Jahr 2015 auf rund 8.660 Tsd. m (Vorjahr rund 8.473 Tsd. m). Damit konnte die Reinigungsleistung gegenüber dem Vorjahr erneut leicht gesteigert werden. Im öffentlichen Straßenland stehen zum 31. Dezember 2015 insgesamt rund 13.800 Papierkörbe (Vorjahr rund 13.600) für die Aufnahme von Kleinabfällen zur Verfügung.

Zusätzlich wurden wie im Vorjahr nicht gewidmete Straßen und Straßen außerhalb geschlossener Ortslagen im Auftrag des Amtes für Straßen und Verkehrstechnik mit insgesamt rund 1.700 Tsd. Reinigungsmetern gereinigt. Auch die satzungsgemäße Reinigungsverpflichtung des Amtes für Landschaftspflege und Grünflächen mit insgesamt rund 100 Tsd. Reinigungsmetern wurde im Jahr 2015 erneut durch die Stadtreinigung der AWB übernommen.

Mehr als 1.600 Grünanlagen und Spielplätze wurden von Abfällen befreit. Dies beinhaltete die sogenannte „Picknickreinigung“, bei der je nach Notwendigkeit auch an Sonn- und Feiertagen in insgesamt 34 (Vorjahr 33) besonders stark frequentierten Anlagen Reinigungsarbeiten durchgeführt wurden.

Winterdienst

Der Winterdienst des Jahres 2015 spielte sich nahezu ausschließlich in der ersten Jahreshälfte ab. Die Schneefälle in dieser Zeit beschränkten sich allerdings auf wenige Zentimeter Höhe, auftretende Glätte konnte mit den vorhandenen Einsatzmitteln problemlos beseitigt werden. In der zweiten Jahreshälfte waren bis auf Kontrollfahrten und vorbeugende Streumaßnahmen aufgrund überfrierender Nässe gegen Ende November keine Winterdiensteinsätze erforderlich.

Sonstiges

Die seit 2014 zu unseren Aufgaben zählende städtische Altkleidersammlung führte unter Berücksichtigung von Mehrfachleerungen im Jahr 2015 zur Entleerung von insgesamt rund 800 Sammelcontainern.

Nach der Übernahme der Betreuung der öffentlichen Toilettenanlagen im Kölner Stadtgebiet wurde auch die Reinigung der im Sommerhalbjahr in den Grünanlagen aufgestellten 14 Mobiltoiletten sowie der vier bis zum Jahresende neu installierten City-Toiletten durch die Stadtreinigung sichergestellt.

1.2.2.3 Leistungen der Werkstatt

Die Kfz-Werkstätten Maarweg und Gießener Straße erbringen für ihre internen und externen Kunden ein breites Spektrum an Dienstleistungen. Neben Reparaturen, Wartungen, Nachrüstungen und Instandsetzungen gehören auch Sondereinsätze und Bereitschaften für die Straßenreinigung und die Müllabfuhr zum Service.

Weiterhin wurde das Dienstleistungsangebot an die jeweiligen Kundenanforderungen angepasst. Durch eine intensivere Werkstattsteuerung und stärkere Kundenkommunikation konnte im Vergleich zum Vorjahr trotz reduzierter Mannschaftsstärke eine erhebliche Anzahl von Überstunden eingespart werden. Die Höhe der Auftragsstunden insgesamt ist mit 62.000 Stunden im Vergleich zum Vorjahr praktisch konstant.

1.2.2.4 Asset Management – optimale Nutzung von Gebäuden, Fahrzeugen und Geräten

Im Bereich des Gebäudemanagements standen neben der laufenden Betreuung unseres Gebäudebestandes im Wesentlichen Fragestellungen im Zusammenhang mit dem zu verlagernden Betriebshof Gießener Straße auf der Tagesordnung. Als Ersatzgrundstück ist unverändert das Grundstück in Köln-Kalk in der Christian-Sünner-Straße vorgesehen. Hier wurde bereits 2013 ein Antrag auf Vorbescheid zur Errichtung und zum Betrieb einer Betriebsstätte für die Müllabfuhr und Stadtreinigung gestellt und genehmigt. Des Weiteren finden Verkaufsverhandlungen mit der Stadt zum Erwerb des Geländes an der Christian-Sünner-Straße sowie Verhandlungen zur Veräußerung der Betriebsstätte in der Gießener Straße mit dem Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW statt.

Im Rahmen der Verpflichtung zur Durchführung eines Energieaudits nach § 8 EDL-G (Energiedienstleistungsgesetz) hat die AWB 2015 das erste Energieaudit fristgerecht und erfolgreich durchgeführt.

Von unserer Fahrschule wurden 2015 verstärkt Weiterbildungen für die Stadt Köln angeboten. Sowohl die eigenen Mitarbeiter als auch die Mitarbeiter der Stadt Köln haben erfolgreich an Lehrgängen zur Erlangung der qualifizierten Grundqualifikation wie auch der Fahrererlaubnis C/CE teilgenommen.

Im Berichtsjahr wurden im Bereich der Abfallbeseitigung drei Containeranhänger, sieben Container und zwei Gabelstapler und im Bereich der Stadtreinigung drei Laubsauganhänger,

elf PKW, zwei Kolonnenwagen, neun verschiedene Winterdienstgeräte sowie eine Spezialmaschine zur Reinigung anspruchsvoller Flächen beschafft. Für den Verwaltungsbereich wurden zwei PKW und ein Werkstattwagen beschafft.

Im Jahr 2015 hat die AWB ihre bereits 2009 formulierten ergänzenden Anforderungen an den Fuhrpark hinsichtlich ökologischer Gesichtspunkte, insbesondere in Bezug auf CO_2-Einsparungen, weiter konsequent umgesetzt. Dies geschah vor allem durch den weiteren Ersatz von älteren Fahrzeugen. Nach den erfolgreichen Tests von Elektro-Laubblasgeräten im Vorjahr wurde als Grundsatzentscheidung festgelegt, künftig ausschließlich Laubblasgeräte mit Elektromotor zu betreiben. Die Tests im Vorjahr verliefen positiv, sowohl in Bezug auf die Abgas- wie auch auf die Geräuschemissionen. Im Bereich der häufig verwendeten Freischneider verlief die Testphase ebenfalls positiv, so dass ab sofort auch diese Geräteart zu großen Teilen auf Elektroantrieb umgestellt wird.

Das Thema Elektromobilität wird weiterhin in der Zusammenarbeit mit anderen Städten und Verbänden mit großem Interesse verfolgt.

1.3 Steuerungssystem

1.3.1 Qualitäts- und Risikomanagement

Ein zentraler Baustein unserer Geschäftspolitik ist und bleibt das Qualitätsmanagement (QM), das genauso wie das Risikomanagement (RM) einen hohen Stellenwert besitzt. Das QM einschließlich der Vorgaben der Entsorgungsfachbetriebeverordnung sichert dabei qualitativ gute Dienstleistungen, während das RM einer eingehenden, systematischen Betrachtung und Steuerung der wirtschaftlichen Risiken des Unternehmens dient.

Die Qualität der Leistungen der AWB zeichnet sich durch hohe Kompetenz, große Bürger- und Kundennähe sowie ein ausgewogenes Preis-Leistungs-Verhältnis unter Einhaltung der rechtlichen Vorgaben, von sozialverträglichen Arbeitsbedingungen und Umweltstandards aus.

Um diesen Ansprüchen bei stetig wachsenden Anforderungen an das Unternehmen gerecht zu werden, hat die AWB bereits im Jahr 2001 ein integriertes Managementsystem gemäß DIN EN ISO 9001 (Qualitätsmanagement) unter Einbeziehung der Vorgaben der Entsorgungsfachbetriebeverordnung eingeführt. Die AWB nutzt dieses von den externen Stellen überwachte System, um durch eine effektive Aufbau- und Ablauforganisation Fehlermöglichkeiten frühzeitig zu erkennen, deren Ursachen zu analysieren und durch geeignete Korrekturmaßnahmen das Auftreten von Fehlern zu verhindern. Die Kundenzufriedenheit wird nur mit qualifizierten Leistungen zu angemessenen Preisen und Wettbewerbsbedingungen erreicht.

Mit dem Programm für die internen Audits im Jahr 2015 hat die AWB ihre offensive Qualitätspolitik nachhaltig fortgesetzt. Es wurden insgesamt 14 differenzierte Verfahrensaudits und ein Prozessaudit durchgeführt, in denen die Umsetzung und Steuerung von Prozessen in der Praxis nachvollzogen sowie die internen Kontrollsysteme stichprobenhaft geprüft wurden. Dabei wurden auch Aspekte der Compliance mit berücksichtigt. Die internen Auditoren informieren die Geschäftsführung mit ausführlichen Berichten über die Ergebnisse der durchgeführten Audits. Für den kontinuierlichen Verbesserungsprozess werden in den Audits verbindliche Maßnahmen vereinbart, deren Umsetzung von den Auditoren überwacht wird.

Seit dem Jahr 2001 ist die AWB als Entsorgungsfachbetrieb nach der Entsorgungsfachbetriebeverordnung und nach DIN EN ISO 9001:2008 zertifiziert. Sowohl das Zertifikat als Entsorgungsfachbetrieb als auch das Zertifikat nach DIN ISO 9001:2008 wurde der AWB jeweils bis 2016 erteilt.

Basierend auf der Richtlinie des Risikomanagements wurden auch im Jahr 2015 die bestehenden wirtschaftlichen Risiken der AWB kontinuierlich bewertet und die Risikokalkulationen überprüft. Die Risikoträger und der Risikomanager beachten bei der Identifikation, der Steuerung und der Meldung der Risiken die risikopolitischen Grundsätze des Stadtwerke Köln

Konzerns. Mit der Einführung einer Risikomanagement-Standardsoftware durch die Stadtwerke Köln GmbH im Jahr 2013 wurden auch die Risikomanagement-Prozesse der AWB weiter optimiert. Diese Softwarelösung wird zur Sicherstellung eines effizienten, effektiven und konzerneinheitlichen Risikomanagement-Prozesses genutzt. Auf dieser Grundlage werden die in der Richtlinie beschriebenen Standards und Prozesse abgebildet und unterstützt sowie die quartalsweisen Risikomeldungen standardisiert durchgeführt.

Auf die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung wird im Abschnitt 3, dem Chancen- und Risikobericht, dieses Lageberichts gesondert eingegangen.

1.3.2 Compliance-Management

Elementarer Bestandteil einer Unternehmenskultur ist integres und verantwortungsvolles Handeln. Die sich hieraus ableitenden Grundsätze gelten für alle Beschäftigten der AWB.
Zur nachhaltigen Sicherstellung von integrem Verhalten wurde bei der AWB schon im Jahre 2009 ein Compliance-Management-System eingeführt. Dieses besteht aus zwei Kernelementen:

- **Prävention** (Risikoanalyse und Risikobewertung, verhaltensorientierte Prävention, prozessorientierte Prävention, Einführung von Kontrollen),
- **Reaktion** (Ombudsmann, Audit, Fallmanagement, Optimierung von Kontrollen).

Dabei wurden Unternehmenswerte definiert, klare Regelungen etabliert und geeignete Kontrollen in die Geschäftsprozesse integriert.

Die geschäftlichen Ergebnisse erreichen wir unter Beachtung gesetzlicher Vorgaben, interner Richtlinien und der Geschäftsethik.

Schon im Jahr 2014 wurde auch ein Compliance-Berichtswesen eingeführt. Dieses beinhaltet unter anderem Regelwerke, Neuerungen innerhalb der Compliance-Organisation, Überwachungstätigkeiten, compliancerelevante Vorfälle und Weiterentwicklungen aus dem vergangenen Geschäftsjahr. Die Berichterstattung erfolgt seit 2014 in einem jährlichen Turnus.

Im Rahmen der kontinuierlichen Weiterentwicklung des Compliance-Management-Systems wurde 2015 neben den Richtlinien „Umgang mit Geschäftspartnern“, „Einhaltung kartellrechtlicher Vorschriften“, „Spenden und Sponsoring“, „Compliance-Reporting“ und der Richtlinie zur Datenschutz-Organisation nunmehr auch der „Compliance-Leitfaden“ eingeführt. Die Regelungen wurden bekannt gemacht und sind im Intranet für alle Mitarbeiter der AWB einsehbar.

In Bearbeitung ist ein Compliance-Handbuch, das als einheitliches Regelwerk und Instrument für alle Mitarbeiter der AWB dienen soll.

1.3.3 Bedeutsame Leistungsindikatoren

Die betriebswirtschaftliche Steuerung ist in erster Linie auf das Betriebsergebnis ausgerichtet. Als weitere Leistungsindikatoren sind vor allem der Umsatz und die Personalkosten maßgeblich. Damit sind dies die drei maßgeblichen Leistungsindikatoren, auf die auch im Abschnitt 2 „Wirtschaftsbericht“ sowie in den Abschnitten 3 und 5 näher eingegangen wird.

1.4 Personal

Zum Stichtag 31. Dezember 2015 hatten wir 1.698 Beschäftigte (Vorjahr 1.668 Beschäftigte), davon 32 Auszubildende (Vorjahr 32 Auszubildende) in zehn Berufsbildern. Der Schwerpunkt bei den Auszubildenden liegt dabei auf dem Bereich der gewerblich-technischen Ausbildungen. Die von uns erbrachten Leistungen in den Bereichen Stadtreinigung und Abfallbeseitigung sind besonders personalintensiv. Entsprechend bildet der Personalaufwand mit

ca. 70 % der anfallenden Kosten unseren größten Kostenblock. Gleichzeitig ist das Personal aber auch unser wichtigster Erfolgsfaktor und die Grundlage unserer Leistungsfähigkeit.

Die Personalzahlen haben sich stichtagsbezogen wie folgt entwickelt:

	Stichtag	
	31.12.2014	31.12.2015
Anzahl Beschäftigungsverhältnisse (Voll- und Teilzeit einschließlich Auszubildende, exkl. Geschäftsführer)	1.668	1.698
davon ruhend (wegen Elternzeit, ATZ-Freiphase etc.)	38	18
davon Auszubildende	32	32

Insgesamt hat die AWB 123 Mitarbeiter im Jahr 2015 neu eingestellt. Dazu zählen auch acht junge Menschen, die wir nach Beendigung ihrer Ausbildung in ein Arbeitsverhältnis übernehmen konnten. 95 Personen haben die AWB im Jahr 2015 verlassen.

Um den Herausforderungen vor dem Hintergrund des demografischen Wandels und des steigenden Bedarfs an Fachkräften bei der AWB gerecht zu werden, wurde im Jahr 2014/2015 ein überarbeitetes Personalentwicklungskonzept eingeführt. Hierbei sollen zukünftige Personalbedarfe, aber eben auch die Potenziale der Mitarbeiter frühzeitig erkannt und gezielt aufeinander abgestimmt entwickelt werden.

Im Rahmen der nachhaltigen Unternehmensführung konnte zudem ein weiterer Baustein durch das Gesundheitsmanagement gelegt werden. Unser Ziel ist es dabei, unsere Mitarbeiter während der gesamten Arbeitsphase gesund und vital am Arbeitsleben teilhaben zu lassen. Diverse Angebote in Zusammenarbeit mit den Stadtwerken Köln sowie die Fortführung der 50+-Aktivitäten und der Sozialberatung waren die Schwerpunktthemen im Jahr 2015.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Ertragslage

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2015 hatten wir uns zum Ziel gesetzt, ein positives Gesamtergebnis von 9.223 Tsd. € nach Steuern zu erreichen. Mit dem erzielten Ergebnis in Höhe von 14.189 Tsd. € konnten wir den Plan um rund 4.966 Tsd. € übertreffen. Das Vorjahresergebnis in Höhe von 14.377 Tsd. € wurde um 188 Tsd. € leicht unterschritten. Diese Unterschreitung des Vorjahresergebnisses resultiert aus steuerlichen Effekten. Mit dem positiven Verlauf des Geschäftsjahres 2015 sind wir sehr zufrieden.

Den Gesamtumsatz konnte die AWB 2015 gegenüber dem Vorjahr um rund 7.696 Tsd. € steigern, was zu einem großen Teil auf die vertraglichen Preisanpassungen, aber auch auf Leistungsausweitungen zurückzuführen ist. Vergleicht man die Umsatzerlöse mit dem Wirtschaftsplan 2015, so liegen sie rund 3.874 Tsd. € unter den Planansätzen. Dies resultiert im Wesentlichen aus nicht beauftragten Leistungen durch die Stadt Köln.

Die Umsätze in der satzungsgemäßen Abfallbeseitigung liegen insgesamt rund 2.709 Tsd. € über dem Vorjahreswert. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die Preisanpassung zum 1. Januar 2015 sowie eine weiterhin konstante Ausweitung des Einsatzgebiets der Bio-Tonne.

Bei den Zusatzleistungen der Abfallbeseitigung ergab sich für die AWB insgesamt eine leichte Reduzierung um rund 199 Tsd. € gegenüber dem Vorjahr. Neben der Umsatzsteigerung durch die Preisgleitung resultiert der Rückgang im Wesentlichen aus dem Bereich der gewerblichen Aufträge im Zusammenhang mit den Verwertungsaufträgen.

Die satzungsgemäßen Reinigungsleistungen liegen aufgrund von Preisanpassungen und Frontmetererhöhungen um rund 2.113 Tsd. € über dem Vorjahreswert.

Im Bereich der Zusatzleistungen der Stadtreinigung erreichten wir gegenüber 2014 eine Umsatzsteigerung in Höhe von rund 2.826 Tsd. €. Dieser Zuwachs resultiert einerseits aus Preissteigerungen bei bestehenden Aufträgen, andererseits aber auch aus Leistungsausweitungen, insbesondere bei der Altkleidersammlung und der Toilettenbewirtschaftung.

Die Werkstattumsätze (einschließlich Fuhrparkmanagement) liegen um rund 247 Tsd. € über dem Vorjahreswert. Davon entfallen 186 Tsd. € auf die Werkstattleistungen, wobei diese Umsätze bei geringfügig gestiegenen Auftragsstunden im Wesentlichen wegen der Preisanpassung angestiegen sind. Weiterhin konnten die Umsätze aus Fahrerschulungen für Dritte gegenüber dem Vorjahr um 62 Tsd. € gesteigert werden.

Insgesamt liegen die sonstigen betrieblichen Erträge 1.783 Tsd. € unter dem Vorjahreswert. Neben Verwertungserlösen für Altpapierverkäufe, Altkleiderverwertung und Metallschrott sind in der Position auch Versicherungserstattungen und Anlagenverkäufe enthalten. Die Abweichung zum Vorjahr resultiert überwiegend aus Einmaleffekten im Vorjahr, insbesondere den relativ hohen Rückstellungsauflösungen im Jahr 2014.

Bei den Materialaufwendungen kam es im Vergleich zum Vorjahr zu einem Anstieg um rund 609 Tsd. €. Zunächst wurden 2015 die Aufwendungen für die Zukäufe von Abfallbehältern nicht mehr in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen, sondern in den Materialaufwendungen ausgewiesen. Dies führt zu einer Verschiebung in Höhe von rund 408 Tsd. €. Hinter dem verbleibenden tatsächlichen Kostenanstieg in Höhe von rund 201 Tsd. € stehen zunächst höhere Kosten für Reparaturmaterial für die Werkstatt, den Ankauf von Wertstoffen (Erlösbeteiligungen der Stadt Köln), Verwertungs- und Entsorgungsleistungen sowie sonstige bezogene Fremdleistungen. Diese Mehrkosten stehen in direktem Zusammenhang zu Leistungsausweitungen. Gleichzeitig konnten Kosteneinsparungen im Bereich der Fremdvergaben von Werkstattleistungen und Winterdienstaufträgen erreicht werden. Ebenfalls gesunken sind die Treibstoffkosten sowie die Aufwendungen für die Schadstoffentsorgung.

Die Personalkosten bilden mit rund 70 % der betrieblichen Aufwendungen unseren Hauptkostenblock. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Anstieg der Personalkosten um 4.874 Tsd. € zu verzeichnen. Dieser Anstieg resultiert einerseits aus den Folgen der Tariferhöhungen zum 1. März 2014 und zum 1. März 2015 sowie von Neueinstellungen infolge der Auftragserweiterungen. Darüber hinaus mussten den Rückstellungen für Altersvorsorge und den sonstigen Personalrückstellungen rund 2,0 Mio. € mehr als im Vorjahr zugeführt werden. Dies ist zum größten Teil die Folge der allgemein rückläufigen Zinssätze bei der Rückstellungsberechnung.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan für 2015 liegen die Personalkosten rund 4,0 Mio. € unter dem Planansatz. Dies resultiert überwiegend aus einer geringeren durchschnittlichen Mitarbeiterzahl als geplant sowie einer höheren Quote von Langzeitkranken, die aus der Lohnfortzahlung fallen.

Die Abschreibungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 498 Tsd. € zurückgegangen. Dies liegt ursächlich in den im Jahr 2015 nicht erfolgten Investitionen begründet, hauptsächlich im Bereich der Fahrzeugersatzbeschaffungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen vordergründig betrachtet auf Vorjahresniveau. Allerdings führt die bei der Erläuterung der Materialaufwendungen bereits erwähnte Umgliederung der Kosten für die Anschaffung von Abfallbehältern zu einem leichten Anstieg der verbleibenden Kostenarten. Erhöhten Kosten für die Prüfung und Instandsetzung von Waggons für den Abfalltransport, erforderlichen Gleissanierungen und sonstigen Instandsetzungen stehen der Wegfall der Haftungsprämie der AWB Verwaltung GmbH und deutlich geringere Aufwendungen für Zeitarbeit gegenüber. Insgesamt beträgt der bereinigte Kostenanstieg über alle hier ausgewiesenen Kostenarten rund 555 Tsd. €.

Das Finanzergebnis beträgt –1.564 Tsd. €. Darin enthalten sind Zinseffekte aus der Abzinsung von langfristigen Rückstellungen in Höhe von -1.241 Tsd. €.

Die Steuern vom Ertrag sind im Vergleich zum Vorjahr überproportional im Vergleich zur Entwicklung des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit angestiegen. Dies führt letztlich trotz eines Anstiegs des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit zu einem reduzierten Jahresergebnis nach Steuern. Der Grund liegt darin, dass aufgrund des für steuerliche Zwecke festgeschriebenen Abzinsungssatzes der Teil der Zuführung zu den Rückstellungen für die Altersversorgung, der auf den sinkenden Abzinsungszinssatz zurückzuführen ist, nicht den steuerpflichtigen Gewinn mindert.

2.2 Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der AWB stellt sich ebenfalls unverändert positiv dar:

Aufgrund von Engpässen und anderen zeitlichen Verschiebungen im Beschaffungsprozess wurden im Bereich der Investitionen in den Fuhrpark Investitionen im Volumen von rund 10.935 Tsd. € nicht umgesetzt. Hierfür sind die teilweise relativ langen Ausschreibungs-, Produktions- und Lieferzeiten, maßgebend. Die Investitionen sollen größtenteils 2016 nachgeholt werden. Ausschreibungen für die Investitionen im Jahr 2016 sind bereits vorbereitet.

Die AWB war jederzeit in der Lage, alle ihre finanziellen Verpflichtungen fristgerecht zu erfüllen.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beläuft sich auf 22.283 Tsd. €. Unter Berücksichtigung der Mittelzu- und -abflüsse aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit ergibt sich zum 31. Dezember 2015 ein Finanzmittelbestand von 10.631 Tsd. €. Eine detaillierte Kapitalflussrechnung ist als Anlage beigefügt.

Als Anlage zum Lagebericht sind ergänzend zu den hier gegebenen Erläuterungen verschiedene betriebswirtschaftliche Kennzahlen zur Ertragslage sowie zur Vermögens- und Finanzlage beigefügt. Auch hier wird darauf hingewiesen, dass die Kennzahlen teilweise durch die Berücksichtigung des Ergebnisabführungsvertrags und der zusätzlich anfallenden Körperschaftsteuer durch den Rechtsformwechsel nicht mit Vorjahren vergleichbar sind.

3. Chancen- und Risikobericht

Nach wie vor ist die AWB in ihrem Kerngeschäft keinen nennenswerten geschäftsgefährdenden Risiken aus dem laufenden Geschäft ausgeliefert. Daran hat auch der Rechtsformwechsel im Jahr 2014 in eine Kapitalgesellschaft nichts geändert.

Mit der Verlängerung der Leistungsverträge bis zum 31. Dezember 2018 wurde allerdings zunächst nur der Status quo festgeschrieben. Zu rechnen ist damit, dass die Umsätze aus den Leistungsverträgen in den nächsten Jahren stagnieren werden, zum einen weil der Leistungsumfang im Bereich der sogenannten Satzungsleistungen bereits relativ hoch ist, zum anderen weil die kommunalen Finanzierungsspielräume enger werden. Eine Leistungsausweitung im Wettbewerb ist nur in begrenzten Geschäftsfeldern innerhalb Kölns möglich. In wie weit das Ertragsniveau der Gesellschaft ab 2019 erhalten bleibt, hängt nicht zuletzt von dem Ergebnis der zukünftig anstehenden Verhandlungen zu den Vertragsverlängerungen ab.

In der Vergangenheit ist es uns auch gelungen, die Wettbewerbsfähigkeit der AWB im Rahmen der Ausschreibung zur LVP-Sammlung mehrfach unter Beweis zu stellen. Wir haben die Ausschreibungen gewonnen und sammeln seit dem 1. Januar 2014 die gesamten Leichtverpackungen in Köln („Wertstofftonne“).

Die Altpapiererlöse stellen einen wesentlichen Ergebnisbeitrag dar und die zukünftige Entwicklung der Altpapierpreise hat daher einen erheblichen Einfluss auf das Unternehmensergebnis. In der aktuellen Mittelfristplanung gehen wir für den Zeitraum, der nicht vertraglich fi-

xiert ist, von einem mehrjährigen Mittelwert aus, so dass ein Teil des Preisrisikos in der Planung hinterlegt ist.

Aus den aktuellen Überlegungen zur weiteren städtebaulichen Entwicklung in Köln, insbesondere im Zusammenhang mit der Erneuerung der Fachhochschule in Deutz, können sich Einflüsse auf unsere Ertragslage ergeben.

Die Investitionen werden aus dem laufenden Cashflow finanziert. Durch Tilgungen von Bankverbindlichkeiten konnte die AWB die Eigenkapitalquote in den letzten Jahren deutlich erhöhen und hierdurch die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern und Finanzmarktkonditionen entsprechend reduzieren. Die derzeit bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind hinsichtlich der Laufzeiten mit unseren zentralen Leistungsverträgen mit der Stadt Köln abgestimmt, so dass sich hieraus keine Risiken für den weiteren Geschäftsverlauf unseres Unternehmens ergeben.

Zur systematischen Erkennung und Steuerung der Risiken aus der Geschäftstätigkeit der AWB wurde ein Risikomanagement-System aufgebaut. Mit diesem Instrument werden systematisch unternehmensweit alle relevanten Risiken in einer „Riskmap“ erfasst und bewertet. Quartalsweise erstatten die Risikoträger über die in ihrem Verantwortungsbereich bestehenden Risiken mittels der bei der AWB implementierten Risikomanagement-Software Bericht. Das Risikomanagement-System der AWB ist Bestandteil eines integrierten Risikomanagement-Systems im Stadtwerke Köln Konzern. Zur Sicherstellung der Umsetzung des Risikomanagements wird ein Risikomanager eingesetzt, der unmittelbar der Geschäftsführung der AWB untersteht.

Umweltrisiken aus unserem Geschäftsbetrieb, also Gefahren für die Umwelt durch den Betrieb riskanter Anlagen oder den Umgang mit Gefahrgütern, bestehen aktuell in keinem nennenswerten Umfang. Alle vorgesehenen Maßnahmen zur Vermeidung von Gefahren einschließlich der Beschäftigung entsprechender Sicherheitsbeauftragter halten wir strikt ein. Dies wird auch durch die regelmäßigen Audits im Rahmen der Zertifizierung als Entsorgungsfachbetrieb geprüft. Insgesamt bestehen somit keine besonderen Umweltrisiken. Die geschäftsüblichen Risiken sind im Rahmen einer Betriebshaftpflichtversicherung abgedeckt.

4. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

5. Prognosebericht

Um auch in Zukunft nachhaltig positive Ergebnisse erwirtschaften zu können, müssen wir in der vor uns liegenden Zeit das in den letzten Jahren erreichte Niveau stetiger Steigerungen und Verbesserungen unserer Wirtschaftlichkeit festigen und konsequent ausbauen. Ebenso wird unser Augenmerk weiterhin auf der Stärkung und dem Ausbau unserer Marktposition liegen. Daher werden wir auch zukünftig in Service- und Qualitätssteigerung investieren.

Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass die AWB für das Geschäftsjahr 2016 bei Umsatzerlösen von rund 153.100 Tsd. € ein Ergebnis von 15.940 Tsd. € vor Ertragsteuern (Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer) plant. Dies entspricht einem Ergebnis nach Steuern in Höhe von 10.421 Tsd. €.

Neben den Erlösen aus den Verträgen für Abfallbeseitigung und Stadtreinigung mit der Stadt Köln erwarten wir Erlöse für zusätzliche Leistungen in den Bereichen Abfallbeseitigung und Stadtreinigung in Höhe von insgesamt rund 47.028 Tsd. €. Diese betreffen überwiegend Leistungen für die Stadt Köln außerhalb der satzungsgemäßen Leistungen, wie zum Beispiel die Wertstofferfassung für Papier, Pappe und Kartonagen (PPK) im Holsystem, die Abfuhr von Leichtverpackungen (LVP) und stoffgleiche Nichtverpackungen über die Wertstofftonne,

die Entfernung von wildem Müll auf allgemein genutzten Flächen, die Sammlung und Vermarktung von Altkleidern, das Toilettenkonzept für die Stadt Köln, die Sammlung von Elektroschrott, die Friedhofsmüllentsorgung, die Wildkrautbeseitigung, die Leistungen der „KASA“ und diverse sonstige Reinigungs- und Entsorgungsleistungen.

Daneben enthält die Planung noch Umsatzerlöse für die Vermarktung von Wertstoffen und sonstige betriebliche Erlöse für Anlagenverkäufe, Rückstellungsauflösungen und Versicherungserstattungen von insgesamt 12.912 Tsd. €, wovon der weitaus größte Teil auf die Vermarktungserlöse für Wertstoffe entfällt.

Die Personalkosten werden entsprechend der Planung für die Jahre 2016 bis 2020 relativ gleichmäßig bis auf rund 102.590 Tsd. € im Jahr 2020 steigen.

Für die Folgejahre bis 2020 sieht die vorläufige Wirtschaftsplanung ein Jahresergebnis nach Steuern zwischen 10.345 Tsd. € und 10.592 Tsd. € vor. Dabei geht die Wirtschaftsplanung für die Zeit ab dem 1. Januar 2019 davon aus, dass es uns gelingt, im Rahmen der anstehenden Vertragsverlängerungen diese zu vergleichbaren Konditionen wie bisher abzuschließen.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

1. Ertragslage

		2015	2014
Personalaufwandsquote	Personalaufwand / Betriebsleistung (Umsatz inkl. sonst. betr. Erträge und anderer aktivierter Eigenleistungen)	58,9 %	57,9 %
Personalaufwand pro Beschäftigten	Personalaufwand / Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten (ohne Auszubildende)	52.900 €	52.000 €
Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung und Steuerumlage	Betriebsergebnis (EBIT) + AfA auf Finanzanlagen + gewinnunabhängige Steuern – Finanzergebnis	22,5 Mio. €	21,7 Mio. €

2. Vermögens- und Finanzlage

		2015	2014
Eigenkapitalquote	Eigenkapital / Gesamtkapital	23,5 %	22,6 %
Anlagendeckungsgrad	Eigenkapital + mittel- und langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen	94,8 %	85,3 %

Finanzlage

Über die Liquiditätssituation und die finanzielle Entwicklung gibt folgende, nach DRS 21 erstellte Kapitalflussrechnung Aufschluss, die nach der indirekten Methode entwickelt wurde:

	2015	2014[1)]
	Tsd. €	Tsd. €
Periodenergebnis	14.189	14.377
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	8.628	9.164
Zunahme der Rückstellungen	2.369	1.623
Abnahme (im Vorjahr: Zunahme) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	728	-658
Abnahme (im Vorjahr: Zunahme) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.869	3.041
Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-324	-434
Zinsaufwendungen	306	283
Ertragsteueraufwand	8.391	7.306
Ertragsteuerzahlungen	-9.135	-7.400
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**22.283**	**27.302**
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-157	-114
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	457	524
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-3.581	-9.494
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	233	166
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-77	-111
Erhaltene Zinsen	42	153
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-3.083**	**-8.876**
Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-14.189	-29.098
Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-2.600	-2.600
Gezahlte Zinsen	-347	-436
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**-17.136**	**-32.134**
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	2.064	-13.708
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.567	22.275
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**10.631**	**8.567**

Der Finanzmittelfonds setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2014
	Tsd. €	Tsd. €
Guthaben bei Kreditinstituten	33,5	22,4
Forderungen im Rahmen der Konzernfinanzierung	10.587,9	8.543,1
Kassenbestände	9,6	1,5
Gesamt	**10.631,0**	**8.567,0**

Bilanz
der AWB

	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €	31.12.2010 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Immat. Vermögensgegenstände	214	264	262	101	85
Sachanlagen	70.836	70.486	69.771	74.578	72.512
Finanzanlagen	676	719	755	785	854
Umlaufvermögen:					
Vorräte	1.253	1.181	1.213	1.117	775
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	19.382	31.712	33.108	24.796	20.725
Flüssige Mittel	24	860	832	65	3.214
Rechnungsabgrenzung	300	215	198	126	184
Summe	92.686	105.438	106.139	101.570	98.348
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Kapitalanteile	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Gewinnrücklagen	5.926	5.926	5.926	5.926	5.926
Verlustvortrag	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	14.721	13.505	11.979	8.557
Rückstellungen	46.667	45.139	42.651	39.656	37.945
Verbindlichkeiten	25.093	24.652	29.058	29.008	30.912
Rechnungsabgrenzung		0	0	0	9
Summe	92.686	105.438	106.139	101.570	98.348

GuV
der AWB

Fehler! Keine gültige Verknüpfung.

	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €	31.12.2010 Tsd. €	31.12.2009 Tsd. €
Umsatzerlöse	132.231	128.811	123.865	120.437	117.154	111.149
Andere akt. Eigenleistungen	0	0	9	142	171	0
Sonst. betriebliche Erträge	14.355	12.161	11.550	12.498	8.233	9.396
Materialaufwand	-16.479	-17.142	-15.999	-16.840	-12.637	-11.460
Personalaufwand	-84.864	-80.960	-79.085	-76.324	-74.759	-70.771
Abschreibungen	-9.215	-9.157	-9.529	-9.401	-9.859	-9.322
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-12.551	-13.824	-12.218	-13.640	-11.096	-13.430
Finanzergebnis	-1.534	-1.749	-2.043	-2.256	-2.294	-1.250
Ergebnis der gewöhnlichen	**21.943**	**18.141**	**16.549**	**14.615**	**14.912**	**14.311**
Geschäftstätigkeit						
Steuern	-7.566	-3.420	-3.045	-2.636	-2.709	-2.571
Aufgrund EAV abgeführte Gewinne	**14.377**					
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		**0**	**14.721**	**13.505**	**11.979**	**8.557**	**11.740**

WIRTSCHAFTSPLAN
der

AVG Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH
(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan der AVG

Erfolgsplan	2017 Tsd. €	2016 Tsd. €
Umsatzerlöse	96.734	97.175
Sonst. betriebliche Erträge	0	0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	40.746	41.602
Personalaufwand	17.156	17.156
Abschreibungen	12.849	12.849
Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.734	15.457
Erträge aus Beteiligungen	4.754	3.548
Zinserträge u.ä.	0	0
Zinsaufwendungen u.ä.	1.781	2.504
Steuern	3.461	3.210
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9.761	8.200

Lagebericht 2015

der

AVG Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH

1. Grundlagen des Unternehmens

Die am 23.06.1992 gegründete AVG – Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH (nachfolgend AVG Köln) ist nach ihrem satzungsgemäßen Zweck sowie aufgrund der mit der Stadt Köln geschlossenen Verträge zuständig für Planung, Bau und Betrieb von Einrichtungen der Entsorgungswirtschaft. Entsprechend dieser Zweckbestimmung hat die AVG Köln im Geschäftsjahr 2015 folgende Aufgabenschwerpunkte zu verzeichnen:

- Betrieb der Restmüllverbrennungsanlage einschließlich der vorgeschalteten Homogenisierungsanlage (RMVA)
- Betrieb der Deponie Vereinigte Ville
- Zusammenarbeit mit den Tochtergesellschaften für Kompostierung, für die Behandlung und Verwertung von Altholz, Baumisch- und Gewerbeabfällen sowie zur Erbringung von Instandhaltungsleistungen

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Geschäftsverlauf und Rahmenbedingungen

Restmüllverbrennungsanlage

Im Geschäftsjahres 2015 wurde die RMVA Köln von der AVG Köln im genehmigten Regelbetrieb betrieben.

Unter der Berücksichtigung der notwendigen Stillstandszeiten durch Revisionen an allen 4 Verbrennungslinien und der Bestandsturbine erreichte die RMVA eine hohe Verfügbarkeit, sodass in der Anlage rund 717.000 t Abfälle verbrannt werden konnten.

Die dabei gewonnene Wärme wurde dazu genutzt 370.155 MWh Strom und 330.789 t Ferndampf zu erzeugen. Davon wurden nach Abzug des Eigenverbrauchs 337.829 MWh Energie in Form von Strom und Dampf an die RheinEnergie AG abgegeben.

Die Anliefermenge war revisionsbedingt und aufgrund einer umfangreichen Bunkersanierung im Vergleich zum Vorjahr etwas niedriger. Die aus der Energiegewinnung erzielten Erlöse gingen deshalb und aufgrund des nochmals leicht gesunkenen spezifischen Preises um 0,4 Mio. € zurück.

Bei den im Geschäftsjahr 2015 planmäßig durchgeführten Revisionen an allen vier Verbrennungslinien erfolgten u.a. Reparaturen an Feuerfest- und den Betonflächen, die Neubelegung von Rostwalzen sowie die Erneuerung von Verschleißteilen der Müllaufgabeschächte. Die Sammlerköpfe wurden teilweise erneuert und Gewebefilterschläuche durch gereinigte Schläuche ersetzt.

Die vorbeugende und begleitende Wartung und Instandhaltung sicherte auch im Jahr 2015 eine stabile Verfügbarkeit der Anlage.

Die Emissionsdaten der RMVA lagen im Jahr 2015 im Berichtszeitraum wieder deutlich unter den gesetzlichen Vorgaben wie auch unter den strengeren Genehmigungswerten. Die Veröffentlichung dieser Daten des abgelaufenen Geschäftsjahres 2015 erfolgte im Februar 2016 in den Kölner Tageszeitungen sowie auf der Homepage der AVG Köln.

Deponie Vereinigte Ville

Die Deponie ist Eigentum der Stadt Köln, wird aber seit 1998 durch die AVG Köln betrieben. Seit Mitte 2005 wird die Deponie Vereinigte Ville als Mineralabfalldeponie der Deponieklasse II geführt, nachdem sie vorher über Jahrzehnte als klassische Siedlungsabfalldeponie diente.

Auch im Geschäftsjahr 2015 wurden auf der Deponie Vereinigte Ville ganzjährig mineralische bzw. inerte Abfälle verwertet und beseitigt.

Nach deutlich über den geplanten Abfallmengen liegender Anlieferfrequenz in den ersten 5 Monaten des Jahres sanken die Anlieferungen im 2. Halbjahr spürbar. Insgesamt liegt die Mengenentwicklung rein rechnerisch etwa 14 % unter dem Vorjahresniveau aber gut 15.000 t über den geplanten Werten.

Es ist damit gelungen, die Deponie mit ausreichenden Abfallmengen zu bewirtschaften. Die angestrebte Tonnage wurde leicht überschritten. Die Mengen lagen planmäßig nochmals unter dem Niveau des Vorjahres. Das Preisniveau konnte dagegen leicht gesteigert werden.

Von den angenommenen rund 464.000 t wurden ca. 433.000 t beseitigt und rund 31.000 t zur Einrichtung von neuen Schüttfeldern bzw. im Wegebau verwertet. Diese Schüttfelder wurden zur Abtrennung einzelner Abfallarten gegenüber anderen eingerichtet.

Wesentliche Anteile der Beseitigungsabfälle bildeten wiederum Schlacken und Aschen aus der Hausmüllverbrennung und Reste aus der Aufbereitung und Behandlung mineralischer Abfälle. Ein Großteil dieser Abfälle wurde in der Rostascheaufbereitungs- und Abfallkonditionierungsanlage am Standort behandelt und anschließend abgelagert.

Die Rostascheaufbereitungs- und Abfallkonditionierungsanlage (Betriebsführung durch die MAV Krefeld GmbH) hat im Jahr 2015 einen Durchsatz von rund 316.000 t erreicht. In der Rostascheaufbereitungsanlage wurden rund 189.000 t Rostaschen der RMVA Köln sowie rund 82.000 t aus anderen Anlagen behandelt. Die erfolgreiche Umsetzung des Ziels, mit diesen beiden Anlagen dauerhaft inerte Mengenströme für die Deponie Vereinigte Ville zu sichern, trug im abgelaufenen Geschäftsjahr zum stabilen wirtschaftlichen Ergebnis der Deponie bei.

Das noch nutzbare Restvolumen der Deponie Vereinigte Ville betrug zum Jahresende 2015 ca. 2,8 Mio. m³. Seit Oktober 2013 wird vor allem der Deponiebereich an der Nord-Ost-Flanke der Deponie (Kierberger Sprung) verfüllt. Im Geschäftsjahr 2015 wurde mit der Überplanung des Standortes hinsichtlich nutzbarem Volumen und Oberflächengestaltung begonnen.

Die Sickerwassermenge stieg gegenüber dem Vorjahr auf rund 151.000 m³ (im Vorjahr rund 141.000 m³). Die Mengen konnten aber aufgrund der erheblich gestiegenen Schadstoffbelastungen im Sickerwasser nicht vollständig in den eigenen Anlagen auf der Deponie vorbehandelt werden, um sie anschließend zur Endbehandlung an die Kläranlagen der Abwassergesellschaft Knapsack weiterzuleiten. Diese hohen Schadstoffbelastungen hängen ursächlich mit den bis 1998 erfolgten Hausmüllablagerungen auf der Deponie zusammen. Die Kapazitätsgrenze der eigenen Sickerwasseraufbereitungsanlagen wurde damit deutlich überschritten. Die seit 2013 in Betrieb genommene mobile Sickerwasseraufbereitungsanlage auf der Deponie Vereinigte Ville sorgte für Entlastung. Anfang 2014 wurde diese mobile

Anlage gegen eine größere ausgetauscht, um die Kapazitäten zur Sickerwasseraufbereitung an die gestiegenen Anforderungen anzupassen. Im Spätsommer 2015 kam eine zweite mobile Anlage hinzu, um der in den letzten vier Jahren auf den vierfachen Wert angestiegen Belastung an organischen Schadstoffen (CSB) im Sickerwasser zu begegnen. Dennoch konnte nicht die Gesamtmenge des angefallenen Sickerwassers behandelt werden.

Neben der Behandlung der Abwässer aus dem Deponiekörper wurden weitere rund 156.000 m³ Niederschlagswasser durch die Oberflächenabdeckung im Altbereich gefasst, abgeleitet und somit vom Abfall ferngehalten.

Die Gasfassungsanlage wurde im laufenden Geschäftsjahr weiter ertüchtigt, um dem Trend der rückläufigen Gasmengen entgegenzuwirken.

Insgesamt wurden 12,5 Mio. m³ Deponiegas gefasst (rd. 8% mehr gegenüber dem Vorjahr) und 12,2 Mio. m³ in dem von der AVG Köln betriebenen Blockheizkraftwerk (BHKW) mit 3 Motoren verstromt.

Das BHKW Ville erreichte bisher die geforderte Verfügbarkeit; insgesamt wurden rund 20.200 MWh Strom eingespeist.

Tochtergesellschaften

Die AVG Köln hält zur Erledigung ihrer vertragsgemäßen Aufgaben die Geschäftsanteile folgender Tochterunternehmen:

- AVG Kompostierung GmbH
- AVG Ressourcen GmbH
- AVG Service GmbH (ehemals Remondis Service GmbH)

Die AVG Köln ist seit November 2015 auch alleiniger Gesellschafter der AVG Service GmbH. Damit einhergehend hat sie bestimmte kaufmännische Aufgaben für diese neue Tochtergesellschaft übernommen.

AVG Kompostierung GmbH

Die AVG Kompostierung GmbH konnte im Jahr 2015 rund 100.900 t Bio- und Grünabfälle (Vorjahr 111.300 t) in der Kompostierungsanlage verarbeiten.

Die Anlieferung des Bioabfalls aus der Biotonne der Stadt Köln stieg bis 2014 auf eine jährliche Anliefermenge von 38.600 t. Trotz der weiteren Steigerung des Behältervolumens im Stadtgebiet in 2015 um rund 3.000 Stück ging die Anliefermenge aber im abgelaufenen Geschäftsjahr auf rund 37.000 t zurück. Diese rückläufige Mengenentwicklung ist auf die schwächere Vegetation zurückzuführen, die auch in anderen Kompostierungsanlagen in Nordrhein-Westfalen zu Mengenrückgängen führte.

Auch die weiteren Zulieferungen aus gewerblichen Kölner Mengen, vor allem von Containerdiensten und aus den Garten- und Landschaftsbau-Betrieben lagen in 2015 mit rund 15.300 t (Vorjahr: 21.500 t) unter dem Niveau des Vorjahres.

Darüber hinaus hat die AVG Kompostierung GmbH über den Entsorgungsvertrag mit der Stadt Bonn im Jahr 2015 rund 20.600 t Bio- und Grünabfälle in der Kompostierungsanlage Köln-Niehl verwertet.

Den Vermarktungsschwerpunkt bildete auch in 2015 die Landwirtschaft, gefolgt vom Komposteinsatz in der Rekultivierung.

Die Produkte der AVG Kompostierung GmbH sind nach wie vor RAL-gütegesichert und werden kontinuierlich auf ihre Qualität hin überwacht.

AVG Ressourcen GmbH

Die AVG Ressourcen GmbH hat im Jahr 2015 an ihren beiden Standorten insgesamt rund 345.000 t (Vorjahr rund 338.000 t) Abfälle verarbeitet. Die höheren Mengen sind auf Steigerungen beim Altholz sowie auf die Annahme von gewerblichen Grünschnittmengen zurückzuführen, die aus logistischen Gründen nicht mehr in vollem Umfang von der Kompostierungsanlage der AVG Köln angenommen werden können.

In der Altholzverwertungsanlage auf dem Gelände in Köln-Niehl wurden rund 69.100 t (Vorjahr: 65.800 t) behandelt. Weitere 12.600 t wurden am Standort Heumar angenommen und verarbeitet. Die hergestellten Hackschnitzel wurden je nach Qualität zur stofflichen Verwertung an die Holzindustrie sowie zur thermischen Verwertung in Biomassekraftwerke geliefert.

Die am 25. Juli 2012 durch ein Brandereignis am Standort Niehl vollständig zerstörte Halle wurde im Berichtsjahr wieder aufgebaut und im August in Betrieb genommen.

Die AVG Ressourcen GmbH hat im Geschäftsjahr 2015 rund 4,9 Mio. € in Sachanlagen investiert. Der größte Anteil entfiel dabei auf die Fertigstellung der Halle 2. In dieser neuen Halle 2 wurde eine neue Sperrmüllaufbereitungsanlage sowie neue Entstaubungstechnik installiert. Für die Brandmelde- und Löschtechnik wurden allein rund 0,6 Mio. € aufgewendet.

Der aufbereitungsfähige Anteil des kommunalen Sperrmülls der Stadt Köln von 53.500 t (Vorjahr 54.700 t) wurde mit einer Verwertungsquote von 48 % aufbereitet. Durch die Inbetriebnahme der neuen Aufbereitungstechnik am Standort Niehl konnte diese Quote im Vergleich zum Vorjahr wieder gesteigert werden. Die hergestellten Biomassen wurden zur energetischen Verwertung in verschiedene Biomassekraftwerke oder zur stofflichen Verwertung in die Holzindustrie geliefert.

Die Vertriebsaktivitäten der AVG Ressourcen GmbH waren im Berichtsjahr erfolgreich und leisteten einen wesentlichen Beitrag zur Auslastung der Anlagen der AVG-Gruppe.

Das Markpreisniveau für Gewerbe- und Baustellenabfälle bewegte sich wie schon im Vorjahr weiter leicht nach oben.

AVG Service GmbH (ehemals Remondis Service GmbH)

Mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.07.2015 hat der bisherige Gesellschafter REMONDIS GmbH Rheinland die Geschäftsanteile an der AVG Service GmbH (ehemals REMONDIS Service GmbH) auf die AVG übertragen.

Mit Datum vom 20.11.2015 ist der Gesellschafterwechsel im Handelsregister eingetragen worden.

Die AVG Service GmbH führt – wie bisher - den Auftrag zur Wartung und Instandhaltung der RMVA Köln Niehl mit den dafür notwendigen Mitarbeitern durch.

Die AVG Service GmbH hat in 2015 u.a. Revisionen an allen 4 Verbrennungslinien der RMVA und der Bestandsturbine durchgeführt.

Die AVG Service GmbH ist in das monatliche Ergebnisreporting sowie in die jährliche Budgetierung inklusive der Mittelfristplanung eingebunden. Im Rahmen dieser regelmäßigen Prozesse wird die Ergebnis- und Liquiditätssituation der Gesellschaft überwacht, einem Planabgleich unterzogen und eine Früherkennung von Fehlentwicklungen ermöglicht.

Durch die Integration der Gesellschaft in die AVG–Gruppe ist eine engere Verzahnung der Wartungs- und Instandhaltungsaktivitäten der RMVA mit dem Bereich thermische Abfallbehandlung erfolgt. Die AVG prüft derzeit inwieweit mittel- und langfristig weitere Leistungen im Bereich von Wartung und Instandhaltung in der AVG-Gruppe durch AVG Service GmbH erbracht werden können.

2.2 Darstellung der Ertragslage

Die AVG-Gruppe hat sich 2015 gut behauptet. Trotz leicht rückläufiger Hausmüllmengen konnte die Restmüllverbrennungsanlage durch die Gewerbeabfallanlieferungen insgesamt eine gute Auslastung verzeichnen.

Die weiterhin gute Wirtschaftslage ermöglichte für den Bereich Deponiebetrieb stabile Mengenanlieferungen an mineralischen bzw. inerten Gewerbeabfällen. Der planmäßige Rückgang bei den Anliefermengen hatte entsprechende Auswirkungen auf die Deckungsbeiträge. Dies konnte durch die gestiegenen Annahmeentgelte teilweise wieder kompensiert werden.

Bei der Restmüllverbrennung zeichnete sich im Gewerbeabfallbereich hinsichtlich der Preisentwicklung eine leichte Steigerung ab. Die leichten Preissteigerungen führten zu entsprechenden Umsätzen. Da in 2015 planmäßig Revisionen an allen Verbrennungslinien erforderlich waren und zusätzlich eine Bunkersanierung durchgeführt werden musste, konnten weniger Mengen als im Vergleichszeitraum des Vorjahres verbrannt werden.

Durch die erfolgreiche Akquisitionsarbeit der AVG Ressourcen GmbH, die auch Mengen im europäischen Ausland akquirierte, wurde die Anliefermenge für die RMVA gesichert.

Die Anliefermenge an Haus- und Sperrmüll sank von 318.672 Tonnen in 2014 auf 316.231 Tonnen. Damit wurde die aufgrund der starken Mengenrückgänge in der Vergangenheit geringer prognostizierte Plananliefermenge von 308.000 Tonnen, um rund 8.200 Tonnen überschritten. Ob damit der in den vergangenen Jahren deutliche Rückgang der Mengen gestoppt ist, bleibt abzuwarten.

Das Verbrennungsentgelt ist unter Beachtung der preisrechtlichen Rahmenbedingungen mit 134,16 € je Tonne gegenüber dem Vorjahr (122,73 €) deutlich erhöht worden. Hauptgründe sind die im Vergleich zum Vorjahr höheren Instandhaltungskosten, aber auch die Folgewirkung der ungünstigeren Fixkostenbelastung je Tonne. Die Umsätze aus den kommunalen Mengenanlieferungen zur RMVA liegen

aufgrund der Entgelterhöhung und der über Plan liegenden Anliefermengen im Vergleich zum Vorjahr um rund 3,3 Mio. € höher.

Die Erlöse aus der Energiegewinnung gingen entsprechend des gesunkenen spezifischen Preises nochmals leicht um 0,4 Mio. € zurück.

Im Bereich der Deponie wirkte die weiterhin gute wirtschaftliche Situation positiv. Die Nachfrage nach Ablagerungsmöglichkeiten von Abfallmengen aus industriellen Produktionsprozessen blieb weiterhin hoch. Die Gesamtanliefermenge liegt mit rund 464.000 t leicht über dem Planansatz von 450.000 t, aber deutlich unter dem Vorjahreswert. Mit den Deckungsbeiträgen aus den realisierten Umsätzen der Ablagerungsentgelte kann eine Verpflichtung der Stadt Köln zur Erstattung von Betriebskosten vermieden werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge hatten in 2015 mit einem Volumen von 7,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr wieder Normalmaß.

Bei der RMVA lagen die Aufwendungen für Reparatur, Wartung und Instandhaltung wegen des umfangreichen Revisionsplans deutlich über dem Vorjahresniveau. Neben den Kosten für die Revisionen an allen 4 Verbrennungslinien haben die Bunkersanierung und die Revision der Bestandsturbine das Budget für die Instandhaltung belastet.

Der Gesamtaufwand für Personal stieg im Geschäftsjahr im geplanten Umfang. Er beinhaltet die sich aus den tariflichen Regelungen ergebenden Auswirkungen, die Aufwendungen für Produktiv- und Leistungsprämien und die Aufwendungen für die Altersversorgung. Die AVG Köln beschäftigte im Jahresdurchschnitt einschließlich der Auszubildenden 211 Mitarbeiter.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt rund 17,4 Mio. € und liegt deutlich über dem Planansatz (11,6 Mio. €).

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rund 12,2 Mio. € (Vorjahr: 16,7 Mio. €).

2.3 Darstellung der Finanz- und Vermögenslage

Die Finanzlage der AVG Köln ist gesichert. Die AVG Köln verfügt über ausreichend liquide Mittel, die auch aufgrund des überplanmäßigen Ergebnisses über den Planansätzen liegen. Die Eigenkapitalquote vor der Ergebnisverwendung stieg gegenüber dem Vorjahr erneut an und beträgt nun rund 36,7 %. Bestehende Risiken sind durch Rückstellungen abgesichert.

Die AVG Köln finanziert sich durch langfristige Kredite, die planmäßig getilgt wurden. Neben den noch bestehenden Altdarlehen wurden zur Finanzierung der Investitionen „2. Energieteil“ und „Beteiligungserwerb der Remondis Service GmbH“ neue Kredite in Höhe von 25,0 Mio. € aufgenommen. Von diesem Darlehen wurden im Berichtsjahr bereits 10,5 Mio. € ausgezahlt.

Das Anlagevermögen blieb nach Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen und den im laufenden Geschäftsjahr erfolgten Investitionen nahezu unverändert. Zugänge im Anlagevermögen gab es neben den Optimierungsvorhaben im Bereich der Ersatzinvestitionen vor allem durch die geleisteten Anzahlungen für den Bau des 2. Energieteils für die RMVA, aber auch durch den Erwerb der neuen Tochtergesellschaft AVG Service GmbH (5,5 Mio. €).

Das Umlaufvermögen ging in 2015 u. a. durch die planmäßige Ausschüttung aus dem Jahresergebnis 2014 sowie eines Teilbetrages aus thesaurierten Gewinnen zurück.

2.4 Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die Liquiditätsausstattung der AVG Köln ist ausreichend gesichert. Obwohl die produktionsbedingte Liquidität zum Bilanzstichtag eine Unterdeckung von 10,9 Mio. € (Vorjahr noch eine Überdeckung von 0,7 Mio. €) ausweist, kann durch den späten Zahlungstermin, die geplante Ausschüttung von 13,4 Mio. € erfolgen.

Geldanlagen erfolgen im kurz- und mittelfristigen Bereich ausschließlich mit Vertragspartnern, die der Einlagensicherung unterliegen. Zudem findet eine permanente Überwachung der Disposition der Finanzmittel der Gesellschaft statt.

Das Umlaufvermögen (ohne Vorräte) ist im Ergebnis weiterhin rückläufig, da die Schuldentilgung, die Investitionstätigkeit und Ausschüttungen zu entsprechend hohen Mittelabflüssen führten.

Die AVG Köln legt großen Wert darauf, die Qualifikationen ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auf einem hohen Niveau zu halten. Die Ausgaben für Fortbildung lagen darum auch in 2015 wieder auf einem entsprechend hohen Niveau. Darüber hinaus kommt der Nachwuchsförderung ein hoher Stellenwert zu. Mit Blick auf die Entwicklung der Altersstruktur gilt es, Wissen und Erfahrung zu erhalten und weiterzugeben.

Die AVG Köln führt derzeit auch einen Zertifizieriungsprozess zur Verbesserung der Qualität der Arbeit (INQA) durch. INQA soll hierzu konkrete Lösungen für die betriebliche Praxis in enger Zusammenarbeit mit dem Unternehmen und seinen Beschäftigten erarbeiten.

Der AVG Köln liegt die Sicherheit und die Gesundheit ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter besonders am Herzen. Der Stabsbereich Arbeitsschutz, Umwelt- und Qualitätsmanagement initiiert, steuert und koordiniert Angelegenheiten des Arbeits- und Umweltschutzes und sichert deren weiteren Ausbau und Weiterentwicklung.

Auch im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden den Mitarbeitern wieder Maßnahmen zur Gesundheitsvorsorge angeboten.

Die AVG Köln hat die „Charta der Vielfalt“ unterzeichnet und ist damit der gleichnamigen Unternehmensinitiative beigetreten, die sich für die Förderung von Anerkennung und Vielfalt in den Unternehmen einsetzt sowie eine Kultur von gegenseitigem Respekt und Wertschätzung pflegt.

Die AVG Köln leistete auch in 2015 ihren Beitrag zur Reduzierung von klimaschädlichen Gasen. Der Einspareffekt der Restmüllverbrennungsanlage an Kohlendioxid-Äquivalent betrug rund 100.000 t. Die Deponie Vereinigte Ville konnte im abgelaufenen Wirtschaftsjahr durch die Verstromung des gefassten Methangases von rund 4.300 t in einem BHKW der Atmosphäre aufgrund der 28mal höheren Schädlichkeit das Äquivalent von 120.000 t Kohlendioxid ersparen.

Die AVG-Gruppe hat in 2015 damit begonnen, an ihren diversen Standorten die Leuchtmittel auf umweltfreundliche LED-Lösungen umzustellen, um damit einen weiteren Beitrag zur Energieeffizienz zu leisten.

3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es liegen keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres vor.

4. Chancen und Risiken

Die AVG Köln muss sich in ihren Kerngeschäften zu jeder Zeit mit den Marktrisiken auseinandersetzen. Der Entsorgungsvertrag mit der Stadt Köln sichert ihr mittelfristig noch die Andienung der städtischen Haus- und Sperrmüllmengen sowie einen Großteil der städtischen Bioabfälle. Der neu beschlossene Abfallwirtschaftsplan NRW bietet der AVG Köln zudem Chancen, sich an künftigen Ausschreibungen von kommunalen Haus- und Sperrmüllmengen zu beteiligen.

In Folge der Überarbeitung des Abfallwirtschaftskonzeptes der Stadt Köln wird die getrennte Sammlung von biogenen Abfällen und weiteren Wertstoffen intensiviert. Damit sollte sich die Auslastungssituation für die Kompostierungsanlage weiter verbessern. Bei der thermischen Verwertung müssen die sinkenden Hausmüllmengen noch stärker durch zusätzliche andere Abfälle kompensiert werden. Dies wird die AVG-Gruppe im Bereich der Akquisition von Abfallmengen, auch im europäischen Ausland, zusätzlich fordern.

Die AVG Köln ist gemeinsam mit ihren Tochtergesellschaften auch weiterhin im Markt gut gerüstet. Durch hohe Leistungsbereitschaft, Service sowie Anlagenqualität und Verfügbarkeiten im Spitzenbereich überzeugt die AVG Köln ihre Kunden. Durch das umfassende Verwertungs- und Entsorgungsangebot haben die AVG Köln und ihre Tochtergesellschaften ihre Stellung im Abfallmarkt in der Vergangenheit bereits gefestigt. Diese Aktivitäten werden planmäßig fortgesetzt.

Durch den Erwerb der AVG Service GmbH ist die AVG Köln nun auch im Bereich Instandhaltung durch eine 100%ige Tochter wesentlich unabhängiger aufgestellt. Mit direkten Steuerungsmöglichkeiten der Instandhaltung der RMVA können Synergien genutzt und zukünftig auch Anlagentechniken der AVG-Gruppe optimaler gewartet werden.

Die AVG Köln hat in 2015 damit begonnen, ein zweites Energieteil mit einer Leistung von 30 MW als Redundanz zur Bestandsturbine der RMVA zu bauen. Damit werden einerseits das Schadenpotential bei ungeplanten Stillständen der Bestandsturbine verringert und andererseits starke Entgeltsprünge bei den planmäßigen Revisionen vermieden. Die damit verbundene redundante Auslegung im Bereich der Luftkondensation wird zudem zur Verhinderung von Anlagenstillständen beitragen.

Die AVG Köln führt auch weiterhin ein Prozess begleitendes Risikomanagement. Mögliche Risiken werden aufgenommen, untersucht und bewertet. Nach dem Ergebnis der Risikobewertung in 2015 sind sowohl für das laufende Jahr 2016 wie auch für die kommenden Geschäftsjahre gravierende Änderungen nicht zu erwarten.

Das Risikomanagement wird kontinuierlich fortgesetzt.

5. Prognosebericht

Zur stabilen Auslastung der Anlagen ist aufgrund der Volatilität der Märkte auch weiterhin Flexibilität bei den Akquisebemühungen erforderlich. Je nach Marktlage wird sich die AVG daher auch weiterhin um Gewerbeabfallmengen, Mengen aus dem europäischen Ausland sowie um kommunale Abfälle Dritter bemühen.

Die AVG Köln geht davon aus, dass diese Akquisitionsstrategie auch weiterhin erfolgreich sein wird und sieht daher in der Mittelfristplanung für 2016 und 2017 Jahresüberschüsse von jeweils mehr als 8,0 Mio. € vor.

Im Hinblick auf die Energieerlöse für 2016 geht die Planung von einer stabilen Marktpreisentwicklung auf dem niedrigen Niveau des Vorjahres aus. Mittelfristig ist aber als Folge der Energiewende von weiter sinkenden Erlösen auszugehen.

Für die Deponie Vereinigte Ville wird auch im Wirtschaftsjahr 2016 die Aufgabe der Akquisition von inerten/mineralischen Abfällen von der Tochtergesellschaft AVG Ressourcen GmbH wahrgenommen. Durch den Betrieb der Rostascheaufbereitungs- und Konditionierungsanlage werden auch im kommenden Jahr zusätzliche Mengen für die Deponie gesichert. Darüber hinaus wird das Blockheizkraftwerk mit seiner wirtschaftlichen und effizienten Verwertung des Deponiegases wieder zusätzliche Deckungsbeiträge erwirtschaften. Die Bemühungen zusammen mit den Deponienachbarn zur Nutzbarmachung weiteren Deponievolumens werden fortgesetzt.

Eine deutliche Erhöhung des verfügbaren Restvolumens durch Planung eines geänderten Geländeprofils bildet dabei die Basis der Überlegungen. Aufgrund der wesentlichen Änderung wird ein Planfeststellungsverfahren erforderlich werden. Angestrebt wird eine abgestimmte Kapazitätserweiterung für den gesamten Standort, d.h. neben der AVG-Deponie auch für die Sonderabfalldeponie der Remondis Industrie Service GmbH und die Deponie der RWE Power AG.

Die in den letzten Jahren positive Mengenentwicklung der Biotonne hat in 2015 durch vegetative Einflüsse einen leichten Dämpfer erhalten. Insgesamt ist die Mengenentwicklung aber als stabil zu bewerten. Ein weiterer Ausbau bis hin zu einer flächendeckende Bioabfallsammlung in der Stadt Köln könnte die Mengen weiter steigern. Die Mengenanlieferungen durch das Grünflächenamt entwickeln sich weiter positiv.

Die Erweiterung des Inputs der Biotonne um biologische Abfälle „nach dem Kochtopf“ könnte die Anliefermenge in den nächsten Jahren noch steigern. Die AVG Köln plant daher, ihr Leistungsspektrum durch den Bau einer Vergärungsanlage zu erweitern. Damit würde zukünftig im Bereich Bioabfälle neben der stofflichen auch eine energetische Verwertung möglich. Die Planungen für die Realisierung dieser Anlage sind bereits weit fortgeschritten.

Bilanz
der AVG

	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €	31.12.2010 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände	85.007	97.741	110.044	130.230	164.364
Finanzanlagen	9.784	9.769	9.772	9.766	9.774
Umlaufvermögen					
Vorräte	6.158	5.547	5.509	5.322	5.026
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	34.419	50.650	27.295	8.046	11.780
Wertpapiere	0	0	20.000	20.000	0
Liquide Mittel	19.081	13.727	31.916	26.214	30.986
Rechnungsabgrenzung	134	58,29	83	52	75
Bilanzsumme	154.583	177.492	204.619	199.630	222.134
PASSIVA					
Eigenkapital	55.074	53.046	56.489	43.690	41.773
Gezeichnetes Kapital	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
Gewinnvortrag	29.698	28.780	28.780	22.569	22.569
Jahresüberschuss	16.676	15.566	19.009	12.421	10.504
Rückstellungen	8.415	22.812	28.051	18.267	21.330
Verbindlichkeiten	89.823	101.634	120.077	131.297	151.744
Rechnungsabgrenzung	1.271	0	0	6.375	7.286
Bilanzsumme	154.583	177.492	204.617	199.630	222.134

GuV
der AVG

	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €	31.12.2010 Tsd. €
Umsatzerlöse	90.326	93.926	101.259	105.450	112.087
sonstige betriebliche Erträge und aktivierte Eigenleistungen	13.218	6.850	21.017	15.474	7.122
Materialaufwand	-38.964	-37.605	-39.222	-38.706	-34.049
Personalaufwand	-14.298	-13.487	-12.802	-12.299	-12.058
Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- und Sachanlagen	-14.219	-14.575	-21.324	-35.656	-36.358
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-10.634	-13.770	-20.270	-11.802	-16.097
Erträge aus Beteiligungen u. anderen Wertpapieren	1.837	3.785	1.843	656	524
Zinserträge	382	716	1.570	1.967	1.615
Zinsaufwand	-3.165	-3.876	-4.242	-5.711	-6.315
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-10	0	-8	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	24.473	21.964	27.820	19.374	16.470
Außerordentl. Aufwendungen	0	0	0	0	-618
Steuern v Einkommen u Ertrag	-7.475	-6.082	-8.507	-6.606	-5.074
Sonstige Steuern	-322	-316	-303	-347	-275
Jahresüberschuss	16.676	15.566	19.009	12.421	10.504

WIRTSCHAFTSPLAN
der
AVG Kompostierung GmbH
(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan der AVG Kompostierung

	2017 Tsd. €	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse	9.373	9.341
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.641	-2.534
Personalaufwand	-1.065	-1.047
Abschreibungen	-243	-330
Pacht der Kompostierungsanlage AVG	-2.308	-2.310
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.764	-2.753
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**351**	**367**
Steuern	-119	-125
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**232**	**242**

Lagebericht 2015
der
AVG Kompostierung GmbH

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Gegenstand der AVG Kompostierung GmbH ist der Betrieb der Kompostierungsanlage in Köln-Niehl mit Herstellung, Verwertung und Vermarktung des Kompostes. Gemäß Gesellschaftsvertrag sind die Leitlinien des Abfallwirtschafts-konzeptes der Stadt Köln für die Gesellschaft verbindlich.

Insgesamt wurden in 2015 rund 100.900 t (Vorjahr 111.300 t) biogene Abfälle in der Kompostierungsanlage angenommen und verarbeitet. Hiervon entfielen rund 45.700 t (Vorjahr 48.600 t) auf kommunale Anlieferungen der Stadt Köln.

Die Anlieferungen des Bioabfalls aus der Biotonne der Stadt Köln sind seit dem Jahr 2006 von rund 12.500 t kontinuierlich auf rund 38.600 t im Jahr 2014 gestiegen. Trotz Steigerung der im Stadtgebiet aufgestellten Bioabfallbehälter um rund 3.000 Stück (rund 4 %) gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr rund 77.000 Stück ging die angelieferte Menge Bioabfall vegetationsbedingt auf rund 37.000 t im Jahr 2015 zurück. Diese rückläufige Mengenentwicklung ist auf die im Vorjahresvergleich deutlich schwächere Vegetation zurückzuführen, die auch bei anderen Kompostierungsanlagen in Nordrhein-Westfalen zu Mengenrückgängen bei Bioabfällen führte.

Auch die Zulieferungen von gewerblichen Mengen, vor allem von Containerdiensten und von Garten- und Landschaftsbaubetrieben aus der Region, lagen im Jahr 2015 mit rund 15.300 t unter dem Niveau des Vorjahres (Vorjahr: 21.500 t). Darüber hinaus hat die AVG Kompostierung über den Entsorgungsauftrag mit der Stadt Bonn im Jahr 2015 insgesamt rund 20.600 t Bio- und Grünabfalle in der Kompostierungsanlage Köln-Niehl verwertet. Rund 10.600 t aus Bonn wurden aus Kapazitätsgründen in Drittanlagen verwertet. Weitere Anlieferungen erfolgten über einen Kontingentvertrag, wobei mit rund 19.100 t Bioabfall (Vorjahr ca. 18.800 t) in etwa die gleiche Menge geliefert wurde wie im Vorjahr.

Insgesamt wurden von der AVG Kompostierung Produkte im Umfang von rund 67.000 t (Vorjahr: 76.000 t) erzeugt und vermarktet. Neben Komposten wurden Kompostmulch, Kompostpflanzerde sowie Brennstoffe für Heizkraftwerke auf Basis von aufbereitetem Landschaftspflegeholz hergestellt.

Der mit Abstand größte Absatz erfolgte in der Landwirtschaft sowie in Rekultivierungsmaßnahmen der Braunkohle-Tagebaue. Die Produkte der AVG Kompostierung sind RAL-gütegesichert und werden ständig auf ihre Qualität hin überwacht.

Die bei der Kompostabsiebung anfallenden rund 9.000 t groben Anteile konnten im Jahr 2015 überwiegend an Biomasseaufbereiter bzw. Biomassekraftwerke zur energetischen Nutzung geliefert werden. Bei der Aufbereitung des Grünschnitts wurden rund 6.800 t Brennstoffe ebenfalls für die energetische Nutzung in Biomassekraftwerken produziert und vermarktet.

Der Störstoffanteil zur Entsorgung in der Müllverbrennungsanlage Köln lag mit rund 1.000 t im Jahr 2015 nahezu unverändert bei lediglich rund 1 % (Vorjahr: 0,9 %) der Gesamteingangsmenge der Anlage.

B. Ertragslage

Das Geschäftsjahr vom 01.01.2015 bis zum 31.12.2015 verlief für die AVG Kompostierung insgesamt positiv. In den Segmenten Kommunal- und Gewerbekunden konnten im Vergleich zum Vorjahr höhere Durchschnittspreise realisiert werden.

Dadurch konnten trotz geringerer Mengen Umsatzerlöse auf dem Niveau des Vorjahres erzielt werden. Die Umsatzerlöse im Jahr 2015 lagen bei 10.495 T€ (Vorjahr rund 10.485 T€).

Der Personalbestand der AVG Kompostierung lag im Jahresdurchschnitt 2015 gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 17 Mitarbeitern. Der Personalaufwand blieb nahezu unverändert.

Bei den betrieblichen Aufwendungen sind im Wesentlichen die Kosten für Instandhaltungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen (+219 T€). Insbesondere die Siebtechnik muss nach rund 20 Jahren Betriebseinsatz grundlegend überholt werden.

Die bereits im Jahr 2014 gebildeten Rückstellungen für EEG-Umlagen (568 T€) wurden im vorliegenden Jahresabschluss 2015 nochmals um 117 T€ erhöht.

Der Jahresüberschuss im Jahr 2015 beträgt 500.055,42 € (Vorjahr 470.360,36 €).

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2014 in Höhe von 470.360,36 € wurde gemäß Gesellschafterbeschluss vom 11.06.2015 am 30.09.2015 an den Gesellschafter AVG ausgeschüttet. Unter Berücksichtigung eines Gewinnvortrages in Höhe von 492.876,12 € sowie eines Jahresüberschusses zum 31.12.2015 in Höhe von 500.055,42 € beträgt der Bilanzgewinn 992.931,54 €.

C. Finanzlage / Vermögenslage

Die AVG Kompostierung kann – wie auch in den vergangenen Jahren – ihr Geschäft ohne externe Finanzierungen durchführen. Bank- oder Gesellschafterdarlehen existieren nicht. Das ist insbesondere deshalb möglich, weil die Erstinvestition in die Kompostierungsanlage – und damit auch die Finanzierung - vom Gesellschafter AVG getätigt wurde. Die AVG Kompostierung hat die Kompostierungsanlage von der Muttergesellschaft AVG gepachtet und verfügt deshalb lediglich über ein eigenes Sachanlagevermögen von rund 578 T€ (Stand 31.12.2015).

Im Geschäftsjahr 2015 hat die AVG Kompostierung Sachanlageinvestitionen in Höhe von insgesamt 176 T€ getätigt. Der größte Teil davon (130 T€) entfiel auf die Ersatzbeschaffung von einem neuen Radlader. Außerdem wurde eine Hubarbeitsbühne zur Durchführung von Wartungs- und Instandhaltungs-maßnahmen in der Kompostierungsanlage angeschafft (42 T€).

D. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

Auf die Entwicklung der AVG Kompostierung hat die weitere Verdichtung der Bioabfall-Behälter im Stadtgebiet Köln einen wichtigen Einfluss. Bis zum Jahresende 2015 waren rund 77.000 Bioabfall-Behälter in den Kölner Haushalten aufgestellt. Gegenüber dem Vorjahr konnte die Anzahl der aufgestellten Bioabfall-Behälter damit nochmals um 3.000 Stück erhöht werden. Es bleibt abzuwarten, ob sich dies zukünftig in einer Steigerung der Bioabfallmenge niederschlägt.

Die seit einiger Zeit laufenden Prüfungen zur technischen und wirtschaftlichen Integration einer Bioabfall-Vergärungsanlage in die bestehende Kompostierungsanlage sind bereits im Jahr 2014 zum Abschluss gekommen. Der Aufsichtsrat der AVG hat in seiner Sitzung am 01.10.2014 die Geschäftsführung der AVG beauftragt, die Planung und Durchführung des erforderlichen Genehmigungsverfahrens

sowie die Ausschreibung und Vergabe einer Bioabfall-Vergärungsanlage inklusive einer Gasaufbereitungsanlage zu realisieren. Weiterhin hat der Aufsichtsrat dem Erwerb eines östlich der Kompostierungsanlage gelegenen Nachbargrundstückes zugestimmt, auf dem die Anlagen errichtet werden sollen. Im Berichtsjahr 2015 konnte das erforderliche Nachbargrundstück durch die AVG erworben werden. Auch die Genehmigungsplanung wurde in 2015 beauftragt und abgeschlossen, so dass im Laufe des 1. Quartals 2016 der Genehmigungsantrag bei der Bezirksregierung Köln eingereicht werden soll. Nach der Fertigstellung wird die AVG Kompostierung die Anlagen als Erweiterung der bestehenden Kompostierungs-anlage betreiben. Der Beginn des Regelbetriebes ist für Ende 2017 geplant. Die Integration einer Vergärungsstufe in die Kompostierungsanlage folgt den Empfehlungen des Abfallwirtschaftsplanes NRW sowie dem Entwurf des Abfallwirtschaftskonzeptes der Stadt Köln und unterstützt die energie- und klimapolitischen Ziele des Landes NRW und der Stadt Köln.

Durch die Verschärfung des Düngemittelrechts zum 01.01.2017 werden höhere Ansprüche an die Kompostqualität hinsichtlich der Störstoffanteile gestellt. Vor diesem Hintergrund optimiert die AVG Kompostierung derzeit die Kompost-Aufbereitungstechnik, um auch zukünftig die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen und weiterhin hochwertige, gütegesicherte Komposte erzeugen zu können.

Die Geschäftsführung der AVG Kompostierung geht von einer weiterhin stabilen Geschäftsentwicklung für die Folgejahre aus.

Bilanz der AVG Kompostierung

	30.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Sachanlagen	578	685	722	868	856
Umlaufvermögen					
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	3.488	3.086	2.870	3.306	3.128
Flüssige Mittel	3	1	3	1	2
Rechnungsabgrenzung	9	9	7	7	7
	4.078	3.779	3.602	4.183	3.993
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	511	511	511	511	511
Gewinnvortrag	493	493	493	493	493
Jahresüberschuss	500	470	632	945	1.451
Rückstellungen	1.681	1.356	1.072	1.941	1.243
Verbindlichkeiten	893	949	894	293	295
Rechnungsabgrenzung		0	0	0	0
	4.078	3.779	3.602	4.183	3.993

GuV der AVG Kompostierung

	30.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €
Umsatzerlöse	10.495	10.485	10.199	11.110
Sonst. betriebliche Erträge	158	267	83	89
Materialaufwand	-2.628	-2.589	-2.345	-2.206
Personalaufwand	-950	-957	-892	-889
Abschreibungen	-283	-287	-324	-309
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-5.871	-5.599	-5.744	-6.365
Finanzergebnis	3	16	26	39
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**807**	**768**	**1.003**	**1.470**
Steuern	-307	-298	-371	-525
Jahresüberschuss	**500**	**470**	**632**	**945**

WIRTSCHAFTSPLAN
der
AVG Ressourcen GmbH
(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan
der AVG Ressourcen GmbH

	2017 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	40.568
Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.551
Personalaufwand	4.267
Abschreibungen	1.815
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.025
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.810
Steuern	955
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**1.855**

Lagebericht 2015
der
AVG Ressourcen GmbH

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Gegenstand der AVG Ressourcen GmbH ist der Betrieb von Anlagen zur Sortierung und Aufbereitung von Industrie- und Gewerbeabfällen, Baustellenabfällen, Sperrmüll und Altholz. Gegenstand des Unternehmens ist außerdem die Verwertung und Vermarktung der gewonnenen Wertstoffe zur stofflichen oder energetischen Nutzung. Für die Muttergesellschaft AVG Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH (nachfolgend AVG) übernimmt die AVG Ressourcen die Vermarktung der freien Kapazitäten in der Restmüllverbrennungsanlage Köln (nachfolgend RMVA) sowie den Vertrieb für die von der AVG betriebene Deponie Vereinigte Ville. Gemäß Gesellschaftsvertrag sind die Leitlinien des Abfallwirtschaftskonzeptes der Stadt Köln für die Gesellschaft verbindlich.

Die Müllverbrennungsanlagen in Nordrhein-Westfalen waren im Jahr 2015 – auch durch Importmengen vor allem aus den Niederlanden und Großbritannien - insgesamt gut ausgelastet, so dass unterjährig zeitweise ein Mangel an Verbrennungskapazitäten bzw. ein Überangebot an Müll bestand. Dadurch hat sich das Marktpreisniveau für Gewerbe- und Baustellenabfälle – das in den Jahren 2005-2013 kontinuierlich gesunken ist – wie bereits im Jahr 2014 auch im gesamten Jahr 2015 weiter nach oben entwickelt. Auch für inerte Abfälle zur Deponierung wie z. B. mineralische Bauabfälle und Schlacken, konnte das Preisniveau in den Jahren 2014 und 2015 angehoben werden.

Die mit der AVG für das Jahr 2015 vereinbarten Zulieferungen zur RMVA Köln wurden realisiert. Zusätzlich wurden rund 20.600 t Restabfälle in andere Müllverbrennungsanlagen geliefert.

Die Anlieferungen der AVG Ressourcen in die RMVA Köln lagen im Jahr 2015 aufgrund einer reduzierten Kontingentvereinbarung mit rund 316.700 t deutlich unterhalb der Vorjahresmenge (Vorjahr rund 346.600 t). Durch eine gezielte Auswahl und Aufbereitung der akquirierten Abfälle hinsichtlich der Heizwerte, konnte erneut ein nahezu optimaler durchschnittlicher Heizwert für die Verbrennung in der RMVA Köln erzielt werden. Die Funktion der AVG Ressourcen als Vorschaltanlage bzw. Vertriebsgesellschaft der RMVA Köln wurde damit erfüllt.

Im Geschäftsjahr 2015 wurden an den Standorten der AVG Ressourcen in Köln-Niehl und Köln-Heumar insgesamt rund 345.000 t (Vorjahr rund 338.000 t) Abfälle angenommen und verarbeitet. Die höheren Mengen sind auf Steigerungen beim Altholz sowie auf die Annahme von gewerblichen Grünschnittmengen zurückzuführen, die aus logistischen Gründen nicht mehr in vollem Umfang bei der AVG Kompostierung angenommen werden können.

Die Gewerbeabfallaufbereitungsanlage am Standort Niehl hat im Jahr 2015 rund 8.500 t (Vorjahr 6.100 t) hochkalorische Ersatzbrennstoffe aus Mischkunststoffen (EBS) für den Einsatz in der Zementindustrie produziert. Weiterhin wurden in der Anlage auch Papier und Pappe sowie Schrott aussortiert und vermarktet.

Die am 25.07.2012 durch ein Brandereignis am Standort Niehl vollständig zerstörte Halle, in der sich die Vorbehandlung für die Müllverbrennung sowie die Sperrmüllaufbereitung befand, wurde im Berichtsjahr wieder aufgebaut und im August in Betrieb genommen.

Aus dem aufbereitungsfähigen Anteil von rund 53.500 t (Vorjahr rund 54.700 t) kommunalem Sperrmüll der Stadt Köln wurde im Jahr 2015 eine Verwertungsquote von rund 48 % (Vorjahr 42 %) erreicht. Durch die Inbetrieb-nahme der neuen

Sperrmüllaufbereitungsanlage am Standort Niehl im August 2015 konnte die Verwertungsquote wieder erhöht werden. Die hergestellten Biomassen wurden zur energetischen Verwertung in verschiedene Biomassekraftwerke oder zur stofflichen Verwertung in die Holzwerkstoffindustrie geliefert.

Die in der Altholzaufbereitungsanlage in Niehl angenommene Menge lag im Jahr 2015 bei rund 69.100 t (Vorjahr 65.800 t). Weitere rund 12.600 t (Vorjahr 12.900 t) wurden in der Anlage Heumar angenommen und verarbeitet. Die hergestellten Hackschnitzel wurden je nach Qualität zur stofflichen Verwertung an die Holzwerkstoffindustrie sowie zur energetischen Nutzung in Biomassekraftwerke geliefert.

B. Ertragslage

Die Umsatzerlöse des Jahres 2015 lagen mit 33.681 T€ auf dem Niveau des Vorjahresumsatzes (Vorjahr: 33.859 T€). Aufgrund eines reduzierten Kontingentes in der RMVA Köln konnte die AVG Ressourcen rund 30.000 t Abfälle weniger als im Vorjahr in die RMVA Köln liefern. Die daraus resultierenden Umsatzrückgänge konnten jedoch durch Preiserhöhungen für Gewerbe- und Baustellenabfälle kompensiert werden.

Insbesondere die reduzierten Kontingentmengen in der RMVA Köln aber auch rückläufige Schrott-Ankaufspreise führten gegenüber dem Vorjahr zu einem deutlichen Rückgang des Materialaufwandes. Höheren Stromkosten durch die Wiederinbetriebnahme der Sperrmüllaufbereitungsanlage in Niehl standen gesunkene Kraftstoffkosten aufgrund rückläufiger Dieselkosten gegenüber. Insgesamt ging der Materialaufwand gegenüber dem Vorjahr um 1.293 T€ zurück.

Der Personalbestand der AVG Ressourcen lag im Jahresdurchschnitt 2015 bei 70 Mitarbeitern (Vorjahr: 71 Mitarbeiter). Der Personalaufwand ist aufgrund tariflicher Anpassungen lediglich geringfügig gestiegen (+18 T€).

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr investitionsbedingt um 261 T€ auf 1.412 T€ gestiegen. Ursächlich dafür waren vor allem die erstmaligen Abschreibungen auf die wiedererrichtete Halle mit Aufbereitungstechnik in Niehl sowie die Aktivierung der Brandschutzanlagen.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um insgesamt 348 T€ ist vor allem auf verstärkte Reparaturen, Wartung und Instandhaltungen für Anlagentechnik und Infrastruktur zurückzuführen. Darüber hinaus sind in dieser Position Aufwendungen für Sale-and-lease-back enthalten, denen Erträge in gleicher Höhe gegenüberstehen.

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2015 beträgt 2.942.816,97 € (Vorjahr: 2.557.752,09 €).

Zusammenfassend ist festzustellen, dass vor allem die positive Preisentwicklung bei den angenommenen Abfällen zu höheren Deckungsbeiträgen und somit letztlich zur Verbesserung des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr geführt hat.

Der Jahresüberschuss zum 31.12.2014 in Höhe von 2.557.752,09 € wurde gemäß Gesellschafterbeschluss vom 11.06.2015 am 30.09.2015 in voller Höhe an den Gesellschafter AVG ausgeschüttet.

C. Finanzlage / Vermögenslage

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 2.200.000,00 €.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 bestanden keine Bankdarlehen.

Die Liquidität der Gesellschaft wird über die Cash-Pool-Vereinbarung mit dem Gesellschafter AVG sichergestellt.

Im Geschäftsjahr 2015 hat die AVG Ressourcen Investitionen in Höhe von insgesamt 4.913 T€ getätigt. Der größte Anteil entfiel dabei auf die Fertigstellung der Halle 2 am Standort Niehl (1.400 T€) mit der neuen Sperrmüll-aufbereitungsanlage (949 T€) sowie auf die Installation einer Entstaubungsanlage und sonstiger Betriebsvorrichtungen (508 T€). Für Brandmelde- und Löschtechnik in der neuen Halle 2 wurden 641 T€ investiert. Am Standort Heumar wurden insgesamt 1.375 T€ investiert. Den weitaus größten Anteil davon machte mit 1.083 T€ die Modernisierung und Erweiterung des Brandschutzes aus. Außerdem wurde eine nicht mehr benötigte Versickerungsmulde verfüllt und die entstandene Fläche mit überdachten Lagerboxen bebaut (254 T€). Weitere Investitionen an beiden Standorten betrafen Modernisierungen und diverse Betriebs- und Geschäftsausstattungen.

D. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

Wie bereits im vergangenen Jahr wird auch in 2016 die Sicherung der notwendigen Eingangsmengen für die Versorgung der RMVA Köln von erheblicher Bedeutung sein. Die AVG Ressourcen wird im Jahr 2016, wie auch bereits in den Vorjahren, alle freien Kapazitäten der RMVA Köln vermarkten. Darüber hinaus wird ebenso der Vertrieb für die von der AVG betriebenen Deponie Vereinigte Ville fortgeführt.

Im Jahr 2016 wird die AVG Ressourcen das Stoffstrommanagement auf zwei weitere Verwertungsanlagen ausweiten. Im ersten neuen Projekt geht es um einen Auftrag der Stadtentwässerungsbetriebe Köln, die freie Faulturm-Kapazitäten zur Produktion von Biomethan nutzen wollen. Die AVG Ressourcen haben bereits in 2015 erfolgreich erste Mengen Fettabscheider-Inhalte für den Probebetrieb vermittelt und werden in den kommenden Jahren kontinuierliche Lieferungen sicherstellen. Im zweiten Projekt wird die AVG Ressourcen für ein Gipsrecycling-Unternehmen, das derzeit eine Gipsaufbereitungsanlage im Großraum Köln baut, exklusiv die Eingangsmengen akquirieren.

Die Abwicklung des Brandschadenereignisses aus dem Jahr 2012 ist hinsichtlich der Versicherungserstattung noch nicht abgeschlossen. Die Gesamtschadenssumme wurde gutachterlich ermittelt. Auf dieser Basis konnte jedoch eine außergerichtliche Einigung mit der Versicherung nicht erzielt werden. Die Forderungen der AVG Ressourcen sollen nun auf dem Klageweg geltend gemacht werden.

Die Geschäftsführung der AVG Ressourcen geht für die Folgejahre von einer weiterhin stabilen Geschäftsentwicklung aus.

Bilanz
der AVG Ressourcen GmbH

	31.12.2015 Tsd. €
AKTIVA	
Anlagevermögen	12.607
immaterielle Vermögensgegenstände	13
Bauten auf fremden Grundstücken	7.478
Technische Anlagen und Maschinen	2.194
Andere Anlagen, Betriebs und Geschäftsausstattung	2.898
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18
sonstige Ausleihungen	6
Umlaufvermögen	2.303
Forderungen aus Lieferung und Leistung	1.966
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	127
sonstige Vermögensgegenstände	200
Kassenbestand	10
Rechnungsabgrenzungsposten	42
Bilanzsumme	**14.952**
PASSIVA	
Eigenkapital	10.065
Langfristiges Fremdkapital	400
Pensionsrückstellungen	337
Sonstige Rückstellungen	63
kurzfristiges Fremdkapital	4.358
Steuerrückstellungen	928
Sonstige Rückstellungen	967
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.162
Verbindlichkeiten gegenüber verbunden Unternehmen	224
sonstige Verbindlichkeiten	77
Ausschüttungsvorschlag	1.000
Rechnungsabgrenzungsposten	0
Passive latente Steuern	129
Bilanzsumme	**14.952**

GuV
der AVG Ressourcen GmbH

	31.12.2015 Tsd. €
Umsatzerlöse	33.681
Sonstige betriebl. Erträge	1.316
Gesamtleistung	34.997
Materialaufwand	18.650
Rohergebnis	16.347
Personalaufwand	3.934
Abschreibungen	1.412
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.572
Betriebsergebnis	4.429
Finanzergebnis	-18
Ergebnis vor Ertragssteuern	4.411
Ertragsteuern	1.468
Jahresüberschuss	2.943

WIRTSCHAFTSPLAN
der
AVG Service GmbH
(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan
der AVG Service GmbH

	2017 Tsd. €	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse	11.412	10.615
Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.771	6.032
Personalaufwand	2.608	2.641
Abschreibungen	13	11
Sonstige betriebliche Aufwendungen	610	565
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.411	1.366
Steuern	483	468
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**928**	**898**

Lagebericht 2015
der
AVG Service GmbH

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.07.15 hat der bisherige Gesellschafter REMONDIS GmbH Rheinland die Geschäftsanteile an der AVG Service GmbH (nachfolgend AVG Service) auf die AVG mbH übertragen.

Der operative Gewinn aus dem 1. Halbjahr 2015 steht vertragsgemäß bereits der AVG Köln mbH zu.

Mit Datum vom 20.11.2015 ist der Gesellschafterwechsel im Handelsregister eingetragen worden.

Die AVG Service GmbH führt auf Basis eines entsprechenden Werkvertrages im Wesentlichen den Auftrag der AVG Köln für die Wartung und Instandhaltung der Restmüllverbrennungsanlage (RMVA Köln-Niehl) mit den dafür notwendigen Mitarbeitern durch.

Neben den turnusmäßig durchzuführenden Revisionen der Anlage und den laufenden Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten liegt ein Hauptaufgabenschwerpunkt in der Störungsbeseitigung. Mit einem entsprechenden Arbeitszeit-Schichtmodell wird eine zu jeder Zeit schnellstmögliche Reaktion gewährleistet.

Dem wird durch ein entsprechendes Vergütungssystem Rechnung getragen, welches sich aus einer Basisvergütung und eine von der Anliefermenge abhängige Komponente zusammensetzt.

Die Verwertung der zur RMVA angelieferten Abfälle setzt eine hohe Verfügbarkeit der Anlage voraus. Die AVG Service hat im abgelaufenen Wirtschaftsjahr wie auch in den vergangenen Jahren mit ihren Leistungen dazu beigetragen, dass die RMVA Köln-Niehl mit einer überdurchschnittlichen Verfügbarkeit eingesetzt werden konnte.

B. Ertragslage

Die Gesamtleistung der AVG Service liegt im abgelaufenen Geschäftsjahr bei 10,8 Mio. € (Vorjahr: 10,4 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge waren durch die Auflösung einer Rückstellung in Höhe von 1,8 Mio. € außergewöhnlich hoch.

Der gesamte Jahresüberschuss zum 31.12.2015 beträgt daher 2.766.806,93 €, wovon im Zusammenhang mit der Auflösung der Rückstellung bereits 1.215.900 € vertragsgemäß an den ehemaligen Gesellschafter REMONDIS GmbH Rheinland vorab ausgeschüttet wurden.

Der verbleibende Überschuss von 1.550.906,93 € entspricht dem Bilanzgewinn.

Der Personalbestand der AVG Service lag im Jahresdurchschnitt bei 41 Mitarbeitern.

C. Finanzlage / Vermögenslage

Das Investitionsvolumen der AVG Service GmbH lag im Berichtsjahr mit 9 T€ unter dem Niveau des Vorjahreswertes (26 T€).

Die Investitionstätigkeit beschränkte sich ausschließlich auf Sachanlagen und hier speziell auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Finanzierung dieser Investitionen erfolgte aus Mitteln der Gesellschaft. Die Gesellschaft hat kein Bankdarlehen.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit gegeben. Bedingt durch die finanzielle Ausstattung der AVG-S als auch durch die positive Ergebnissituation wird erwartet, dass dies auch in Zukunft sichergestellt ist.

Die Bilanzsumme verminderte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 3,71 Mio. € auf 4,73 Mio. € (Vorjahr: 8,52 Mio.)

Auf der Aktivseite der Bilanz nahm das Umlaufvermögen um 3,76 Mio. € ab. Die im Vorjahr noch bestehende Finanzforderung gegen die ehemalige Tochtergesellschaft Waste Venture (2,15 Mio. €) wurde in 2015 ausgeglichen. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen die AVG mbH Köln sanken von 1,42 Mio. € auf 0,59 Mio. €.

Das Bankguthaben war mit 3,96 Mio. € zum Stichtag 31.12.15 um 0,77 Mio. € geringer als der Cashpool-Stand zum 31.12.14 (4,73 Mio. €).

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das Eigenkapital um den Bilanzgewinn von 1,55 Mio. €. Im Gegensatz zu 2014 besteht in 2015 kein Gewinnabführungsvertrag mit dem Gesellschafter. Der Gesellschafter plant für das Jahresergebnis 2015 eine Vollausschüttung.

Der Anstieg der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen beträgt vor Verrechnung des Guthabens aus der Rückdeckungsversicherung 0,05 Mio. €. Zum Bilanzstichtag war zur Diskontierung von Pensionsrückstellungen ein Zinssatz von 3,89% (Vorjahr 4,66%) heranzuziehen. Unter Berücksichtigung der Inanspruchnahmen im Geschäftsjahr erhöhte sich die Rückstellung auf 0,72 Mio. € (Vorjahr: 0,67 Mio. €).

Aufgrund des Wegfalls der ertragssteuerlichen Organschaft wird erstmals eine Steuerrückstellung in Höhe von 1,34 Mio. € ausgewiesen.

Die sonstigen kurzfristigen Rückstellungen gingen um 1,54 Mio. € auf 0,47 Mio. € zurück. Darin enthalten ist im Wesentlichen die Auflösung einer Rückstellung von 1,80 Mio. €, dem eine Zuführung zur Rückstellung für Gewährleistungen (0,15 Mio. €) und für ausstehende Eingangsrechnungen (0,13 Mio. €) gegenüberstehen.

Die Summe der Verbindlichkeiten sank gegenüber dem Vorjahr um 5,19 Mio. € auf 0,33 Mio. € (Vorjahr: 5,52 Mio. €). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verminderten sich um 0,58 Mio. €, die Verbindlichkeit aus Ergebnisabführungsverpflichtung (4,68 Mio. €) aus 2014 entfällt in 2015.

D. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Es liegen keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres vor.

E. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

In der AVG Service GmbH stehen ein sehr gutes „Know-how“ und viel Erfahrung in der erfolgreichen Bewältigung der diversen Instandhaltungsaufgaben zur Verfügung. Damit können auch zukünftig die erforderlichen Instandhaltungsleistungen mit der bewährten Strategie der vorbeugenden Instandhaltung mit hoher Qualität erbracht werden. Die Geschäftsführung der AVG Service geht daher von einer weiterhin stabilen Geschäftsentwicklung für die Folgejahre aus.

Bilanz
der AVG Service GmbH

AKTIVA	2015 T€
Anlagevermögen	***39***
Technische Anlagen und Maschinen	19
Andere Anlagen, Betriebs und Geschäftsausstattung	20
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0
Umlaufvermögen	**4.691**
Vorräte	66
Forderungen aus Lieferung und Leistung	1
AVG	592
Unternehmensgruppe REMONDIS	0
sonstige Vermögensgegenstände	36
Liquide Mittel	3.996
Rechnungsabgrenzungsposten	**0**
Bilanzsumme	**4.730**
PASSIVA	
Eigenkapital	**2.052**
Gezeichnetes Kapital	385
Gewinnvortrag	116
Jahresüberschuss	1.551
Rückstellungen	**2.350**
Rückstellungen für Pensionen	537
Steuerrückstellungen	1.340
Sonstige Rückstellungen	473
Verbindlichkeiten	**328**
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	269
Verbindlichkeiten gegenüber verbunden Unternehmen	0
sonstige Verbindlichkeiten	59
Bilanzsumme	***4.730***

GuV
der AVG Service GmbH

	31.12.2015
Umsatzerlöse	10.782
Sonstige betriebl. Erträge	64
Gesamtleistung	10.846
Materialaufwand	5.116
Rohergebnis	5.730
Personalaufwand	2.578
Abschreibungen	12
Sonstige betriebliche Aufwendungen	784
Betriebsergebnis	2.356
Finanzergebnis	-63
neutrales Ergebnis	1.814
Ergebnis vor Ertragssteuern	4.107
Ertragsteuern	-1.340
Jahresüberschuss	**2.767**

Wirtschaftsplan
der
Wohnungsgesellschaft der Stadtwerke Köln mbH
(WSK)

Wirtschaftsplan 2016
der WSK GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderungen	11.787
Aktivierte Eigenleistung	0
Sonstige betriebliche Erträge	180
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	6.678
Personalaufwand	15
Abschreibungen	1.286
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.453
Zinsen und ähnliche Erträge	0
Zinsen u.ä. Aufwendungen	1.808
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-273
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-111
Sonstige Steuern	355
Jahresüberschuss	-517
Einstellungen in andere Gewinnrücklagen	-517
Bilanzgewinn	0

FINANZPLAN	
Einnahmen	
Eigenmittel aus Abschreibungen	1.286
Jahresüberschuss	-517
Rückstellungen (RLZ > 1 Jahr)	-4
Veränderung Verrechnungskonto	-16.085
Fremdmittel	36.219
	20.881
Ausgaben	
Immaterielle Vermögensgegenstände	0
Investitionen	19.000
Kreditwirtschaft (Darlehenstilgungen)	1.881
	20.881

Bilanz
der WSK GmbH

WSK	31.12.15	31.12.14	31.12.2013	31.12.12	31.12.11
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:	63.097	50.519	47.166	47.532	48.411
Sachanlagen	63.097	50.519	47.166	47.532	48.411
Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen:	8.449	4.317	2.970	4.101	2.911
Vorräte	2.567	2.462	2.551	2.547	2.506
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.799	1.566	344	332	276
Flüssige Mittel	83	289	75	1.222	129
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0
	71.546	**54.836**	**50.136**	**51.633**	**51.322**
PASSIVA					
Eigenkapital:	17.604	16.781	15.265	14.004	13.119
Gezeichnetes Kapital	9.204	9.204	9.204	9.204	9.204
Kapitalrücklage	192	192	192	192	192
Gewinnrücklage	8.208	7.385	5.869	4.608	3.723
Rückstellungen	689	517	1.289	1.016	959
Verbindlichkeiten	49.673	34.117	31.397	34.679	35.456
Rechnungsabgrenzung	979	981	70	58	80
Passive latente Steuern	2.601	2.440	2.114	1.876	1.708
	71.546	**54.836**	**50.136**	**51.633**	**51.322**

GuV
der WSK GmbH

	31.12.15 Tsd. €	31.12.14 Tsd. €	31.12.13 Tsd. €	31.12.12 Tsd. €	31.12.11 Tsd. €
Umsatzerlöse und Bestandsveränderungen	11.005	10.322	10.149	9.941	9.568
Sonstige betriebliche Erträge	435	311	357	327	280
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-5.298	-4.148	-4.437	-4.826	-4.616
Personalaufwand	-6	-11	-6	-4	-5
Abschreibungen	-1.003	-991	-976	-972	-971
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.425	-1.996	-1.832	-1.614	-1.373
Zinserträge u.ä.	0	20	0	0	0
Zinsaufwand u.ä.	-1.352	-1.284	-1.377	-1.466	-1.546
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	1.356	2.223	1.878	1.385	1.337
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	-355	-353	-378	-168	-159
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-179	-354	-239	-333	-346
Jahresüberschuss	822	1.516	1.261	884	833
Einstellung in die Gewinnrücklage	-822	-1.516	-1.261	884	833
Entnahme aus der Gewinnrücklage	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

WSK GmbH

Geschäftsentwicklung

Allgemeine Wirtschaftslage

In der Eurozone setzt sich die Erholung trotz der globalen wirtschaftlichen Turbulenzen weiter fort und behauptet sich aktuell unempfindlich für externe Störungen. Die Eurozone profitiert von den niedrigen Ölpreisen, dem niedrigen Euro-Wechselkurs und der stark expansiven Geldpolitik der Europäischen Zentralbank. Besonders die früheren Krisenländern Irland und Spanien verzeichnen ein hohes Wachstum.

Die deutsche Wirtschaft zeigte sich auch im Jahr 2015 in solider Verfassung. Insgesamt wuchs das Bruttoinlandsprodukt um 1,7 % und damit stärker als im Durchschnitt der letzten zehn Jahre (1,3 %). Der wichtigste Wachstumsmotor war der inländische Konsum. Die Anlageinvestitionen und der Außenhandel stützten ebenfalls die deutsche Wirtschaft, aber in weitaus geringerem Ausmaß.

Die Staatshaushalte sind weiter auf Konsolidierungskurs. Bund, Länder, Gemeinden und Sozialversicherungen erreichten 2015 einen Finanzierungsüberschuss von 16,4 Milliarden Euro.

Gemessen am Bruttoinlandsprodukt in jeweiligen Preisen errechnet sich daraus für den Staat eine Überschussquote von 0,5 %. Die Verbraucherpreise stiegen im Jahresdurchschnitt 2015 voraussichtlich nur sehr moderat um 0,3 %.

Auch wenn die preisbereinigten Bauinvestitionen ein leichtes Plus von 0,2 % erzielten, kam es im Baugewerbe im Jahr 2015 – trotz überwiegend milder Witterung in den Wintermonaten – zu einem leichten Rückgang der wirtschaftlichen Leistung von – 0,2 %, nachdem es im Vorjahr einen kräftigen Anstieg gegeben hatte.

Die Anzahl der Baugenehmigungen ist im ersten Halbjahr 2015 weiter gestiegen. Von Januar bis Juni 2015 wurde in Deutschland der Bau von 140.400 Wohnungen genehmigt. Das waren 2,6 % oder 3.600 Wohnungen mehr als im ersten Halbjahr 2014. Damit setzte sich die seit dem Jahr 2010 anhaltende positive Entwicklung von Baugenehmigungen für Wohnungen weiter fort.

Auch die Baukosten sind in 2015 weiter gestiegen. Die Preisindizes für Neubau in konventioneller Bauart sind von November 2014 bis November 2015 um 1,6 % gestiegen. Die anhaltend günstigen Finanzierungskonditionen und hohe Nachfrage nach Wohnraum lassen ein weiteres Steigen der Baukosten in 2016 erwarten. Der Zuzug von über eine Millionen Flüchtlingen in 2015 wird die Nachfrage nach Wohnraum auch in 2016 steigern.

Ende 2015 liegt die Zahl der Beschäftigungen auf Rekordniveau. In Deutschland haben zum Jahreswechsel so viele eine Anstellung wie nie zuvor: Im Jahr 2015 waren im Schnitt 43 Millionen Menschen erwerbstätig. Gleichzeitig fiel die Arbeitslosenzahl in 2015 zum ersten Mal seit der Wiedervereinigung auf unter zwei Millionen. Immer mehr Menschen mit Beschäftigung, immer weniger Arbeitslose. Auch ein weiterer Trend der vergangenen Jahre hat sich den Statistikern zufolge 2015 fortgesetzt: Die Zahl der Arbeitnehmer mit einem sozialversicherungspflichtigen Job sei gestiegen, die der geringfügig entlohnten und kurzfristig Beschäftigten sei hingegen zurückgegangen. In Köln waren im Dezember 2015 49.850 Arbeitslose registriert. Das sind 571 weniger als im Dezember 2014, dies entspricht einem Rückgang von 1,1 %.

Wohnungsmarkt

2014 lebten in Köln 1.053.528 Einwohner mit Haupt- oder Nebenwohnsitz und es gab 551.024 Haushalte. Die durchschnittliche Haushaltsgröße ist mit 1,91 Personen stabil. Auch die Anzahl der Einpersonenhaushalte bleibt bei knapp über 50 %. Nach den maßgeblichen Prognosen wird Köln bis zum Jahr 2024 auf Wachstumskurs bleiben. Auch für die Zeit ab 2025 geht die Stadt Köln und

das statistische Landesamt NRW von steigenden Einwohnerzahlen aus (für 2040 zwischen 1,13 und 1,26 Mio. Einwohnern), während die Prognose des Bundesinstituts für Bau-, Stadt- und Raumforschung ab 2025 einen Rückgang der Einwohnerzahlen auf 1,02 Mio. in 2035 prognostiziert.

Die Immobilienpreise in Köln sind in 2015 gestiegen. Nach Auswertung der Angebote in Immobilienscout24 (IMX Oktober 2015) sind die Mietpreise in Köln im Vergleich zum Vorjahr um 3,1 % gestiegen, während die Kaufpreise für Wohnimmobilien mit Werten zwischen 7,0 % und 13 % deutlich stärker gestiegen sind.

Die köln ag – Arbeitsgemeinschaft Kölner Wohnungsunternehmen – hat auch für 2015 die Mietpreise von 50 ihrer 56 Mitgliedsunternehmen ermittelt und im „Wohnbarometer“ veröffentlicht. Dabei wurden die Werte von 143.057 Wohnungen in und um Köln erhoben. Die bereinigte Durchschnittsmiete der Kölner Bestände betrug 2015 6,02 €/m² (2014 5,89 €/m²). Die Durchschnittsmiete der WSK-Wohnungen betrug 2015 5,53 €/m². Sie liegt damit noch 0,49 €/m² unter der Durchschnittsmiete der in der köln ag vertretenen Unternehmen. Der Kölner Mietspiegel weist für eine 75 m² große Wohnung aus dem Baujahr 1980 in mittlerer Wohnlage eine Mietspanne zwischen 6,80 – 9,60 €/m² aus.

Das Amt für Stadtentwicklung und Statistik hat wie in 2011 auch in 2014 durch eine „Expertenbefragung“ die Lage auf dem Kölner Wohnungsmarkt erhoben und die Ergebnisse in 2015 veröffentlicht. Die aktuellen Einschätzungen von Experten zum Kölner Wohnungsmarkt zeigen Veränderungen bei Trends und grundsätzlichen Entwicklungen gegenüber 2011 auf. Konstatiert worden ist eine noch stärkere Anspannung auf dem Kölner Wohnungsmarkt zu einem Anbietermarkt. Der Rat der Stadt Köln hat am 11.02.2014 das Stadtentwicklungskonzept Wohnen beschlossen. Hierin sind Leitlinien und Handlungsempfehlungen mit entsprechenden Maßnahmen für die künftige Wohnungs- und Wohnungsbaupolitik enthalten. Mit der Umsetzung des Konzeptes soll ein quantitativ ausreichender und bedarfsgerechter Wohnraum in Köln geschaffen werden, um die angespannte Lage auf dem Wohnungsmarkt zu entschärfen. Die Experten gehen aber davon aus, dass in den nächsten Jahren der Wohnungsmarkt in Köln weiter angespannt bleibt.

Wohnungsbewirtschaftung

Die WSK hat als Werkswohnungsgesellschaft den Auftrag für die Konzernmitarbeiter des Stadtwerke Köln Konzern Wohnraum zur Verfügung zu stellen. Ende 2015 stehen 1.419 Wohnungen im Eigentum der WSK, die überwiegend in den 60er und 70er Jahren im sozialen Wohnungsbau errichtet und in den 90er Jahren durch Dachgeschossausbauten und einige Neubauten ergänzt wurden. Der überwiegende Teil der Sozialbindungen ist zwischen 2007 und 2012 ausgelaufen. Bedingt durch niedrige Mieten und ein damit einhergehendes knappes Instandhaltungsbudget in den vergangenen Jahrzehnten besteht zurzeit ein hohes Modernisierungspotential.

Der Aufsichtsrat der WSK hat mit der Geschäftsführung im Februar 2015 die WSK strategisch neu ausgerichtet. Im Kern der neuen Strategie steht die Sanierung der Bestandswohnungen und der am Bedarf der Konzernmitarbeiter orientierte Neubau von Wohnungen.

Mit Abschluss der Sanierungsarbeiten in den 195 Wohnungen in der Wohnanlage Bonner Straße/Mertener Straße Ende 2015 ist der erste große Schritt zur Neuausrichtung des Wohnungsbestandes vollendet. Ergänzend wird ein neues Wohngebäude (Bonner Straße 354) mit 23 Wohnungen bis 2017 entstehen. Durch den Kauf von 60 Neubau-Wohnungen im Clouth-Quartier werden in 2017 die ersten Neubauwohnungen bezogen werden.

Bonner Straße / Mertener Straße

Die WSK führte 2014 und 2015 umfangreiche Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen in der Wohnanlage Bonner Str. 352 - 370 / Mertener Str. 5 - 7 durch. Dazu gehören neben der Fas-

sadensanierung und dem Austausch alter Fenster, Sanierungsarbeiten an den Wasser- und Stromleitungen sowie der Bäder und die Renovierung bzw. die Erneuerung von Treppenhäusern, Hauseingängen und Wohnungseingangstüren. Außerdem wird das Objekt mit Fernwärme versorgt. Im Rahmen der Schadstoffuntersuchung wurde Asbest im Fliesenkleber nachgewiesen. Dies machte Asbestsanierungen in den Wohnungen erforderlich.

Die Mieter wurden in 7 Mieterveranstaltungen über die Sanierungsmaßnahmen informiert, ferner wurden Mietersprechstunden vor Ort an festen Zeiten zweimal pro Woche durchgeführt.

Die Sanierungsarbeiten in Bestandswohnungen wurden wie geplant bis Ende 2015 abgeschlossen. Anfang 2016 erfolgten noch Mängelbeseitigungen und Restarbeiten in geringem Umfang.

Der bisherige Gewerberiegel Bonner Straße 354 wird abgebrochen und durch einen Neubau mit voraussichtlich 23 Wohnungen ersetzt werden. Der Bauantrag wurde im Juni eingereicht. Das Quartier wird weiterhin durch eine Neugestaltung der Außenanlagen und Sanierung der Tiefgarage aufgewertet.

Ankauf Neubau Clouth-Gelände

Ende 2014 hat die WSK im Bauträgermodell einen Grundstückskaufvertrag über ein zu errichtendes Wohngebäude mit 60 Wohnungen auf dem Clouth-Gelände geschlossen. Im Frühjahr wurde die Architektenleistung ausgeschrieben und vergeben. Der Bauantrag wurde im September eingereicht, die Baugenehmigung im Januar 2016 erteilt. Die Bezugsfertigkeit ist für Sommer 2017 geplant.

Mitarbeiterbefragung 2015

Zur besseren Ermittlung des künftigen Wohnraumbedarfes führt die WSK eine konzernweite Mitarbeiterumfrage zu Lage, Größe, Ausstattung und Miethöhe durch. Parallel werden im Rahmen einer Zufriedenheitsanalyse alle Mieter der WSK ebenfalls aufgefordert die Leistungen der WSK zu bewerten. Die Ergebnisse der Umfragen werden Anfang 2016 ausgewertet. Die anstehenden Sanierungs- und Neubauvorhaben sowie die Serviceleistungen der WSK werden sich in Zukunft noch stärker am Bedarf der Konzernmitarbeiter und Mieter ausrichten.

Fremdverwaltung

KVB

KVB-Wohnanlage Stammheimer Straße 136 - 158

Nachdem in 2014 in der KVB-Wohnanlage Stammheimer Straße 136 -158 in Köln-Riehl der Anbau von 22 Balkonanlagen erfolgte, die Außenanlagen neu gestaltet und die Fassaden neu gestrichen wurden wurde in 2015 die Planung zum Ausbau von 14 Wohnungen in den Dachgeschossen aufgenommen. Ende 2015 wurden für die ersten Wohnungen die Baugenehmigungen erteilt.

Mietentwicklung

Die Mietpreisbindung ist in den vergangenen Jahren für alle von der WSK verwalteten Wohnungen ausgelaufen. Im Rahmen der Sanierung der Wohnanlagen Bonner Straße / Mertener Straße wurde für 55 Wohnungen eine neue Förderung begründet.

Die Bestandsmieten werden kontinuierlich angepasst (§ 558 BGB). Durch die Anpassung der Mieten wurde die durchschnittliche Miete von 5,31 €/m² im Jahre 2014 auf 5,53 €/m² im Jahre 2015 erhöht. Dies entspricht einer Steigerung von 4,14 %.

Im Laufe des Jahres 2015 wurden 122 Wohnungsmietverträge beendet und 78 Mietverträge neu abgeschlossen. In der Wohnanlage Bonner Straße / Mertener Straße standen zum Jahreswechsel 54 sanierte Wohnungen leer, die Anfang 2016 neu vermietet werden.

Am 31.12.2015 waren 907 (Vorjahr 918) Wohnungen an Konzernmitarbeiter und 751 (Vorjahr 791) Wohnungen an Mieter, die nicht im Konzern beschäftigt sind vermietet. Die Mitarbeiterquote stieg auf von 53,7 % Ende 2014 auf 54,7 % zum 31.12.2015.

Ertragslage

Der Jahresüberschuss der Gesellschaft beträgt 822 Tsd. € (Vorjahr 1.516 Tsd. €). Die Umsatzerlöse (ohne Verwaltungsumlage) einschließlich der Bestandsveränderungen waren um 405 Tsd. € höher als im Vorjahr und erreichten 10.174 Tsd. €.

Die Umsatzerlöse aus Verwaltungsleistungen stiegen um 187 Tsd. € auf 589 Tsd. €. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 124 Tsd. € auf 435 Tsd. € gestiegen.

Die Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung beliefen sich auf 5.298 Tsd. € (Vorjahr 4.148 Tsd. €). Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Instandhaltungskosten um 1.048 Tsd. € Tsd. €. Die Betriebskosten stiegen um 108 Tsd. €.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrugen 2.425 Tsd. € und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 429 Tsd. €. Die Verwaltungskosten stiegen um 300 Tsd. €, die Abschreibungen auf Forderungen erhöhten sich um 2 Tsd. €. Die Übrigen Aufwendungen erhöhten sich um 50 Tsd. €. Die Aufwendungen für das Bauprojekt Bonner Str./Mertener Str. belaufen sich auf 104 Tsd. €. Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten passive latente Steuern in Höhe von 161 Tsd. € und Gewerbesteuer in Höhe von 18 Tsd. €.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich überwiegend aufgrund der umfangreichen Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen an der Bonner-/ Mertener Straßen (Anlagen im Bau) gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 16.710 Tsd. € auf 71.546 Tsd. € erhöht.

Das ausgewiesene Anlagevermögen umfasst mit 63.097 Tsd. € hauptsächlich die Grundstücke und Gebäude der Gesellschaft. Die langfristigen Vermögenswerte betragen 88,19 % der Bilanzsumme (Vorjahr 92,13 %).

Das Eigenkapital erhöhte sich um 822 Tsd. € und beträgt mit 17.604 Tsd. € 24,6 % der Bilanzsumme (Vorjahr 30,6 %). Der Zugang ist auf die Einstellung des Jahresüberschusses (+ 822 Tsd. €) in die Bauerneuerungsrücklage zurückzuführen. Die langfristigen Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven latenten Steuern sind um 16.431 Tsd. € auf 48.154 Tsd. € gestiegen und betragen 67,30 % der Bilanzsumme (Vorjahr 57,85 %).

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden aufgrund des Bauvorhabens in der Bonner Straße Darlehen in Höhe von 17.500 Tsd. € aufgenommen.

Die Liquidität der Gesellschaft ist durch die Einbeziehung in das Cash-Management-System der Muttergesellschaft jederzeit gewährleistet.

Umweltschutz

Die WSK setzt bei den Instandhaltungs-und Modernisierungsmaßnahmen, soweit es möglich ist, ökologisch unbedenkliche Materialien ein.

Organisation/Mitarbeiter

Die Verwaltung der Wohngebäude des Stadtwerke Köln-Konzerns erfolgt als Dienstleistung durch Mitarbeiter der Stadtwerke Köln GmbH. Die WSK beschäftigt kein eigenes Personal.

Compliance-Management-System

Die WSK ist in das konzernweite Compliance-Management-System (CMS) des Stadtwerke Köln Konzerns eingebunden. Insoweit geltende Regelungen und Prozesse sind auch für die Mitarbeiter der SWK verbindlich, die für die WSK dienstleistend tätig sind.

Chancen und Risiken

Das Risikofrüherkennungssystem der WSK ist in die Organisation der SWK eingebettet. Bestandsgefährdende Risiken bestehen zurzeit nicht.

Die Mieten der WSK liegen zurzeit deutlich unter der Marktmiete und werden in den kommenden Jahren angepasst.

Das aktuell günstige Zinsniveau bietet die Chance Neu- und Ausbaumaßnahmen sowie Sanierungsvorhaben trotz der gestiegenen Bau- und Baulandkosten wirtschaftlich durchführen zu können.

Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung

(Berichterstattung gemäß § 108 Abs. 2, Nr. 2 GO NW)
Die WSK stellt ihrem Geschäftszweck folgend den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Stadtwerke Köln-Konzerns Wohnungen zur Verfügung. Mit dem Angebot an preiswerten Wohnungen unterstützt sie zudem die Stadt Köln bei der Wohnraumversorgung.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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

Prognosebericht

Der Aufsichtsrat der WSK hat mit der Geschäftsführung im Februar 2015 die WSK strategisch neu ausgerichtet. Im Kern der neuen Strategie steht die Sanierung der Bestandswohnungen und der am Bedarf orientierte Neubau von Wohnungen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 setzt die vom Aufsichtsrat beschlossene Strategie um. Die WSK optimiert ihren Wohnungsbestand in den kommenden Jahren auf 3 Ebenen:

1. Generalsanierungen
2. Neubauten und Ausbauten
3. Geplante Instandhaltungsmaßnahmen und konsequentes Sanieren der Wohnung bei Mieterwechsel.

An Neu- und Erweiterungsvorhaben ist der Neubau Bonner Straße 354, die Übernahme des Neubaus auf dem Clouth-Gelände und eine Aufstockung am Objekt Hermeskeiler Platz 13 geplant. Für die Wohnanlage Amsterdamer Straße 200a - 204b wird in 2016 die Planung für eine umfassende Sanierung ggf. mit Erweiterung aufgenommen.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

GEW Köln AG

für das Geschäftsjahr 2017

(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan 2017
der GEW Köln AG

	2017	2016
	Tsd. €	Tsd. €
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	150	150
Materialaufwand	0	0
Personalaufwand	-62	-75
Abschreibungen	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-803	-790
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages erhaltene Gewinne	110.820	109.686
Erträge aus Beteiligungen	26.987	25.878
Erträge aus Wertpapieren u.ä.	238	923
Zinsen und ähnliche Erträge	10	20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.493	-1.641
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	135.847	134.151
Steuern	0	0
Unternehmensergebnis	135.847	134.151
Gewinnabführung	-135.847	-134.151
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	0	0
FINANZPLAN		
EINNAHMEN		
Eigenmittel	0	2.000
Fremdmittel	0	0
Summe Einnahmen	0	2.000
AUSGABEN		
Investitionen	0	2.000
Kreditwirtschaft (Tilgungen)	0	0
Abbau von Verbindlichkeiten	0	0
Summe Ausgaben	0	2.000
	Personen	Personen
STELLENÜBERSICHT		
Mitarbeiter	0	0

Bilanz
der GEW Köln AG

	31.12.2015 Mio. Euro	31.12.2014 Mio. Euro	31.12.2013 Mio. Euro	31.12.2012 Mio. Euro	31.12.2011 Mio. Euro
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzanlagen	893,9	910,6	921,4	869,3	869,3
Umlaufvermögen:					
Vorräte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen	143,3	123,9	128,1	134,2	152,5
Wertpapiere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Flüssige Mittel	0,1	0,1	0,1	1,7	2,6
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bilanzsumme	1.037,2	1.034,5	1.049,6	1.005,1	1.024,4
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	255,7	255,7	255,7	255,7	255,7
Kapitalrücklage	119,4	119,4	119,4	113,4	113,4
Gewinnrücklagen	414,5	414,5	474,1	474,1	474,1
Rückstellungen	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Verbindlichkeiten	247,6	244,9	200,3	151,9	181,2
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bilanzsumme	1.037,2	1.034,5	1.049,6	1.005,1	1.024,4

GuV
der GEW Köln AG

	31.12.2015 Mio. Euro	31.12.2014 Mio. Euro	31.12.2013 Mio. Euro	31.12.2012 Mio. Euro	31.12.2011 Mio. Euro
Umsatz/aufgrund eines Gewinnabführungs-vertrages erhaltene Gewinne	126,5	105,2	111,3	120,1	139,5
Sonst. betriebliche Erträge	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwand	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1,0	1,0	0,6	0,8	0,6
Finanzergebnis	14,3	-26,5	31,7	43,6	15,3
Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	139,8	77,7	142,3	162,9	154,1
Steuern	0,0	0,1	-0,1	-0,5	-1,1
Unternehmensergebnis	139,8	77,8	142,2	162,4	152,9
Aufgrund eines Gewinn-abführungsvertrages abgeführte Gewinne	139,8	137,4	142,2	162,4	152,9
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	0,0	-59,6	0,0	0,0	0,0
Einstellung in / Entnahme andere Gewinnrücklagen	0,0	59,6	0,0	0,0	0,0
Bilanzgewinn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Lagebericht 2015

der

GEW Köln AG

1. Grundlagen der Gesellschaft

Die geschäftlichen Aktivitäten der GEW Köln AG beschränken sich auf die Rolle einer Holding. Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer. Alle notwendigen Aktivitäten werden dienstleistend von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der RheinEnergie AG durchgeführt.

Die GEW Köln AG hält 80 % der Anteile an der RheinEnergie AG. Zwischen der GEW Köln AG und der RheinEnergie AG besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

Weitere Beteiligungen der GEW Köln AG sind die NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, die Brunata Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiss GmbH & Co und die METRONA Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiß GmbH + Co mit einem Anteilsbesitz von jeweils 100 %. Zudem ist die GEW Köln AG mit 20 % an der Stadtwerke Düsseldorf AG und mit 34,4 % an der RW Gesellschaft für Anteilsbesitz II mbH beteiligt.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2015 gekennzeichnet durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen im Jahresdurchschnitt 2015 um 1,7 % höher als im Vorjahr. Im vorangegangenen Jahr war das BIP in ähnlicher Größenordnung gewachsen (+1,6 %), 2013 lediglich um 0,3 %. Eine längerfristige Betrachtung zeigt, dass das Wirtschaftswachstum im Jahr 2015 wieder über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von +1,3 % lag.

2.2 Geschäftsverlauf

RheinEnergie AG, Köln

Die energiepolitischen Entwicklungen im Berichtsjahr 2015 waren von einem neuen Maßnahmenpaket der Europäischen Kommission geprägt. Damit will die EU-Kommission den Transformationsprozess hin zu einer europäischen Energieunion einleiten und sicherstellen, dass die EU-Staaten die europäischen Energie- und Klimaziele für das Jahr 2030 erreichen. Die Kommission will unter anderem die Emissionshandelsrichtlinie novellieren. Im Februar 2015 hatte die Europäische Kommission zunächst eine Mitteilung zur „Rahmenstrategie für eine krisenfeste Energieunion mit einer zukunftsorientierten Klimapolitik“ inklusive eines dazugehörigen Aktionsplans veröffentlicht. Am 15. Juli 2015 folgte dann das konkrete Maßnahmenpaket. Das Europäische Parlament und der Europäische Umweltministerrat haben außerdem beschlossen, eine Marktstabilitätsreserve im Emissionshandelssystem einzuführen. Zudem gab es erste Überlegungen zur künftigen Governance-Struktur der europäischen Energie- und Klimapolitik.

Auf nationaler Ebene stand die Diskussion über die künftige Ausgestaltung der Novelle der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) auf der Agenda. Der Gesetzgeber hat den Gesetzgebungsprozess zum Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende gestartet. Darüber hinaus waren die energiepolitischen Entwicklungen des Jahres geprägt von dem anschließenden Beginn der Rechtssetzungsverfahren zum Strommarktgesetz und zur Kapazitätsreserveverordnung. Eine Novelle des Kraft-Wärme-Kopplungs-Gesetzes (KWKG) wurde beschlossen.

Verglichen mit dem Geschäftsjahr 2014 wurde die Absatzsituation der RheinEnergie im Geschäftsjahr 2015 im Wesentlichen durch zwei Faktoren beeinflusst: temperaturbedingter

Mehrabsatz im Bereich der Wärmeenergieträger (Wärmestromprodukte, Erdgas, Fern-/ Nahwärme) und intensiver Preiswettbewerb im Strom- und Gas-Markt bei unverändert hoher Wechselbereitschaft der Kunden. Gegenüber dem Vorjahr 2014 war für das Geschäftsjahr 2015 insgesamt eine niedrigere Durchschnittstemperatur zu verzeichnen, während gemessen an dem mehrjährigen Temperaturmittelwert das Jahr geringfügig wärmer war. Die gegenüber dem Vorjahr klimatisch verursachten Absatzsteigerungen stellten sich vor allem im 1. Quartal ein und wurden im eher warmen 4. Quartal wieder nivelliert. Um dem Wettbewerbsdruck zu begegnen, setzt die RheinEnergie konsequent auf marktgängige Produkte in Verbindung mit immer umfangreicheren, kundenorientierten Beratungs- und Dienstleistungen. Begleitet wird dies durch umfassende Aktivitäten zur Bindung und Rückgewinnung von Kunden in allen Segmenten sowie die Entwicklung bzw. den Ausbau neuer Online-Vertriebswege. Im Geschäftsjahr 2015 konnte die RheinEnergie in den einzelnen Sparten folgende Absatzzahlen erreichen: Strom 14.424 GWh, Erdgas 8.349 GWh, Fernwärme 1.126 GWh, Energiedienstleistungen 582 GWh und Dampf 566 GWh.

Die Strom-, Gas- und Wasserkonzessionen für das Kölner Stadtgebiet sind für die RheinEnergie strategisch und finanziell von großer Bedeutung. Die Stadt Köln hat für die Strom- und die Gaskonzession im Jahr 2015 Konzessionierungsverfahren gemäß § 46 EnWG durchgeführt. Die Verhandlungen mit der Stadt Köln über neue Konzessionsverträge für Strom und Gas konnten im Herbst 2015 erfolgreich abgeschlossen werden. Der Rat der Stadt Köln hat im Dezember 2015 die Zustimmung zum Abschluss der ausgehandelten Vertragsentwürfe erteilt. Die Konzessionsverträge Strom und Gas (Laufzeit: 1. Oktober 2016 bis 31. September 2036) wurden am 7. März 2016 von der Stadt Köln und der RheinEnergie unterzeichnet. Die Stadt Köln hatte am 30. Juni 2015 das Auslaufen des mit der RheinEnergie abgeschlossenen Wasserkonzessionsvertrages zum 30. September 2016 öffentlich bekannt gemacht. Die RheinEnergie hat im Laufe des Konzessionierungsverfahrens im November 2015 ein Angebot zum Abschluss eines neuen Wasserkonzessionsvertrages abgegeben. Aktuell laufen Verhandlungen zwischen der Stadt Köln und der RheinEnergie über den Vertragstext. Die Stadt Rösrath hat im Jahr 2015 ein Konzessionierungsverfahren für die derzeit von der RheinEnergie gehaltene Gaskonzession für das Gebiet der Stadt Rösrath durchgeführt. Der Rat der Stadt Rösrath hat im November 2015 beschlossen, das Angebot der Stadtwerke Rösrath-Energie GmbH zum Abschluss eines neuen Gaskonzessionsvertrages anzunehmen. Im Januar 2016 wurde ein Konzessionsvertrag zwischen der Stadt Rösrath und der Stadtwerke Rösrath-Energie GmbH unterzeichnet.

Die RheinEnergie Trading GmbH als 100%ige Tochtergesellschaft der RheinEnergie AG fungiert als zentraler Marktzugang für Energie und als Dienstleister für energienahe Produkte. Ihre Partner sind neben der RheinEnergie AG die BELKAW GmbH, die AggerEnergie GmbH, die Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL), die evd energieversorgung dormagen GmbH, die Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft und die Stadtwerke Leichlingen GmbH. Die Aufgabe der Gesellschaft liegt im Einkauf von und Handel mit Energie und energienahen Produkten.

Die Rheinische NETZGesellschaft mbH (RNG) pachtet und betreibt die Strom- und Erdgasnetze für die RheinEnergie AG und die wesentlichen Tochtergesellschaften. Des Weiteren ist sie für einige der Gesellschaften über einen sogenannten Netzverfügungsvertrag für die Sparten Wasser und Fernwärme als Dienstleister tätig.

Im Jahr 2011 hat die RheinEnergie HKW Rostock GmbH (RERo) 49,62 % der Anteile am Steinkohleheizkraftwerk Rostock erworben. Die übrigen Anteile werden von der Energie Baden-Württemberg AG (EnBW) gehalten, die das Kraftwerk real einsetzt. Die Zusammenarbeit in Bezug auf das Kraftwerk zwischen RERo und EnBW ist konsortialvertraglich geregelt; wesentliche Vereinbarungen zu technischen und energiewirtschaftlichen Randbedingungen für die Zusammenarbeit wurden im Jahr 2015 umfangreich überarbeitet und gelten ab 2016. Das Kraftwerk ist seit 1994 in Betrieb und

gehört mit einem elektrischen Wirkungsgrad von rund 43 % (netto) immer noch zu den modernsten Steinkohlekraftwerken Deutschlands. Die elektrische Nettoleistung beträgt rund 513 MW, auf den Anteil der RERo entfallen 255 MW netto. Die RERo bezieht den Strom aus dem Kraftwerk in Form einer Fahrplanlieferung direkt von der EnBW und lässt ihn von der RheinEnergie Trading GmbH als Dienstleister vermarkten. Das Kraftwerk hat die technische Möglichkeit, rund 300 MW an Fernwärme auszukoppeln.

Im Jahr 2012 fasste die RheinEnergie den Beschluss, am Standort Köln-Niehl ein neues Gas- und Dampfturbinenkraftwerk (GuD-Kraftwerk Niehl 3) zu errichten. Dieses GuD-Kraftwerk ist als Kraft-Wärme-Kopplungs-Anlage konzipiert, die eine elektrische Leistung von 450 MW aufweisen und eine maximale Fernwärmeleistung von 265 MW auskoppeln können wird. Die Anlage wird künftig rund 50.000 Haushalte in Köln neu mit Fernwärme aus Niehl beheizen und bis zu eine Million Haushalte mit Strom versorgen können. Die Projektarbeiten schreiten planmäßig voran. Die vollständige Inbetriebnahme ist für das 2. Quartal 2016 vorgesehen.

Die RheinEnergie Express GmbH, an der die RheinEnergie mit 87,8 % beteiligt ist, bietet außerhalb des Kerngebietes der RheinEnergie und deren Beteiligungen nahezu deutschlandweit Strom- und Erdgasprodukte an. Zum Jahresende 2015 belieferte die RheinEnergie Express GmbH rund 64.000 Haushalts- und Gewerbekunden.

Die RheinEnergie bündelt ihre Windkraftanlagen zentral in der RheinEnergie Windkraft GmbH. Im Berichtsjahr hat die RheinEnergie das Portfolio der Projektgesellschaft durch den Erwerb des Windparks Zölkow erweitert. Der Windpark in Mecklenburg-Vorpommern umfasst 20 Windkraftanlagen mit einer Leistung von insgesamt 40 MW und ist seit 2007 in Betrieb. Insgesamt betreibt die RheinEnergie Windkraft GmbH nun 86 Windkraftanlagen mit einer installierten Leistung von insgesamt rund 140 MW. An einem Windpark mit 27 MW halten sechs RheinEnergie-Beteiligungen zusammen einen Anteil von 38,7 %.

Im Geschäftsjahr 2015 realisierte die RheinEnergie insbesondere aufgrund der zuvor dargestellten Mengenentwicklung ein gegenüber dem Vorjahr nur leicht verändertes Umsatzniveau. Vom Gesamtumsatz ohne Strom- und Erdgassteuer in Höhe von 2.281 Mio. € (Vorjahr 2.291 Mio. €) entfallen auf die Verkaufserlöse nach Sparten (ohne periodenfremde Effekte): Strom 1.360 Mio. € (Vorjahr 1.423 Mio. €), Erdgas 306 Mio. € (Vorjahr 291 Mio. €), Wärme und Dampf 185 Mio. € (Vorjahr 169 Mio. €) und Wasser 133 Mio. € (Vorjahr 131 Mio. €).

Das Ergebnis des Jahres 2015 liegt über dem Niveau des Vorjahres. Im operativen Bereich stehen den leicht gesunkenen Umsatzerlösen insbesondere gesunkene Strombezugsaufwendungen und Gasbezugsaufwendungen für die Stromeigenerzeugung gegenüber. Hier spiegeln sich die gesunkenen Absatzmengen wider. Die vertrieblichen Gasbezugsaufwendungen und die Netznutzungsaufwendungen steigen - zum Teil auch mengenbedingt - an. Die sonstigen betrieblichen Erträge sinken vor allem aufgrund des im Vorjahr enthaltenen Sondereffektes der Veräußerung von 49,9 % der Geschäftsanteile an der BELKAW GmbH; der im Geschäftsjahr 2015 in dieser Position enthaltene Sondereffekt aus der Veräußerung des Telekommunikationsnetzes gleicht diesen Effekt nicht aus. Der leicht erhöhte Personalaufwand resultiert insbesondere aus den – aufgrund gesunkener Zinssätze – gestiegenen Aufwendungen für Altersversorgung und einer Tariferhöhung. Der deutliche Rückgang der Abschreibungen geht im Wesentlichen auf die im Vorjahr enthaltene Sonderabschreibung von zwei gasbefeuerten Kraftwerksanlagen zurück. Vor allem höhere projektbezogene Fremdleistungen und gestiegene Aufwendungen für Mieten und Pachten – insbesondere für den Verwaltungsneubau - führen zu gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Insgesamt steigt das operative Ergebnis aufgrund der oben genannten Effekte.

NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Köln

Im Jahr 2015 befand sich die NetCologne nach wie vor in einem schwierigen, dynamischen und teilweise hochregulierten Telekommunikationsmarktumfeld. Trotz des intensiven Wettbewerbs und hohen Preisdruckes konnte sich die Gesellschaft mit dem eigenen, leistungsstarken Breitbandnetz als einer der erfolgreichsten Regional-Carrier behaupten. Über die eigene Netzinfrastruktur sind nun rund 52,7 % der Teilnehmer-Anschlüsse realisiert worden (Vorjahr 46,2 %). In Abhängigkeit von der Technologie können im Geschäftsfeld Privatkunden Bandbreiten von 18 bis 200 Mbit/s angeboten werden.

Um Herausforderungen, die durch den stark zunehmenden Bandbreitenbedarf entstehen, gerecht zu werden, hat NetCologne im vergangenen Jahr weitere FttC-Ausbauprojekte (Fibre to the Curb) forciert. Diverse Kooperationen mit Städten, kommunalen Unternehmen und Energieversorgern haben es NetCologne ermöglicht, neben dem Eigenbau von Glasfasernetzen das Breitbandwachstum auch investitionsmittelschonend voranzutreiben. Die Ausbauprojekte liegen teilweise im bestehenden Versorgungsgebiet und tragen zur Bestandssicherung bei. Teilweise werden auch neue Gebiete erschlossen, wodurch zusätzliches Vertriebspotenzial entsteht. Für Städte und Gemeinden stellen die neuen Netze einen zunehmend starken Standortfaktor dar.

Für den Einsatz mit der sogenannten Vectoringtechnologie hat NetCologne im Jahr 2014 begonnen, die ersten Ausbaugebiete zur Vectoring-Liste der Bundesnetzagentur anzumelden. Im Berichtsjahr ist es der Gesellschaft gelungen, neben Kölner Gebieten auch im Umland wie Pulheim, Wesseling oder Bergisch Gladbach den Zuschlag zum Vectoring-Ausbau zu erlangen und sich somit in diesen Regionen den exklusiven Einsatz dieser Technologie sowie den exklusiven Betrieb des Wholesalegeschäftes mit anderen Netzbetreibern zu sichern. Seit Mitte 2015 können rund 200.000 Haushalte in der Region rund um Köln über NetCologne mit bis zu 100 Mbit/s versorgt werden und damit doppelt so schnell wie mit der bisher eingesetzten VDSL-Technik im Internet surfen.

Nach den Planungsphasen hat die NetCologne im August 2015 damit begonnen, in Chorweiler das bis dato größte Rechenzentrum mit knapp 1.000 m² Nutzfläche auf 3 Etagen zu bauen. Nach aktueller Planung sollen die fertigen Flächen des ersten Bauabschnittes im Oktober 2016 an den Geschäftskundenvertrieb übergeben werden. Die neu geschaffenen Rechenzentrums-Kapazitäten dienen überwiegend der steigenden Nachfrage nach Cloud-Diensten (Online Backup, Online Storage usw.) und sollen zusätzliche Deckungsbeiträge generieren.

Die Partnerschaften mit großen Mobilfunkunternehmen konnten im vergangenen Geschäftsjahr weiter intensiviert werden. So wurden im Jahr 2015 175 Strecken zur Anbindung von LTE-Standorten fertiggestellt, so dass sich in Summe 222 Strecken derzeit im Betrieb befinden. Des Weiteren ist es NetCologne gelungen, im Privatkundenbereich einen weiteren Netzpartner für die Vermarktung von Mobilfunktarifen zu gewinnen.

Die NetCologne erwirtschaftete im Jahr 2015 Umsatzerlöse von 249,7 Mio. €, die im Wesentlichen aufgrund der Netzbauerlöse um 9,5 Mio. € oder 3,7 % unter dem Vorjahresniveau lagen. Beim operativen Umsatz war ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr um 1,1 Mio. € zu verzeichnen, der hauptsächlich in erhöhten Kündigungen im Produktsegment ADSL und im Mobilfunk des Privatkundenbereiches begründet war.

Im Gegensatz zur Umsatzentwicklung hat sich der Materialaufwand um 9,5 Mio. € bzw. 8,1 % auf 125,9 Mio. € erhöht. Dies ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass die Aufwendungen für Handelswaren statt der bisherigen Abgrenzung über die Vertragslaufzeit direkt dem Zeitpunkt der Lagerentnahme zugeordnet wurden.

Unter Berücksichtigung eines Einmalerlöses in Höhe von 8,5 Mio. € aus einem Vergleich mit einem Wettbewerber belief sich der Jahresüberschuss 2015 auf 7,6 Mio. € (Vorjahr 4,4 Mio. €).

BRUNATA-METRONA, Hürth

Das Geschäft der BRUNATA-METRONA wird wesentlich durch den Bestand an Wohngebäuden mit drei oder mehr Wohneinheiten beeinflusst. Die Anzahl der in 2014 in den für die Gesellschaft relevanten Bundesländern fertiggestellten – und damit im Wesentlichen im Jahr 2015 als Marktpotenzial verfügbaren – Wohnungen lag um rund 45.000 Wohnungen bzw. 28 % über dem Wert für 2013. Diese positive Entwicklung wird aber dadurch relativiert, dass in strukturschwachen Gebieten Wohnraumleerstand und teilweise auch der Rückbau von Wohngebäuden festzustellen ist. Für das verfügbare Marktvolumen ist außerdem zu berücksichtigen, dass Neubauten mit sehr hohem Standard zur Energieeinsparung nicht mehr zur verbrauchsabhängigen Abrechnung von Wärme und Warmwasser nach der Heizkostenverordnung verpflichtet sind. Insgesamt hat sich daher der Gesamtbestand an marktrelevanten Wohnungen nur unwesentlich verändert.

BRUNATA-METRONA bewegt sich daher in einem vollständig erschlossenen und verteilten Markt, in dem nur durch Verdrängung die Möglichkeit besteht, weitere Anteile zu gewinnen. Insgesamt führt dies zu erheblichem Wettbewerbsdruck, der insbesondere im Großkundenbereich tendenziell rückläufige Preise zur Folge hat. Positiven Einfluss auf das Geschäftsvolumen hatte eine erneut deutlich gestiegene Nachfrage nach Rauchmeldern einschließlich der Durchführung von jährlichen Wartungsleistungen hierfür.

BRUNATA-METRONA hat sich im Jahr 2015 erneut gut behauptet und konnte den Bestand sowohl an betreuten Gebäuden als auch an Wohneinheiten weiter ausbauen. Die Kundenbindung ist wegen des vollständigen Leistungsangebotes, hohen Qualitätsstandards und intensiv betriebener Kundenpflege sehr hoch.

Die Umsatzerlöse der BRUNATA-METRONA wurden im abgelaufenen Jahr um 4,0 Mio. € bzw. 4,1 % auf 100,9 Mio. € gesteigert. Neben dem Wachstum in den Kerngeschäften mit der Gerätevermietung und dem Abrechnungsservice resultierte diese Entwicklung auch aus der steigenden Nachfrage nach den Serviceleistungen für Rauchmelder. Trotz der gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöhten Investitionsvolumina insbesondere für vermietete Rauchmelder erwirtschaftete BRUNATA-METRONA einen konsolidierten Jahresüberschuss in Höhe von 16,7 Mio. €, der auf dem Niveau des Vorjahres (16,6 Mio. €) lag. Hiervon sollen 1,0 Mio. € den Rücklagen der METRONA zugeführt werden.

Stadtwerke Düsseldorf AG, Düsseldorf

2015 hat die GEW Köln AG eine Dividende in Höhe von 5,9 Mio. € (Vorjahr 3,7 Mio. €) für das Geschäftsjahr 2014 von der Stadtwerke Düsseldorf AG vereinnahmt. Der Anstieg ergab sich aus einem höheren Jahresüberschuss im Jahr 2014, der unter anderem auf Beteiligungszuschreibungen, Veräußerungsgewinne und den Wegfall außerordentlicher Aufwendungen im Jahr 2013 zurückzuführen war. Wie im Vorjahr wurde der Jahresüberschuss 2014 der Gesellschaft zu 50% thesauriert.

RW Gesellschaft für Anteilsbesitz II mbH

Die GEW hält über die RW Gesellschaft für Anteilsbesitz II mbH mittelbar Aktien der RW Holding AG. Im Geschäftsjahr 2015 beliefen sich die Beteiligungserträge hieraus auf 1,3 Mio. € (Vorjahr 4,0 Mio. €). Der Rückgang war im Wesentlichen dadurch begründet, dass die RW Holding AG in 2014 zwei Ausschüttungen jeweils für das Geschäftsjahr 2012/2013 bzw. 2013/2014 vorgenommen hatte. Aufgrund der erwarteten dauerhaften Entwicklung der RWE-Aktien musste eine Abwertung vorgenommen werden.

Sonstige geschäftliche Aktivitäten

Aus einer langfristigen Ausleihung wurden im Geschäftsjahr 2015 rund 1,3 Mio. € (Vorjahr 1,3 Mio. €) an Zinserträgen vereinnahmt.

2.3 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zum 31. Dezember 2015 beträgt die Bilanzsumme der GEW Köln AG 1.037,2 Mio. € (Vorjahr 1.034,5 Mio. €).

Die Bilanzsumme im Geschäftsjahr 2015 ist gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant geblieben. Dem Rückgang bei den Finanzanlagen in Höhe von 16,8 Mio. € steht ein Anstieg bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 21,2 Mio. € gegenüber. Auf der Passivseite reduzierten sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Köln GmbH aus der Konzernverrechnung, die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen zu.

Eine detaillierte Kapitalflussrechnung ist im Anhang enthalten. Diese Kapitalflussrechnung weist einen Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit von 137,7 Mio. € (Vorjahr 142,0 Mio. €) aus. Unter Berücksichtigung des Cashflows aus der Investitionstätigkeit von 0,0 Mio. € (Vorjahr -49,3 Mio. €) und aus der Finanzierungstätigkeit von -137,7 Mio. € (Vorjahr -92,7 Mio. €) ergibt sich zum Bilanzstichtag ein Finanzmittelbestand von 0,0 Mio. € (Vorjahr 0,0 Mio. €). Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen gerecht zu werden.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich auf 139,8 Mio. € (Vorjahr 77,7 Mio. €). Geplant war ein Ergebnis vor Gewinnabführung von rund 142 Mio. €, das den bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikator darstellt. Der Rückgang des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gegenüber dem Plan resultiert im Wesentlichen aus einer Abschreibung auf Finanzanlagen. Nach Berücksichtigung von Ertragsteuern in Höhe von 0,0 Mio. € (Vorjahr 0,1 Mio. €) beträgt die Gewinnabführung an die Stadtwerke Köln GmbH 139,8 Mio. € (Vorjahr 137,4 Mio. €). Im Vorjahr wurde eine Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 59,6 Mio. € vorgenommen.

Insgesamt verfügt die GEW Köln AG weiterhin über eine gute Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

2.4 Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung (Berichterstattung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW)

Neben einer angemessenen Eigenkapitalverzinsung werden die Kunden der operativen Tochterunternehmen sicher und im Preisvergleich zum Bundesdurchschnitt günstig mit telekommunikations- und energienahen Dienstleistungen bedient beziehungsweise mit Strom und Wärme unter Einsatz umweltschonender Energieerzeugungstechniken und schadstoffarmer Brennstoffe sowie mit Erdgas und Wasser beliefert.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag haben sich bis zur Erstellung dieses Lageberichts keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GEW Köln AG von Bedeutung gewesen wären.

4. Prognosebericht

RheinEnergie AG

Im Rahmen der regelmäßig aktualisierten und weiterentwickelten Unternehmensstrategie stellt sich die RheinEnergie den großen Herausforderungen in energiepolitischer, rechtlicher und wirtschaftlicher Hinsicht. Mit der kontinuierlichen Weiterentwicklung der internen Prozesse einerseits und den beabsichtigten Investitionen in den einzelnen Wertschöpfungsstufen andererseits soll die Basis für Wachstum und dauerhafte Ertragskraft geschaffen werden.

Eine der wesentlichen Grundlagen für die Geschäftstätigkeit eines Energieversorgers sind Konzessionen. In den kommenden Jahren stehen weiterhin noch einige Entscheidungen über Konzessionsvergaben in der Region an. Nach Erfolgen mit der Gewinnung von neuen Konzessionen im Rahmen von Kooperationsmodellen mit Kommunen in der rheinischen Region in den letzten Jahren hat sich die RheinEnergie das Ziel gesetzt, die bestehenden Konzessionen zu erhalten und im regionalen Umfeld bei entsprechender strategischer und wirtschaftlicher Sinnhaftigkeit auch neue Konzessionen zu gewinnen.

Ein Teil der Weiterentwicklung der RheinEnergie liegt auch in der Intensivierung der Zusammenarbeit mit anderen Energieversorgungsunternehmen sowie der zunehmenden Dienstleistungserbringung im Bereich der immer komplexer werdenden energiewirtschaftlichen Prozesse. Maßgebender Treiber dieser Kooperationen ist die wirtschaftliche Sinnhaftigkeit für die beteiligten Partner. Geografisch wird unverändert die Region im Vordergrund des Interesses stehen.

Die RheinEnergie plant für das Geschäftsjahr 2016 einen Umsatz (ohne Strom- und Erdgassteuer) in Höhe von rund 2,3 Mrd. € und ein Ergebnis vor Ertragsteuern in einer Größenordnung von über 140 Mio. €. Im Vordergrund steht neben laufenden Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen der weitere Ausbau der erneuerbaren Energien. Insgesamt erwartet die RheinEnergie eine auf gleichem Niveau liegende Vermögens- und Finanzlage.

NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Köln

Die flächendeckende Versorgung mit breitbandigem Internet kommt in Deutschland nur stockend voran. Trotzdem steigen die im Netz transportierten Datenmengen und damit die von Geschäftskunden und Haushalten nachgefragten Anbindungskapazitäten weiter stetig. Daher wird NetCologne im Rahmen der Multi-Access-Strategie die Flächendeckung des Glasfasernetzes im Stadtgebiet Köln weiter ergänzen, zusätzliche kompakte Wohnanlagen der Wohnungswirtschaft über hybride Glasfaser- und Koaxialnetze (HFC) erschließen sowie die FttC-Abdeckung im Umland insbesondere unter Berücksichtigung der Vectoring-Technologie weiter erhöhen. Die neu geschaffenen Netzkapazitäten werden gleichermaßen für die Versorgung von Privatkunden, Geschäftskunden sowie für den Wholesalemarkt im Sinne des Open Access vermarktet.

Durch die Einführung von neuen innovativen IP-Technologien im FttC-Umfeld wird die Weiterentwicklung der Access-Strategie konsequent fortgesetzt. Auch im FttB-Umfeld werden Innovationen, beispielsweise die Einführung von G.fast mit einer zu erwartenden Bandbreite von bis zu 1.000 Mbit/s, vorangetrieben.

Beim Aufbau von Mobilfunknetzen der neuesten Generation (LTE) bieten die Glasfasernetze der NetCologne die Grundlage für leistungsfähige mobile Internetzugänge.

Eine wichtige Ergänzung beziehungsweise Erweiterung der heutigen Netzwerk-Strategie ist die zusätzliche Fokussierung hin zu Cloud-Diensten (Online Backup, Online Storage,

ComCenter) und Media Services (Video on Demand, Interaktive Services, Gaming); Letztere in Kooperation als Teil der neuen Wertschöpfungskette.

Im kommenden Geschäftsjahr plant die Gesellschaft eine Gesamtleistung von 255 Mio. €. Aufgrund der stagnierenden Entwicklung im Privatkundenbereich und der erheblichen Aufwendungen für die Kundenmigration auf schnellere Infrastrukturen ist eine deutliche Gewinnreduktion gegenüber den Vorjahren zu erwarten.
BRUNATA-METRONA, Hürth

Dem starken Wettbewerbsdruck begegnet BRUNATA-METRONA mit ihrer Strategie der Qualitätsführerschaft, einer vollständigen, modernen Geräte- und Dienstleistungspalette und mit Kundennähe. Das strategische IT-Projekt zur Erneuerung der Software zur verbrauchsabhängigen Abrechnung konnte wie geplant im Jahr 2015 in Produktion genommen werden. Die Restarbeiten werden im Laufe des 1. Halbjahres 2016 abgearbeitet. Hiermit ist die Voraussetzung für eine stabile und belastbare IT-Plattform geschaffen worden, die das Kerngeschäft sicher unterstützen kann.

Neben den Kerngeschäften leisten der Verkauf und die Vermietung von Rauchmeldern sowie der jährliche Service hierfür einen nennenswerten Beitrag zum Ergebnis der BRUNATA-METRONA. Die hohe Nachfrage wird sich im nächsten Jahr fortsetzen und erneut hohe Investitionen in das Vermietungsgeschäft auslösen. Diese werden das Ergebnis zunächst durch die damit verbundenen Abschreibungen belasten, sich aber langfristig positiv auswirken.

Der Wirtschaftsplan sieht für das nächste Jahr einen weiteren Anstieg der Umsatzerlöse bei einem vorübergehend geringfügig rückläufigen Ergebnis vor, das durch hohe Abschreibungen auf Investitionen in das Vermietungsvermögen bedingt ist.

Stadtwerke Düsseldorf AG, Düsseldorf

Aufgrund der durch die Gesellschaft im letzten Jahr geplanten Ergebnisentwicklung und unter Berücksichtigung einer 50%igen Thesaurierung wird für das Jahr 2016 eine rückläufige Dividende erwartet.

Ergebniserwartung

Für die GEW Köln AG wird im Geschäftsjahr 2016 ein Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von rund 134 Mio. € erwartet.

Dieser Lagebericht sowie die weiteren Bestandteile des Geschäftsberichts enthalten Aussagen, die sich auf die zukünftige Entwicklung der GEW Köln AG beziehen. Diese Aussagen stellen Einschätzungen dar, die auf Basis aller uns zum jetzigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen werden. Eine verlässliche Prognose kann aus heutiger Sicht aufgrund von Ungewissheiten hinsichtlich der wirtschaftlichen, regulatorischen, technischen und wettbewerbsbezogenen Entwicklung jedoch nicht abgegeben werden.

5. Chancen- und Risikobericht

Risikomanagement

Unternehmerisches Handeln ist stets mit Chancen und Risiken verbunden. Aufgabe des Risikomanagements ist es, Risiken frühzeitig zu erkennen und systematisch zu erfassen, zu bewerten und Maßnahmen zu ihrer Steuerung zwecks Vermeidung beziehungsweise Minimierung zu ergreifen.

Im Rahmen dieser Aufgabe hat der Vorstand für die risikobezogenen Aktivitäten und Maßnahmen eine Risikorichtlinie erlassen, in der die Verfahrensweisen der Risikoanalyse und Berichterstattung festgelegt werden. Bestandteil dieser Risikorichtlinie ist, dass zum einen unter Berücksichtigung von bestimmten Schwellenwerten auf vierteljährlicher Basis eine regelmäßige Berichterstattung über Veränderungen von Risiken über dem festgelegten Schwellenwert zu erfolgen hat, und zum anderen beim erstmaligen Eintritt von Risiken über einem bestimmten Schwellenwert unabhängig von der vierteljährlichen Berichterstattung eine sofortige Meldung zu erfolgen hat. Diese Risikoberichterstattung erfolgt auf Basis einer entsprechenden Richtlinie des Konzerns, die zum 1. Januar 2015 überarbeitet wurde.

Die Beteiligungsgesellschaften sind in die entsprechende Risikoberichterstattung einbezogen.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden haben und aus heutiger Sicht auch für die absehbare Zukunft nicht erkennbar sind.

Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken der GEW Köln AG sind fast ausschließlich mit denen der Beteiligungen verbunden. Dazu gehören insbesondere rechtliche und regulative Entwicklungen sowie die Marktrisiken in den einzelnen Branchen. Entsprechende Risikovorsorgen werden auf Ebene der Beteiligungen getroffen. Durch das implementierte Berichtssystem ist sichergestellt, dass die GEW Köln AG frühzeitig über deren wirtschaftliche Entwicklung Kenntnis erlangt. Regelmäßig wird die Werthaltigkeit von Beteiligungen überprüft.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie AG

für das Geschäftsjahr 2017

(01.01. - 31.12.2017)

Wirtschaftsplan 2017
der RheinEnergie AG

	2017 Tsd. €	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse (ohne Energiesteuer)	2.343.625	2.441.759
Sonstige Erträge	68.460	72.790
Materialaufwand	-1.789.929	-1.892.569
Personalaufwand	-251.490	-257.605
Abschreibungen	-43.073	-46.332
Sonstige Aufwendungen	-184.325	-175.207
Operatives Ergebnis	143.269	142.836
Beteiligungsergebnis	33.428	19.139
Zinsergebnis	-23.335	-20.342
Ertragsteuern	-8.042	-7.547
Unternehmensergebnis	145.320	134.086
Garantiedividende	-24.500	-24.400
Gewinnabführung an GEW Köln AG	-110.820	-109.686
Jahresüberschuss	10.000	0
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	-10.000	0
Bilanzgewinn/-verlust	0	0
FINANZPLAN		
EINNAHMEN		
Eigenmittel	124.348	183.080
Fremdmittel	83.800	43.800
Summe Einnahmen	208.148	226.880
AUSGABEN		
Stromverteilung / Stromerzeugung	29.107	39.468
Gas	8.235	3.745
Wasser	14.628	7.828
Wärme	23.725	29.255
Allgemeine Dienste	8.411	7.064
Gemeinsame Bereiche u. Anlagen sowie betriebsfremde Bereiche	32.616	24.463
Finanzanlagen: Beteiligungen	36.000	64.112
Ausleihungen	2.581	600
Kreditwirtschaft (Tilgungen)	52.845	50.345
Summe Ausgaben	208.148	226.880
Mitarbeiter zum 31.12.	2.978	2.984

Bilanz
der RheinEnergie AG

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Immaterielle Vermögensgegenst.	14.253	14.843	9.502	15.903	19.911
Sachanlagen	468.219	427.441	463.708	446.195	462.071
Finanzanlagen	937.995	934.617	976.599	948.006	983.949
Umlaufvermögen:					
Vorräte	30.215	25.617	27.436	35.629	32.304
Forderungen	571.995	795.867	754.511	723.307	664.866
Flüssige Mittel, Wertpapiere	120.364	113.053	136.208	144.848	130.719
Rechnungsabgrenzung	34.869	32.551	33.171	30.328	26.410
Bilanzsumme	2.177.911	2.343.989	2.401.136	2.344.216	2.320.232
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Kapitalrücklage	274.739	274.739	212.239	149.739	149.739
Gewinnrücklagen	212.179	212.179	212.179	192.179	167.179
Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	2.455	3.937	992
Empf. Ertragszuschüsse	13.304	17.918	23.200	29.222	36.010
Rückstellungen	448.524	432.708	449.809	479.779	499.276
Verbindlichkeiten	749.675	928.812	1.024.686	1.010.832	989.947
Rechnungsabgrenzung	79.490	77.632	76.567	78.528	77.088
Bilanzsumme	2.177.911	2.343.989	2.401.136	2.344.216	2.320.232

GuV
der RheinEnergie AG

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	2.280.891	2.291.184	2.406.912	2.369.730	2.386.779
Eigenleistungen/ Bestandsveränderungen	8.258	6.196	4.434	4.346	-6.651
Sonst. betriebliche Erträge	265.824	306.012	267.272	268.300	297.336
Materialaufwand	-1.899.936	-1.939.672	-2.032.722	-1.955.555	-1.968.392
Personalaufwand	-248.961	-240.542	-232.505	-228.692	-223.814
Abschreibungen	-46.191	-103.888	-57.493	-58.564	-62.446
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-165.622	-151.555	-167.733	-170.842	-162.062
Finanzergebnis	-23.485	-26.055	-4.427	-16.645	-2.843
Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	170.778	141.681	183.738	212.077	257.907
Außerordentl. Ergebnis	0	0	0	0	-17.572
Steuern	-16.152	-11.581	-27.034	-40.401	-45.031
Unternehmensergebnis	154.626	130.100	156.704	171.676	195.304
Ausgleichszahlung gem. § 304 AktG	-28.146	-24.855	-25.360	-26.561	-30.838
Gewinnabführung nach Unternehmensvertrag	-126.480	-105.245	-111.344	-120.115	-139.466
Jahresüberschuss	0	0	20.000	25.000	25.000
Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	0	0	-20.000	-25.000	-25.000
Bilanzgewinn	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015
der
RheinEnergie AG

1. Grundlagen der Gesellschaft

1.1 Geschäftsmodell der Gesellschaft

Die RheinEnergie AG, Köln, (RheinEnergie) ist ein regional tätiges integriertes Energie- und Wasserversorgungsunternehmen. Dabei erstreckt sich die Geschäftstätigkeit der RheinEnergie über alle Wertschöpfungsstufen von der Erzeugung über den Handel und den Netzbetrieb bis hin zum Vertrieb. Die Tätigkeiten werden überwiegend von der RheinEnergie direkt und teilweise auch von Tochtergesellschaften erbracht; damit folgt die RheinEnergie im Wesentlichen dem Grundsatz des Stammhausprinzips. Das Produktspektrum der RheinEnergie umfasst die Sparten Strom, Erdgas, Fern- und Nahwärme, Dampf, Wasser sowie energienahe Dienstleistungen. Wesentliche Grundlage für das Netzgeschäft sind die von der RheinEnergie gehaltenen Konzessionen.

Die geschäftlichen Aktivitäten der RheinEnergie als regionales Energieversorgungsunternehmen erstrecken sich im Wesentlichen auf Köln und das angrenzende Umland. Insbesondere im Umland fokussiert die RheinEnergie sich auf das vernetzte Handeln mit Beteiligungs- und Partnerunternehmen in der Region und mit den kommunalen Mitgesellschaftern dieser Unternehmen. Kooperationen mit kommunalen Partnerunternehmen erstrecken sich auf die gesamte energiewirtschaftliche Wertschöpfungskette: Bei Erzeugung, Netzbetrieb, Vertrieb und Abrechnung sowie bei Energiedienstleistungen und Contracting arbeiten die Unternehmen intensiv zusammen. Außerdem erhalten Partnerunternehmen Zugang zu Zukunftsthemen wie Smart Metering, Elektromobilität und umweltfreundliche Erzeugungsanlagen. Grundgedanke der Kooperationen ist die nachhaltige Bündelung kommunaler Interessen.

Die regionale Verbindung der RheinEnergie wird durch die Stiftungsfamilie des Unternehmens, bestehend aus der RheinEnergieStiftung Jugend/Beruf, Wissenschaft, der RheinEnergieStiftung Kultur und der RheinEnergieStiftung Familie, unterstrichen.

Die Verbindung mit der Region drückt sich auch durch den kommunalen Hintergrund der Gesellschafterstruktur der RheinEnergie aus: 80 % der Geschäftsanteile werden indirekt von der Stadt Köln gehalten, mit 20 % ist der strategische Partner RWE Deutschland AG an der RheinEnergie beteiligt.

1.2 Ziele und Strategien

Die RheinEnergie folgt bei ihrem Streben, das führende integrierte Energieversorgungsunternehmen der rheinischen Region zu sein, langfristig vier Ziele:

- wirtschaftliche Leistungsfähigkeit durch Sicherung des Ergebnisses
- Daseinsvorsorge durch eine leistungsfähige Infrastruktur
- attraktiver Arbeitgeber für qualifizierte und motivierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Wahrung der Nachhaltigkeit

Hierbei agiert die RheinEnergie in einem energiewirtschaftlichen und energiepolitischen Umfeld, das einem immer stärkeren und schnelleren Wandel ausgesetzt ist. Hinzu kommen die Einflüsse aus sich verändernden Kundenbedürfnissen, dem allgemeinen Wandel und der Entwicklung gesellschaftlicher Trends.

Um diesen sich verändernden und sich fortentwickelnden Anforderungen gerecht zu werden und diese – zum Teil – mitzugestalten, entwickelt die RheinEnergie ihre Strategien in strukturierter Form ständig fort. Hierbei geht es insbesondere neben der Sicherung des Stammgeschäfts um die Generierung von profitablem Wachstum und um die Steigerung der Effizienz bei allen internen Prozessen. Darüber hinaus kommt auch dem Change-Management zur Unterstützung aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie der gesamten Organisation bei der Bewältigung der neuen Anforderungen große Bedeutung zu.

1.3 Steuerungssysteme

1.3.1 Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des operativen Geschäfts verwendet die RheinEnergie insbesondere die finanziellen Größen Umsatz (ohne Strom- und Energiesteuer) und Ergebnis vor Ertragsteuern. die auch die bedeutsamsten Leistungsindikatoren darstellen. Als die bedeutsamsten nicht finanziellen Leistungsindikatoren kommen die Absatzzahlen und die Erzeugungszahlen zur Anwendung. Diese Leistungsindikatoren werden in einem der Größe des Unternehmens entsprechenden Planungsprozess ermittelt, zur Gesamtunternehmens-planung zusammengefasst und als Wirtschaftsplan von Vorstand und Aufsichtsrat verabschiedet. Unterjährig erfolgt quartalsweise eine Kontrolle der aufgelaufenen Ist-Zahlen gegenüber den geplanten Größen. Abweichungen werden analysiert und führen gegebenenfalls zur Ergreifung zusätzlicher operativer Maßnahmen.

1.3.2 Compliance

Die Achtung geltender Gesetze und betrieblicher Richtlinien sowie die Bekämpfung der Korruption hat für die RheinEnergie hohe Bedeutung. Daher hat das Unternehmen im Jahr 2013 sein bestehendes Hinweismanagementsystem durch ein erweitertes Compliance-Management-System abgelöst. Grundlagen sind die den Risikofeldern entsprechenden Compliance-Richtlinien und ein regelmäßiges Compliance-Reporting.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Energiepolitische und gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

2.1.1 Entwicklungen auf europäischer Ebene

Die energiepolitischen Entwicklungen im Berichtsjahr 2015 waren von einem neuen Maß-nahmenpaket der Europäischen Kommission geprägt. Damit will die EU-Kommission den Transformationsprozess hin zu einer europäischen Energieunion einleiten und sicherstellen, dass die EU-Staaten die europäischen Energie- und Klimaziele für das Jahr 2030 erreichen. Die Kommission will unter anderem die Emissionshandelsrichtlinie novellieren. Im Februar 2015 hatte die Europäische Kommission zunächst eine Mitteilung zur „Rahmenstrategie für eine krisenfeste Energieunion mit einer zukunftsorientierten Klimapolitik“ inklusive eines dazugehörigen Aktionsplans veröffentlicht. Am 15. Juli 2015 folgte dann das konkrete Maßnahmenpaket. Das Europäische Parlament und der

Europäische Umweltministerrat haben außerdem beschlossen, eine Marktstabilitätsreserve im Emissionshandelssystem einzuführen. Zudem gab es erste Überlegungen zur künftigen Governance-Struktur der europäischen Energie- und Klimapolitik.

Emissionshandelsrichtlinie novellieren

Die Europäische Kommission schlägt in dem Paket eine Novellierung der Emissionshandelsrichtlinie vor. Zusammen mit der Marktstabilitätsreserve will die Kommission damit sicherstellen, dass emissionshandelspflichtige Anlagen die beschlossene CO_2-Minderung in Höhe von 43 % bis zum Jahr 2030 im Vergleich zum Jahr 2005 erreichen. Um zu vermeiden, dass energieintensive Industrien in Länder mit weniger restriktiven Vorgaben zum Klimaschutz abwandern, sollen Emissionsberechtigungen an solche Unternehmen weiterhin kostenlos zugeteilt werden. Die EU-Kommission will die Benchmarks zur Bestimmung der betroffenen Anlagen jährlich um bis zu 1,5 % im Vergleich zu den derzeit geltenden Benchmarks senken. Des Weiteren sollen Sektoren, die vom Emissionshandel indirekt in Form steigender Strompreise betroffen sind, weiterhin finanzielle Kompensationen erhalten können.

Marktstabilitätsreserve einführen

Das Europäische Parlament und der Europäische Umweltministerrat haben beschlossen, eine Marktstabilitätsreserve einzuführen. Der Mechanismus, der einen separaten Baustein bei der Reform des Emissionshandels bildet, soll ab dem 1. Januar 2019 die Menge an Emissionszertifikaten im Markt innerhalb festgelegter Schranken halten und so übermäßige Preisschwankungen vermeiden.

Energiemarktdesign neu gestalten

Zudem hat die Europäische Kommission Konsultationen darüber eröffnet, wie das europäische Energiemarktdesign künftig ausgestaltet werden soll. Die Kommission will einen wettbewerbsfähigen und grenzüberschreitenden Markt schaffen, erneuerbare Energien integrieren sowie Großhandels- und Endkundenmarkt eng verzahnen.

Endkunden als aktive Marktteilnehmer etablieren

In einem Zehn-Punkte-Plan beschreibt das Maßnahmenpaket, wie die Kommission Endkunden künftig als aktive Marktteilnehmer etablieren will. Zudem will die EU-Kommission für Risiken bei der europäischen Stromversorgung vorsorgen und sicherstellen, dass die notwendige Infrastruktur ausgebaut wird. Um ihre Ziele zu erreichen, stellt die Kommission EU-weit einheitliche Risikovorsorgepläne zur Diskussion. Außerdem sollen die Mitgliedsstaaten über die Aufgaben und Rollen europäischer und nationaler Regulierungsbehörden, der nationalen Regierungen, der Netzbetreiber sowie weiterer Stakeholder beraten. Die Europäische Kommission wird ab dem Jahr 2016 erste Maßnahmen umsetzen, indem sie bestehende Gesetze und Verordnungen novelliert und neue verabschiedet.

2.1.2 Entwicklungen auf nationaler Ebene

Auf nationaler Ebene stand die Diskussion über die künftige Ausgestaltung der Novelle der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) auf der Agenda. Der Gesetzgeber hat den

Gesetzgebungsprozess zum Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende gestartet. Darüber hinaus waren die energiepolitischen Entwicklungen des Jahres geprägt von dem anschließenden Beginn der Rechtssetzungsverfahren zum Strommarktgesetz und zur Kapazitätsreserveverordnung. Eine Novelle des Kraft-Wärme-Kopplungs-Gesetzes (KWKG) wurde beschlossen.

Bundesnetzagentur evaluiert Anreizregulierung

Die Bundesnetzagentur (BNetzA) hat am 21. Januar 2015 einen Bericht zur Evaluierung der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) an das Bundeswirtschaftsministerium übergeben. Die BNetzA möchte demnach die aktuelle Regulierungssystematik beibehalten, unterbreitet aber eine Reihe von Vorschlägen zur Weiterentwicklung. So schlägt die BNetzA unter anderem Änderungen bei der Methodik des Effizienzvergleichs vor, bei der Qualitätsregulierung sowie bei den Anreizwirkungen auf Innovationen und Investitionen. Für das Jahr 2016 erwarten Marktteilnehmer einen entsprechenden Verordnungsentwurf.

Bundeskabinett beschließt Entwurf zur Digitalisierung der Energiewende

Das Bundeskabinett hat am 4. November 2015 den Entwurf des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende beschlossen. Das Gesetz soll die Rahmenbedingungen für die Einführung und den Betrieb intelligenter Messstellentechnik vorgeben. Ein besonderer Fokus liegt dabei auf der Datensicherheit. Die intelligenten Messstellen, sogenannte Smart Meter, sollen ab 2017 zeitlich versetzt eingeführt werden. Smart Meter, die einen Verbrauch von mehr als 10.000 kWh pro Jahr messen, sollen zuerst mit einem intelligenten Messsystem (iMsys) ausgerüstet werden. Der Gesetzesentwurf sieht vor, Kleinverbraucher und Haushaltskunden optional ab dem Jahr 2020 ebenfalls mit einem iMsys auszustatten. Der Bundesrat hat am 18. Dezember 2015 zum Entwurf Stellung genommen. Der Gesetzgebungsprozess wird voraussichtlich im Frühjahr 2016 abgeschlossen. Das Gesetz könnte dann am 1. Januar 2017 in Kraft treten.

Bundeskabinett beschließt Entwurf zum Strommarktgesetz und zur Kapazitätsreserveverordnung

Das Bundeskabinett hat am 4. November 2015 den Entwurf des Gesetzes zur Weiterentwicklung des Strommarkts (Strommarktgesetz) und der Kapazitätsreserveverordnung beschlossen. Die Bundesregierung verzichtet darin auf die Einführung eines Kapazitätsmarktes und möchte durch die vorgeschlagenen Regelungen das aktuelle Marktdesign zu einem „Strommarkt 2.0“ umbauen. Der sogenannte Energy-only-Markt soll unter anderem Lastverschiebungspotenziale besser nutzen und zugleich eine ausreichende Kapazitätsreserve an gesicherter Leistung bereitstellen.

KWKG-Novelle ist in Kraft getreten

Am 1. Januar 2016 ist die KWKG-Novelle in Kraft getreten. Demnach steigt das Gesamtfördervolumen von 750 Mio. € auf 1,5 Mrd. € pro Jahr. Die Fördersätze für neue gasbefeuerte KWK-Anlagen steigen von 1,8 Cent auf 3,1 Cent pro Kilowattstunde (kWh), jeweils für den Leistungsanteil, der 2 Megawatt (MW) übersteigt. Neu ist außerdem eine Bestandsförderung für existenzbedrohte gasbefeuerte KWK-Anlagen. Die KWK-Förderung von eigenverbrauchtem Strom wird hingegen abgeschafft. Es gibt jedoch Ausnahmen, unter

anderem für Anlagen mit einer Leistung größer 100 Kilowatt (kW) und für Anlagen der energieintensiven Industrie. Die Novelle schreibt auch ein neues KWK-Ausbauziel fest: Es liegt bei 110 Terawattstunden (TWh) der Nettostromerzeugung im Jahr 2020 und bei 120 TWh im Jahr 2025. Bevor KWK-Anlagen mit einer Leistung größer 300 MW für eine Förderung zugelassen werden können, sieht die Novelle erstmals eine beihilferechtliche Einzelfallnotifizierung der Förderung durch die Europäische Kommission vor.

Nordrhein-westfälischer Klimaschutzplan in Kraft getreten

Am 18. Dezember 2015 ist der Klimaschutzplan NRW in Kraft getreten. Er konkretisiert die Ziele des Klimaschutzgesetzes NRW, das unter anderem eine Reduktion der CO_2-Emission in NRW bis zum Jahr 2020 gegenüber dem Niveau des Jahres 1990 vorsieht. In dem für Energieversorger maßgeblichen Abschnitt „Energieumwandlung“ enthält der Plan Vorschläge und Zielvorgaben für die Bereiche erneuerbare Energien, für den Ausbau von Fernwärmenetzen und Kraft-Wärme-Kopplung und für die Modernisierung des konventionellen Kraftwerksparks. Dazu kommen Maßnahmen zur Anpassung der nordrhein-westfälischen Infrastruktur an die unvermeidbaren Folgen des Klimawandels (zum Beispiel Starkregenereignisse). Der Klimaschutzplan ist nicht rechtsverbindlich, alle Maßnahmen und Zielvorgaben haben lediglich Vorschlagscharakter. Erst nach einer Evaluierung im Jahr 2017 sollen möglicherweise Gesetze folgen.

2.1.3 Volkswirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahr 2015 solide und stetig gewachsen. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) lag laut Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Jahresdurchschnitt um 1,7 % höher als im Vorjahr. Damit lag das Wirtschaftswachstum im Jahr 2015 über dem Durchschnittswert der vergangenen zehn Jahre und auch leicht über dem von 2014, als das BIP um 1,6 % gewachsen war. Der Inlands-Konsum war im Jahr 2015 wichtigster Wachstumsmotor für die deutsche Wirtschaft.

2.1.4 Energiemarkt

Primärenergieverbrauch

Der Energieverbrauch ist in Deutschland im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um gut 1 % angestiegen. Der Zuwachs geht im Wesentlichen auf die gegenüber dem sehr milden Vorjahr kühlere Witterung und den damit verbundenen höheren Heizenergiebedarf zurück. Bereinigt um den Witterungseffekt wäre der Energieverbrauch im vergangenen Jahr um 0,4 % gesunken, belegen Zahlen der Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen. Insgesamt wurden nach deren Berechnung 13.306 Petajoule (PJ) oder 454 Mio. Tonnen Steinkohleeinheiten (Mio. t SKE) an Energie verbraucht.

Der Erdgasverbrauch stieg um 5 %. Hauptursache war auch hier die im Vergleich zum sehr milden Vorjahr kühlere Witterung im ersten Halbjahr. Der Verbrauch an Steinkohle sank 2015 um 0,7 %. Der Mineralölverbrauch lag 2015 um 0,1 % niedriger als im Jahr 2014 und blieb damit nahezu unverändert. Auch der Verbrauch an Braunkohle war mit 53,5 Mio. t SKE nahezu unverändert. Bei der Kernenergie sank der Verbrauch um etwa 6 %.

Weiterhin auf dem Vormarsch sind erneuerbare Energien, die um knapp 10 % zulegten. Der Anteil der erneuerbaren Energieträger am gesamten Energiemix stieg auf 12,5 %.

Preisentwicklung

Ölmarkt

Nach dem Preisverfall im Vorjahr, bei dem sich das Preisniveau der europäischen Sorte Brent von anfänglich 100 US-Dollar/ Barrel bis zum Jahresende halbierte, konsolidierte sich der Ölmarkt in der ersten Jahreshälfte 2015 zunächst. Doch die Einigung im Atomstreit mit dem Iran und negative Wirtschaftsmeldungen aus China belasteten den Markt und verstärkten die ohnehin anhaltende globale Überversorgung mit Öl. Infolgedessen notierte der Ölpreis an der Londoner Termin-Börse ICE zum Ende des Jahres 2015 nahe dem Jahrestiefststand bei rund 36 US-Dollar/Barrel.

Importkohlemarkt

Der durchschnittliche Kraftwerkssteinkohlepreis fiel im Laufe des Jahres 2015 deutlich: Der durchschnittliche Preis sank von rund 73 € pro Tonne Steinkohleeinheit (€/t SKE) im Vorjahr auf unter 66 €/t SKE. Der Weltmarktpreis für Frontjahreskontrakte liegt noch einmal deutlich darunter, da das Kohleangebot die weltweit stagnierende Nachfrage nach Importkohle weiterhin überwiegt.

Gasmarkt

Nachdem sich der Gaspreis am Terminmarkt bis in den Sommer hinein zunächst oberhalb der Grenze von 21 €/MWh stabilisieren konnte, sanken die Preise danach bis zum Jahresende auf rund 15 €/MWh. Maßgeblich verantwortlich für den Verfall der Notierungen waren die Verluste am Ölmarkt, da ein Großteil der kontinentaleuropäischen Gaskontrakte weiterhin an den Ölpreis gebunden ist.

Emissionsmarkt

Auf dem Emissionsmarkt stiegen die Preise 2015 stark. Grund dafür war vor allem das 2014 gestartete Backloading: Die Europäische Union stellte Emissionsrechte zurück, um die CO_2-Preise zu stützen. Zudem beschloss die EU eine Marktstabilitätsreserve, die von 2019 an wirksam werden soll.

Strommarkt

Der Strompreis bewegte sich im ersten Halbjahr 2015 in einem volatilen Marktumfeld entlang der 32 €/MWh-Marke. Weil der normalerweise übliche preiswerte Sommerspotmarkt ausblieb und sich der CO2-Markt weiter positiv entwickelte, hielt sich dieses Preisniveau bis in den August. Danach sank der Strompreis im Einklang mit der schwachen Entwicklung derEnergiepreise und mit Blick auf den Zubau an regenerativen Erzeugungskapazitäten in Deutschland, der schneller vorangeht als erwartet. Der letzte im Jahr 2015 an der Leipziger Strombörse EEX notierte Abrechnungspreis lag bei 28,32 €/MWh.

2.2 Geschäftsverlauf

2.2.1 Energiebeschaffung

Die RheinEnergie Trading GmbH als 100%ige Tochtergesellschaft der RheinEnergie AG fungiert als zentraler Marktzugang für Energie und als Dienstleister für energienahe Produkte. Ihre Partner sind neben der RheinEnergie AG die BELKAW GmbH, die AggerEnergie GmbH, die Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL), die evd energieversorgung dormagen GmbH, die Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft und die Stadtwerke Leichlingen GmbH. Die Aufgabe der Gesellschaft liegt im Einkauf von und Handel mit Energie und energienahen Produkten.

Die RheinEnergie hat seit dem 1. Januar 2009 die Bewirtschaftung ihres Stromportfolios auf die RheinEnergie Trading GmbH übertragen. In diesem Zusammenhang hat sie die von der RheinEnergie im Jahr 2015 abgesetzten Mengen am Großhandelsmarkt beschafft, insgesamt 12 Terawattstunden (TWh). Die gesamte Beschaffung und Vermarktung erstreckt sich aus Gründen der Absicherung über einen Horizont von mehreren Jahren.

Die RheinEnergie Trading GmbH beschafft seit dem 1. Oktober 2008 auch das Erdgas für die RheinEnergie und ihre regionalen Partnerunternehmen. Im Jahr 2015 konnte die Gesellschaft im Rahmen der strukturierten Erdgasbeschaffung erneut die Möglichkeiten des Wettbewerbs auf dem Großhandelsmarkt nutzen. Die diversifizierte und strukturierte Beschaffung ermöglicht es zudem, durch die Kombination von flexiblen Produkten und Standardverträgen Optimierungspotenziale zu heben.

2.2.2 Strom- und Wärmeerzeugung

Details zu erneuerbaren Energien werden im Abschnitt „2.5 Nachhaltigkeit“ dargestellt.

Stromerzeugung

Die Stromproduktion der eigenen Kraftwerke betrug im Jahr 2015 2.086 GWh und wurde über die RheinEnergie Trading GmbH vermarktet. Die elektrische Netzeinspeisung der Kraft-Wärme-Kopplungs-Anlagen (KWK) lag bei 1.958 GWh und damit um 27 % niedriger als im Vorjahr. Der Anteil der ins Netz eingespeisten und geförderten KWK-Strommenge der beiden derzeit zugelassenen KWK-Anlagen betrug 6,2 %.

Fernwärme

Die Fernwärmeerzeugung stieg witterungsbedingt gegenüber dem Vorjahr um 10,2 % auf 1.404 GWh. Der Anteil der in KWK erzeugten Fernwärme betrug über 89 % und lag 1,6 Prozentpunkte oberhalb des Vorjahreswertes.

Dampf

Die Abgabe an die Prozessdampfkunden lag mit einer Menge von 566 GWh um 4,6 % höher als im Vorjahr. 83,2 % des Dampfes wurden in Kraft-Wärme-Kopplung erzeugt.

Brennstoffeinsatz

Insgesamt betrug der Brennstoffeinsatz 5.171 GWh und lag um etwa 15 % niedriger als im Vorjahr. Hauptbrennstoff war mit etwa 78 % Erdgas, dessen Anteil in 2014 noch bei 89 % gelegen hatte. Wirbelschichtbraunkohle ergänzte den Brennstoffeinsatz mit einem Anteil von rund 22 %, 2014 waren es nur 11 %.

Emissionen

Die brennstoffbedingten CO_2-Emissionen aller Heiz- und Heizkraftwerke fielen aufgrund des niedrigeren Brennstoffeinsatzes um etwa 8 %.

2.2.3 Vertrieb

Absatzzahlen

Im Geschäftsjahr 2015 konnte die RheinEnergie in den einzelnen Sparten folgende Absatzzahlen erreichen: Strom 14.424 GWh, Erdgas 8.349 GWh, Fernwärme 1.126 GWh, Energiedienstleistungen 613 GWh und Dampf 566 GWh.

Nach Kundengruppen ergeben sich in den Sparten folgende Absatzzahlen:

Stromverkauf	2015 MWh	2014 MWh	gegenüber Vorjahr %
Privat- und Gewerbekunden	2.376.540	2.464.822	-3,6
Sonderkunden	9.751.610	9.150.790	6,6
Vertriebskunden	12.128.150	11.615.612	4,4
Vermarktung Eigenerzeugung	2.086.201	2.814.808	-25,9
Direktvermarktung und BHKWs	209.494	157.815	32,7
Stromverkauf	14.423.845	14.588.235	-1,1

Erdgasverkauf	2015 MWh	2014 MWh	gegenüber Vorjahr %
Privat- und Gewerbekunden	2.728.832	2.554.311	6,8
Sonderkunden	5.620.563	4.706.655	19,4
Erdgasverkauf	8.349.395	7.260.966	15,0

Wärmeverkauf	2015 MWh	2014 MWh	gegenüber Vorjahr %
Sonderverträge Fernwärme	1.126.373	1.026.051	9,8
Energiedienstleistungen	612.804	448.482	36,6
Wärmeverkauf	1.739.177	1.474.533	17,9

Dampfverkauf	2015 MWh	2014 MWh	gegenüber Vorjahr %
Sonderverträge Dampf	566.338	541.220	4,6

Markt- und Absatzentwicklung

Verglichen mit dem Geschäftsjahr 2014 wurde die Absatzsituation der RheinEnergie im Geschäftsjahr 2015 im Wesentlichen durch zwei Faktoren beeinflusst: temperaturbedingter Mehrabsatz im Bereich der Wärmeenergieträger (Wärmestromprodukte, Erdgas, Fern-/ Nahwärme) und intensiver Preiswettbewerb im Strom- und Gasmarkt bei unverändert hoher Wechselbereitschaft der Kunden.

Gegenüber dem Vorjahr war für das Geschäftsjahr 2015 insgesamt eine niedrigere Durchschnittstemperatur zu verzeichnen, während es gemessen an dem mehrjährigen Temperaturmittelwert geringfügig wärmer war. Die gegenüber dem Vorjahr klimatisch verursachten Absatzsteigerungen stellten sich vor allem im 1. Quartal ein und wurden im eher warmen 4. Quartal wieder nivelliert.

Um dem Wettbewerbsdruck zu begegnen, setzt die RheinEnergie konsequent auf marktgängige Produkte in Verbindung mit immer umfangreicheren, kundenorientierten Beratungs- und Dienstleistungen. Begleitet wird dies durch umfassende Aktivitäten zur Bindung und Rückgewinnung von Kunden in allen Segmenten sowie die Entwicklung bzw. den Ausbau neuer Online-Vertriebswege. Sowohl im Bereich der Haushalts- als auch der Sonderkunden gilt es, den Kunden zu vermitteln, dass der Preis nicht der alleinige Entscheidungsfaktor bei der Auswahl des Energielieferanten ist.

Der Stromabsatz der RheinEnergie an Vertriebskunden konnte 2015 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 4,4 % gesteigert werden, da das Geschäft mit Sonderkunden deutlich ausgebaut wurde. Demgegenüber war im Bereich der Privat- und kleinen Gewerbekunden ein Rückgang zu verzeichnen, der sich neben dem nach wie vor starken Wettbewerb ganz wesentlich aus den im Durchschnitt sinkenden Stromverbräuchen der Kunden erklärt. Hier wirken unter anderem technische Optimierungen (zum Beispiel durch energieeffizientere Geräte) und ein bewussteres Verbrauchsverhalten der Kunden zusammen.

Der unter „Vermarktung Eigenerzeugung“ ausgewiesene Absatz umfasst in erster Linie den Verkauf der Strom-Eigenerzeugung aus den Heizkraftwerken der RheinEnergie über die RheinEnergie Trading GmbH. Aufgrund insgesamt schwieriger Marktbedingungen war bei der Eigenerzeugung gegenüber dem Vorjahr eine deutliche Reduzierung von -25,9 % zu verzeichnen.

Der Erdgasabsatz der RheinEnergie stieg gegenüber dem Vorjahr um 15,0 %. Diese Steigerung betraf das Geschäft mit Privat- und kleinen Gewerbekunden (dort überwiegend temperaturbedingt), vor allem aber den Absatz an große Sonderkunden (sowohl temperaturbedingt als auch infolge wettbewerbsfähiger Angebotsstellung).

Die RheinEnergie konnte im Verkauf von Fernwärme an Sondervertragskunden gegenüber dem Vorjahr einen Zuwachs um 9,8 % erzielen. Netzerweiterungen und der Zubau neuer Anschlüsse ergänzten dabei den Temperatureffekt. Auch in den kommenden Jahren wird der Ausbau des Fernwärmenetzes kontinuierlich fortgeführt, denn Fernwärme ist als sichere, umweltschonende und kostengünstige Art der Wärmeversorgung ein attraktives Produkt für die Kunden.

Kennzeichnend für den Ausbau des Geschäftsfeldes Energiedienstleistungen/Nahwärme/ Contracting ist in jüngster Zeit die Entwicklung von komplexen Quartierslösungen. In diesen Projekten bietet die RheinEnergie ihren Kunden klimaschonende Produkte an, die auf verschiedene Lebensbereiche – CO_2-armes Wohnen, Heizen oder Fahren – ausgerichtet sind. Im Geschäftsjahr 2015 konnten in nennenswertem Umfang Verträge im Bereich EDL neu abgeschlossen oder verlängert werden. Zudem stieg der Absatz klimatisch bedingt, so dass insgesamt eine Steigerung um 36,6 % gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen war.

Der Dampfverkauf (Prozessdampf für industrielle Kunden) konnte gesteigert werden und nahm gegenüber dem Vorjahr um 4,6 % zu.

Strompreise

Die RheinEnergie konnte ihren Strompreis für Privat- und kleinere Gewerbekunden für das Jahr 2015 trotz allgemeiner Kostensteigerungen stabil halten. Entlastend wirkte dabei unter anderem, dass die Umlage für erneuerbare Energien, die in den vergangenen Jahren einer der wichtigsten Treiber der Strompreise war, erstmals (moderat) sank.

Erdgaspreise

Auch die Erdgaspreise für Privat- und kleinere Gewerbekunden blieben 2015 stabil. Die Preise für Erdgas-Sondervertragskunden werden gemäß den Bestimmungen viermal im Jahr geprüft und ändern sich gegebenenfalls.

Wärmepreise

Die Grund- und Arbeitspreise für Fernwärme wurden zum 1. April 2015 auf der Basis der in den Fernwärmeverträgen hinterlegten Kostenfaktoren angepasst, hierbei wurde der Fernwärme-Arbeitspreis um rund -2,5 % gesenkt und der Grundpreis um rund 1,9 % erhöht. Zum 1. Oktober 2015 wurde eine neue Fernwärme-Preisanpassungsklausel eingeführt. Aus der Anwendung der Klausel und den Veränderungen der preisbestimmenden Faktoren resultierte eine starke Veränderung der Grund- und Arbeitspreise (Grundpreis-Erhöhung um 12,2 %, Arbeitspreis-Senkung um -13,0 %), was für einen typischen Haushalt zu einer Preissenkung von gut -4,3 % führte.

Absatzentwicklung im Großkundensegment

Auch im Jahr 2015 hat die RheinEnergie mit Großkunden Strom-Vertragsabschlüsse in nennenswerter Höhe erzielt. Diese Abschlüsse beinhalten sowohl zum Teil mehrjährige Vertragslaufzeitverlängerungen als auch Neuabschlüsse. Des Weiteren konnten Verträge mit Weiterverteilern sowie Rahmenverträge mit Stadtwerken und Großkunden abgeschlossen werden. Die RheinEnergie hat zudem in 2015 mit Direktkunden und Stadtwerken Gaslieferverträge mit mehrjähriger Vertragslaufzeit abgeschlossen, ebenso Rahmenverträge mit Stadtwerken und Direktkunden.

Das Contracting-Geschäft der RheinEnergie wird stetig ausgebaut und ist mit steigenden Investitionsvolumina verbunden. Hierzu wurden neue langfristige Contracting-Verträge abgeschlossen, weitere Verträge wurden verlängert. Außerdem wurden neue Produkte wie Beleuchtungs-Contracting und Fotovoltaik-Contracting für Geschäftskunden eingeführt. Die

RheinEnergie verkaufte im Jahr 2015 zudem Ingenieurdienstleistungen in nennenswertem Umfang.

Mit Inkrafttreten der Novelle des Energiedienstleistungsgesetzes (EDL-G) im April 2015 wurden alle Unternehmen, die nicht unter die KMU-Definition der EU fallen, verpflichtet, bis zum Dezember 2015 ein Energieaudit durchzuführen und dieses spätestens alle vier Jahre zu wiederholen. Die RheinEnergie hat für ihre Kunden nach entsprechender Beauftragung Energieaudits durchgeführt oder ein umfassendes Managementsystem implementiert.

In diesem Zusammenhang ist auch die Gründung von Lernenden Energieeffizienz-Netzwerken (LEEN) zu sehen, bei denen die Teilnehmer in einem vierjährigen Prozess gemeinsam ihre Energie effizienter nutzen und damit umweltschonender und kostenoptimiert am Markt agieren. Hierzu wurden Mitarbeiter aus dem Geschäftskundenbereich der RheinEnergie zum energietechnischen Berater nach LEEN-Standard zertifiziert.

Zusätzliche Angebote

Im Frühjahr 2015 ist der neue Internet-Service „Meine RheinEnergie“ online gegangen. „Meine RheinEnergie“ löst den alten Internet-Service ab und bietet neue Funktionen für Endkunden. Der neue Online-Service vereinfacht die Prozesse im Service und ist für Vertrieb und Marketing ein strategisch wichtiger Grundpfeiler zur weiteren Digitalisierung der Kundenbeziehungen. Die Zahl der Angebote und Kundenkontakte über den Online-Kanal steigt kontinuierlich.

Gemeinsam mit der Technischen Hochschule Köln läuft derzeit eine Pilotstudie zu Energieeinsparungen durch den Einsatz neuer Technik unter dem Produktmarkendach „SmartHome“. Die RheinEnergie hat dieses Produkt im vergangenen Jahr mit drei neuen Versionen weiterentwickelt.

Für private und gewerbliche Erdgas- und Stromkunden vertreibt die RheinEnergie seit Anfang März 2015 Festpreisprodukte unter dem Namen „Konstant 2017-Option“ (Erdgas/Strom), durch deren Abschluss die Kunden den Produktpreis bis 30. September 2017 fixieren können. Weitere Aktionsangebote sind der sogenannte „Heimvorteil“-Tarif, bei dem Privatkunden ein Gutscheinheft und eine App mit Vergünstigungen bei regionalen Partnern nutzen können sowie das Angebot „ErdgasKomfort 2.0“ für Contracting-Kunden, die damit Verträge zur Wärmelieferung für bis zu 15 Jahre abschließen können. Mit NahwärmeKomfort“ ist ein vergleichbares Contracting-Angebot für die Nahwärme-Versorgung mit zehn Jahren Laufzeit entstanden. Im August wurde für Kunden mit Elektroauto die Produktoption „HeimtankE“ eingeführt. Die RheinEnergie installiert an der Hauswand oder in der Garage eine Ladestation.

Zu den erfolgreichsten Services rund um die Energieversorgung zählen der GasanlagenProfi-Check gemäß den Technischen Regeln für Gasinstallation (TRGI) sowie die Erstellung von Energieausweisen für Gebäude.

Die RheinEnergie hat im Berichtsjahr mehrere Vertriebskooperationen geschlossen. Beispielsweise vertreibt die RheinEnergie gemeinsam mit Wohnungsgesellschaften Energieausweise und Smart-Home-Produkte.

Für den Auf- und Ausbau der Markenbekanntheit nutzt die RheinEnergie darüber hinaus auch neue Vertriebsstützpunkte in der Region. Im Jahr 2015 eröffneten neue Service-Shops in Frechen und in Wachtberg. Die Präsenz in der Frechener Innenstadt teilt sich der Konzern mit seinem Partnerunternehmen NetCologne GmbH. Zur Intensivierung des Kontakts zum lokalen Handwerk (Marktpartnerbindung) fanden im Berichtsjahr Fachveranstaltungen mit Teilnehmern aus dem Elektro-, Sanitär/Heizung/Klima- und Schornsteinfeger-Handwerk statt.

2.2.4 Wasserwirtschaft

Trinkwassergewinnung und -bezug

Die Quelle für das Kölner Trinkwasser ist das große unterirdische Wasserreservoir der Kölner Bucht. In acht Wasserwerken links und rechts des Rheins fördert die RheinEnergie in Brunnengalerien Grundwasser, teils mit Uferfiltrat gemischt. Die Städte Frechen und Pulheim werden seit 2014 ebenfalls über die RheinEnergie-Wasserwerke versorgt.

Nach Kundengruppen ergeben sich folgende Absatzzahlen:

Wasserverkauf	2015 1.000m^3	2014 1.000m^3	gegenüber Vorjahr %
Trinkwasser:			
Tarif	64.468	63.911	0,9
Sonderverträge	3.923	3.905	0,5
Versorgung außerhalb Versorgungsgebiet	7.305	6.461	13,1
Trinkwasserverkauf	75.696	74.277	1,9
Betriebswasserverkauf (Sonderverträge)	7.754	7.457	4,0
Wasserverkauf	83.450	81.734	2,1

Markt- und Absatzentwicklung

Die Wasserpreise der RheinEnergie blieben im Geschäftsjahr 2015 unverändert.

Der Wasserabsatz der RheinEnergie konnte gegenüber dem Vorjahr um 2,1 % gesteigert werden. Ursachen hierfür waren der klimatisch bedingt leicht höhere Trinkwasserabsatz an Tarifkunden, die höhere Bezugsmenge eines Weiterverteilers sowie die Steigerung des Betriebswasserverkaufs an Industriekunden.

Qualitätssicherung und Forschung

Die RheinEnergie schützt Grundwasservorkommen, unterstützt mit moderner Technik die natürlichen Prozesse der Wasserreinigung und kontrolliert fortlaufend nach strengen gesetzlichen Anforderungen die Wasserqualität.

Ressourcen nachhaltig schützen

Um dem hohen eigenen Qualitätsanspruch gerecht zu werden, beteiligt sich die RheinEnergie an vielen Forschungs- und Entwicklungsprojekten zum nachhaltigen Ressourcenschutz, zur stetigen Weiterentwicklung der Trinkwasseraufbereitung und zum Erhalt der Wasserqualität in den Trinkwasserinstallationen der Kunden. Die RheinEnergie ist mit zwei Projekten am Forschungsschwerpunkt „Risikomanagement von neuen Schadstoffen und Krankheitserregern im Wasserkreislauf“ des Bundesministeriums für Bildung und Forschung beteiligt.

Engagement in der Arbeitsgemeinschaft Rhein-Wasserwerke e.V.

Über ihre Mitgliedschaft in der Arbeitsgemeinschaft Rhein-Wasserwerke e.V. (ARW) engagiert sich die RheinEnergie für eine hohe Versorgungssicherheit und einen langfristigen Gewässerschutz im Einzugsgebiet des Rheins. Die Arbeitsgemeinschaft engagiert sich zum Beispiel dafür, dass Flüsse nicht mit Industriechemikalien und Arzneimitteln verunreinigt werden.

2.2.5 Netzgeschäft

Vergabe von Strom-, Gas- und Wasserkonzessionen

Die Strom-, Gas- und Wasserkonzessionen für das Kölner Stadtgebiet sind für die RheinEnergie strategisch und finanziell von großer Bedeutung. Die Stadt Köln hat für die Strom- und die Gaskonzession im Jahr 2015 Konzessionierungsverfahren gem. § 46 EnWG durchgeführt. Die Verhandlungen mit der Stadt Köln über neue Konzessionsverträge für Strom und Gas konnten im Herbst 2015 erfolgreich abgeschlossen werden. Der Rat der Stadt Köln hat im Dezember 2015 die Zustimmung zum Abschluss der ausgehandelten Vertragsentwürfe erteilt. Die Konzessionsverträge Strom und Gas (Laufzeit: 1. Oktober 2016 bis 30. September 2036) wurden am 7. März 2016 von der Stadt Köln und der RheinEnergie unterzeichnet.

Die Stadt Köln hatte am 30. Juni 2015 das Auslaufen des mit der RheinEnergie abgeschlossenen Wasserkonzessionsvertrages zum 30. September 2016 öffentlich bekannt gemacht. Die RheinEnergie hat im Laufe des Konzessionierungsverfahrens im November 2015 ein Angebot zum Abschluss eines neuen Wasserkonzessionsvertrages abgegeben. Derzeit erfolgen die Verhandlungen zwischen der Stadt Köln und der RheinEnergie in noch ausgewählten, verbleibenden Themenfeldern.

Die Stadt Rösrath hat im Jahr 2015 ein Konzessionierungsverfahren für die derzeit von der RheinEnergie gehaltene Gaskonzession für das Gebiet der Stadt Rösrath durchgeführt. Der Rat der Stadt Rösrath hat im November 2015 beschlossen, das Angebot der Stadtwerke Rösrath-Energie GmbH zum Abschluss eines neuen Gaskonzessionsvertrages anzu-

nehmen. Im Januar 2016 wurde ein Konzessionsvertrag zwischen der Stadt Rösrath und der Stadtwerke Rösrath-Energie GmbH unterzeichnet.

Rheinische NETZGesellschaft mbH

Die Rheinische NETZGesellschaft mbH pachtet und betreibt die Strom- und Gasnetze für die RheinEnergie AG, die AggerEnergie GmbH, die BELKAW GmbH, die evd energieversorgung dormagen GmbH, die Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL), die Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft und die Stadtwerke Leichlingen GmbH. Die zentralen Aufgaben der RNG sind Asset-Management, Netzplanung und Kalkulation von Netzentgelten sowie deren Erlössicherung. Außerdem soll das Unternehmen einen

diskriminierungsfreien Netzzugang zu den Strom- und Gasnetzen und das operative Regulierungsmanagement sicherstellen. Alleiniger Gesellschafter der RNG ist seit dem 1. Januar 2009 die RheinEnergie. Das von der RNG betreute Netzgebiet umfasste 2015 die Strom- und Gasnetze von insgesamt sieben Netzeigentümern, ab 2016 von neun Netzeigentümern.

Im abgelaufenen Jahr konnten die Netzeigentümer RheinEnergie AG, BELKAW GmbH und evd energieversorgung dormagen GmbH weitere Bestandskonzessionen für die nächsten 20 Jahre sichern. Darüber hinaus wurden die Verhandlungen zur Übernahme der Netze in den neu gewonnenen Konzessionsgebieten Bornheim, Lohmar, Marienheide-Gogarten, Reichshof und Morsbach erfolgreich abgeschlossen. Weitere potenzielle Netzerweiterungen können sich aus den laufenden und zukünftigen Konzessionsvergabeverfahren ergeben, an denen sich die Netzeigentümer der RNG-Netze beteiligen.

Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG

Anfang 2014 wurde die Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG (SNB) gegründet. Die Stadt Bornheim hält 51 % der Anteile, die übrigen 49 % hält die RheinEnergie. Im Jahr 2014 haben die Stadt Bornheim und die SNB einen neuen Stromkonzessionsvertrag abgeschlossen. Im Anschluss konnten Verhandlungen mit dem bisherigen Netzeigentümer im November 2015 zu einem erfolgreichen Abschluss gebracht werden. Die SNB hat infolgedessen mit Wirkung zum 31. Dezember 2015 das Eigentum am Bornheimer Stromnetz erworben. Die Rheinische NETZGesellschaft mbH hat zum 1. Januar 2016 die Funktion des Stromnetzbetreibers übernommen.

Lohmar Netzeigentumsgesellschaft mbH

Am 1. September 2015 wurde die Lohmar Netzeigentumsgesellschaft mbH (LoNEG) als 100%ige Tochtergesellschaft der Stadtwerke Lohmar GmbH & Co. KG (SWLo) gegründet. An der SWLo sind als Gesellschafter die Stadt Lohmar mit 51 % sowie die RheinEnergie mit 49 % beteiligt.

Die Verhandlungen der LoNEG mit den Alt-Netzeigentümern zur Übernahme der Strom- und Gasnetze konnten im November 2015 erfolgreich abgeschlossen werden, sodass die LoNEG seit dem 31. Dezember 2015 Eigentümerin des Stromnetzes und seit dem 1. Januar 2016 Eigentümerin des Gasnetzes im Stadtgebiet Lohmar ist. Die Rheinische NETZGesellschaft

(RNG) hat zum 1. Januar 2016 die Funktion des Stromnetzbetreibers übernommen. Sie wird das Lohmarer Gasnetz ab dem 1. Januar 2017 betreiben.

Technischer Netzservice

Experten verschiedener Fachverbände haben das Technische Sicherheitsmanagement (TSM) des Technischen Netzservice der RheinEnergie eingehend überprüft. Die RNG und ihre Fachbereiche haben dazu 600 Fragen zu den Bereichen Organisation, Mitarbeiterqualifikation, Bau, Betrieb und Instandhaltung, Entstör-Management, Arbeitssicherheit und Dokumentation beantwortet. Mit der anschließenden TSM-Zertifizierung bescheinigen die Experten der RNG ein hohes Qualitätsniveau in den Bereichen Technik, Anlagen und Organisation.

Die RheinEnergie betreibt mit dem Anschluss des neuen Kraftwerks Niehl 3 erstmals einen 380-Kilovolt-Anschluss. Der Bau des 16 Kilometer langen Anschlusses auf Höchstspannungsebene war für die RheinEnergie, die RNG und die beteiligten externen Partner eine große technische Herausforderung. Zudem hat die RheinEnergie frühzeitig den Dialog mit Anwohnern entlang des neu gebauten Anschlusses gesucht, um eine einvernehmliche Trassenführung zu erreichen.

2.2.6 Beteiligungen

Stadtwerke-Beteiligungen

Der Beteiligungsverbund der RheinEnergie ist im Bereich der Energie- und Wasserversorgung tätig. Bei diesen Stadtwerke-Beteiligungen handelt es sich – mit Ausnahme der MVV Energie AG – um Energie- und Wasserversorgungsunternehmen in der rheinischen Region. Die RheinEnergie ist als strategischer Partner der Kommunen positioniert, wobei die Beteiligungsverhältnisse von Minderheits- bis zu Mehrheitspositionen reichen. Sowohl der regionale Beteiligungsverbund als auch die Positionierung als Partner der Kommunen spiegeln die strategische Grundausrichtung der RheinEnergie wider. Zudem liefern die Stadtwerke-Beteiligungen einen bedeutsamen Beitrag zum Gesamtergebnis der RheinEnergie.

MVV Energie AG

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Weiterentwicklungen der Kooperation zwischen der MVV Energie AG und der RheinEnergie.

Die RheinEnergie und die MVV Energie AG hatten ursprünglich paritätisch die TradeSoft RM GmbH (TradeSoft) gegründet, damit die TradeSoft Software-Lizenzverträge hält und die daraus abgeleiteten Nutzungsrechte an die Gesellschafter vergibt. Die TradeSoft wurde nun mit Wirkung zum 5. August 2015 auf die RheinEnergie verschmolzen.

RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH

Im Jahr 2012 fasste die RheinEnergie den Beschluss, am Standort Köln-Niehl ein neues Gas- und Dampfturbinenkraftwerk (GuD-Kraftwerk Niehl 3) zu errichten. Dieses GuD-Kraftwerk ist als Kraft-Wärme-Kopplungs-Anlage konzipiert, die eine elektrische Leistung von

450 MW aufweisen und eine maximale Fernwärmeleistung von 265 MW auskoppeln können wird. Die Anlage wird künftig rund 50.000 Haushalte in Köln neu mit Fernwärme aus Niehl beheizen und bis zu eine Million Haushalte mit Strom versorgen können. Die Projektarbeiten schreiten planmäßig voran. Die vollständige Inbetriebnahme ist für das 2. Quartal 2016 vorgesehen.

RheinEnergie HKW Rostock GmbH

Im Jahr 2011 hat die RheinEnergie HKW Rostock GmbH (RERo) 49,62 % der Anteile am Steinkohleheizkraftwerk Rostock erworben. Die übrigen Anteile werden von der Energie Baden-Württemberg AG (EnBW) gehalten, die das Kraftwerk real einsetzt. Die Zusammenarbeit in Bezug auf das Kraftwerk zwischen RERo und EnBW ist konsortialvertraglich geregelt; wesentliche Vereinbarungen zu technischen und energiewirtschaftlichen Randbedingungen für die Zusammenarbeit wurden im Jahr 2015 umfangreich überarbeitet und gelten ab 2016.

Das Kraftwerk ist seit 1994 in Betrieb und gehört mit einem elektrischen Wirkungsgrad von rund 43 % (netto) immer noch zu den modernsten Steinkohlekraftwerken Deutschlands. Die elektrische Nettoleistung beträgt rund 513 MW, auf den Anteil der RERo entfallen 255 MW netto. Die RERo bezieht den Strom aus dem Kraftwerk in Form einer Fahrplanlieferung direkt von der EnBW und lässt ihn von der RheinEnergie Trading GmbH als Dienstleister vermarkten.

Das Kraftwerk hat die technische Möglichkeit, rund 300 MW an Fernwärme auszukoppeln. Im Herbst 2014 verlängerten die Stadtwerke Rostock den Fernwärmevertrag mit der EnBW zur Belieferung der Hansestadt Rostock um zehn Jahre, beginnend ab 2015. Die RERo partizipiert gemäß den überarbeiteten Regelungen zur Zusammenarbeit an den Fernwärmeerlösen ab 2016 entsprechend ihrem Anteil am Kraftwerk.

RheinEnergie Express GmbH

Die RheinEnergie Express GmbH, an der die RheinEnergie mit 87,8 % beteiligt ist, bietet außerhalb des Kerngebietes der RheinEnergie und deren Beteiligungen nahezu deutschlandweit Strom- und Erdgasprodukte an. Zum Jahresende 2015 belieferte die RheinEnergie Express GmbH rund 64.000 Haushalts- und Gewerbekunden.

2.3 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

2.3.1 Ertragslage

Anders als im Jahr 2014 wirkten sich die im Jahr 2015 im Mittel niedrigeren Temperaturen positiv auf das Vertriebsgeschäft aus; der Erdgas-, Wärme- und Dampfabsatz stieg für alle Kundengruppen zum Teil deutlich gegenüber dem Absatz des Vorjahres an. Lediglich beim Stromabsatz wurde das Vorjahresniveau leicht unterschritten. Bei den Privat- und Gewerbekunden ging der Stromabsatz wettbewerbsbedingt sowie aufgrund von Verbrauchsrückgängen durch den Einsatz energiesparender Geräte gegenüber dem Vorjahr zurück. Auch die Stromvermarktung aus Eigenerzeugung blieb aufgrund von schwierigen Marktbedingungen deutlich hinter dem im Vorjahr erreichten Niveau zurück. Der

Wasserabsatz lag aufgrund von Mehrabsatz bei allen Kundengruppen leicht über dem Vorjahresniveau.

Im Geschäftsjahr 2015 realisierte die RheinEnergie insbesondere aufgrund der zuvor dargestellten Mengenentwicklung ein gegenüber dem Vorjahr nur leicht verändertes Umsatzniveau. Vom Gesamtumsatz ohne Strom- und Erdgassteuer in Höhe von 2.281 Mio. € (Vorjahr: 2.291 Mio. €) entfallen auf die Verkaufserlöse nach Sparten (ohne periodenfremde Effekte): Strom 1.360 Mio. € (Vorjahr: 1.423 Mio. €), Erdgas 306 Mio. € (Vorjahr: 291 Mio. €), Wärme und Dampf 185 Mio. € (Vorjahr: 169 Mio. €) und Wasser 133 Mio. € (Vorjahr: 131 Mio. €).

Das Ergebnis des Jahres 2015 liegt über dem Niveau des Vorjahres. Im operativen Bereich stehen den leicht gesunkenen Umsatzerlösen insbesondere gesunkene Strombezugsaufwendungen und Gasbezugsaufwendungen für die Stromeigenerzeugung gegenüber. Hier spiegeln sich die gesunkenen Stromabsatzmengen wider. Aufgrund höherer Gasabsatzmengen steigen die vertrieblichen Gasbezugsaufwendungen und die Netznutzungsaufwendungen an. Die sonstigen betrieblichen Erträge sinken vor allem aufgrund des im Vorjahr enthaltenen Sondereffektes der Veräußerung von 49,9 % der Geschäftsanteile an der BELKAW GmbH; der im Geschäftsjahr 2015 in dieser Position enthaltene Sondereffekt aus der Veräußerung des Telekommunikationsnetzes gleicht diesen Effekt nicht aus. Der leicht erhöhte Personalaufwand resultiert insbesondere aus den – aufgrund gesunkener Zinssätze – gestiegenen Aufwendungen für Altersversorgung und einer Tariferhöhung. Der deutliche Rückgang der Abschreibungen geht im Wesentlichen auf die im Vorjahr enthaltene Sonderabschreibung von zwei gasbefeuerten Kraftwerksanlagen zurück. Vor allem höhere projektbezogene Fremdleistungen und gestiegene Aufwendungen für Mieten und Pachten – insbesondere für den Verwaltungsneubau - führen zu gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Insgesamt steigt das operative Ergebnis aufgrund der oben genannten Effekte.

Gleichermaßen steigt das Finanzergebnis, ist aber sowohl im Vorjahr wie im Berichtsjahr von Sondereffekten geprägt. In 2015 hat sich insbesondere die Verlustübernahme von der Rheinische NETZGesellschaft mbH deutlich reduziert; das Vorjahr war im Wesentlichen geprägt durch die – temperaturbedingt – geringeren Durchleitungsmengen durch die Strom- und Erdgasnetze. Weiterhin kommen geringere Verlustübernahmen von der RheinEnergie HKW Rostock GmbH und von der RheinEnergie Windkraft GmbH hinzu. Gegenläufig wirken der Rückgang des Beteiligungsergebnisses von der BELKAW GmbH aufgrund des im Vorjahr durchgeführten Anteilsverkaufs sowie eine Abschreibung des Beteiligungsansatzes an der AS 3 Beteiligungs GmbH; diesem Sondereffekt stehen aber Erträge aus der Zuschreibung des Darlehensansatzes und der Korrektur der Zinsforderungen gegenüber der AS 3 Beteiligungs GmbH in gleicher Höhe gegenüber. Hinzu kommt ein verbessertes Zinsergebnis aufgrund gesunkener Zinsaufwendungen.

Ergebnisreduzierend wirkt ein gestiegener Ertragsteueraufwand.

Das Ergebnis vor Zinsen, Ertragsteuern und Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (= EBITDA) beträgt 235 Mio. € (Vorjahr: 266 Mio. €). Das Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (= EBIT) beläuft sich im Geschäftsjahr 2015 auf 188 Mio. € (Vorjahr: 162 Mio. €). Das Unternehmensergebnis erreicht 155 Mio. € (Vorjahr: 130 Mio. €). Von dem Unternehmensergebnis erhält der

Gesellschafter RWE Deutschland AG eine Ausgleichszahlung nach § 304 AktG von 28 Mio. € (Vorjahr: 25 Mio. €). Ein Gewinn von 126 Mio. € (Vorjahr: 105 Mio. €) wird an den mit 80 % beteiligten Mehrheitsgesellschafter GEW Köln AG abgeführt.

Der Gesamtumsatz (ohne Strom- und Energiesteuer) für das Jahr 2015 der RheinEnergie liegt auf Planniveau. Auf Grund der beschriebenen Effekte lag das Ergebnis vor Ertragsteuern (162,7 Mio. €) mit 5,5 Mio. € über dem Plan. Insgesamt verlief das Geschäft positiv.

2.3.2 Investitionen und Finanzierung

Eine detaillierte Kapitalflussrechnung ist im Anhang (Seite 67) enthalten. Diese Kapitalflussrechnung weist einen Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit von 301 Mio. € (Vorjahr: 212 Mio. €) aus. Unter Berücksichtigung des Cashflows aus der Investitionstätigkeit von -90 Mio. € (Vorjahr: -6 Mio. €) und aus der Finanzierungstätigkeit von -203 Mio. € (Vorjahr: -229 Mio. €) ergibt sich unter zusätzlicher Berücksichtigung des Jahresanfangsbestandes zum Bilanzstichtag ein Finanzmittelbestand von 120 Mio. € (Vorjahr: 113 Mio. €).

Neben den in der Bilanz und Kapitalflussrechnung ausgewiesenen finanziellen Positionen wird der übrige Teil der liquiden Mittel der RheinEnergie im Konzern-Cashpool der Stadtwerke Köln GmbH disponiert und angelegt. Die entsprechende Position zuzüglich der Forderungen aus dem Verrechnungsverkehr in einer Größenordnung von 253 Mio. € (Vorjahr: 320 Mio. €) ist unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen ausgewiesen.

Bei den Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen des Jahres 2015 handelt es sich im Wesentlichen um laufende Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen, hierunter befindet sich insbesondere der Netzanschluss des GuD-Kraftwerks Niehl 3. Die Investitionen in die neue GuD-Kraftwerksanlage werden bei der RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH vorgenommen und bilanziert. Die Investitionen in Finanzanlagen beinhalten im Wesentlichen Einzahlungen in die Kapitalrücklagen und Darlehen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen.

Die Finanzschulden zum 31. Dezember 2015 belaufen sich auf 405 Mio. € (Vorjahr: 545 Mio. €). Unter Berücksichtigung der vorhandenen liquiden Mittel von 120 Mio. € (Vorjahr: 113 Mio. €) sowie der kurzfristig verfügbaren Mittel aus dem Cashpool von 253 Mio. € (Vorjahr: 320 Mio. €) ergibt sich eine Nettoverschuldung zum 31. Dezember 2015 in einer Größenordnung von 32 Mio. € (Vorjahr: 112 Mio. €).

Vor dem Hintergrund dieser finanzwirtschaftlichen Ausgangsposition sowie einem funktionierenden Finanzmanagement verfügt die RheinEnergie über ausreichende Mittel, um den laufenden Liquiditätsbedarf zu decken und anstehende Investitionen kurzfristig realisieren zu können.

2.3.3 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme der RheinEnergie lag zum 31. Dezember 2015 mit 2.178 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (2.344 Mio. €). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 65,2 % (Vorjahr: 58,7 %).

Der Rückgang der Bilanzsumme im Geschäftsjahr 2015 um etwa 166 Mio. € ergibt sich im Wesentlichen aus einem Rückgang der Sonstigen Vermögensgegenstände im Umlaufvermögen: Einerseits reduziert der Verkauf des im Vorjahr dort ausgewiesenen Verwaltungsgebäudes und des Telekommunikationsnetzes diese Position, andererseits gehen die Forderungen gegen verbundene Unternehmen aufgrund reduzierter Forderungen gegenüber dem Konzern-Cashpool und aus dem Verrechnungsverkehr zurück.

Auf der Passivseite kommt es im Geschäftsjahr 2015 vor allem zu einem Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aufgrund planmäßiger Darlehenstilgungen.

Mit einer Eigenkapitalquote von 40,7 % (Vorjahr: 37,8 %) verfügt die RheinEnergie über eine solide Kapitalausstattung. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in einer konsolidierten Betrachtung die Eigenkapitalquote niedriger ist. Das Anlagevermögen ist durch Eigenkapital, empfangene Ertragszuschüsse sowie langfristige Rückstellungen und Verbindlichkeiten zu 85,1 % gedeckt (Vorjahr: 87,7 %).

Insgesamt verfügt die RheinEnergie über eine gute Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

2.4 Arbeiten bei der RheinEnergie

Personalstand zum 31. Dezember 2015

Personalstand	31. Dezember 2015 männlich	weiblich	gesamt	gegen Vorjahr %
Arbeitnehmer	2.191	924	3.115	-0,4
Auszubildende	55	32	87	-13,9
Gesamt	2.246	956	3.202	-0,8
Gesamt in %	70,1	29,9	100,0	

Unter den 3.202 Beschäftigten befanden sich zum Stichtag 31. Dezember 2015 insgesamt 177 Mitarbeiter in der Freistellungsphase der Altersteilzeit.

Nach Umrechnung der Zahl der Teilzeitbeschäftigten auf Vollzeitäquivalente ergibt sich zum 31. Dezember 2015 eine Personalkapazität von 2.816 ohne Auszubildende, das sind 0,1 % weniger als im Vorjahr. Zum Stichtag beschäftigte die RheinEnergie 197 Schwerbehinderte. Die Schwerbehindertenquote für das Gesamtjahr 2015 lag mit 6,31 % weiterhin oberhalb der vom Gesetzgeber geforderten 5%-Grenze.

Ausbildung und Personalentwicklung

Die RheinEnergie war mit insgesamt 87 Auszubildenden im Jahr 2015 einer der größten Ausbildungsbetriebe in der Region Köln. Die RheinEnergie bildet 54 Azubis im

kaufmännischen Bereich aus, davon 7 im IT-Bereich; sowie 33 im technischen Bereich. Die Quote der weiblichen Azubis liegt bei 36,8 %. Es wurden 28 neue Ausbildungsplätze in vier Berufen und drei dualen Studiengängen angeboten. In speziellen Programmen wurde jungen Flüchtlingen die Möglichkeit zur Integration geboten.

Um Mitarbeiter auf künftige Herausforderungen vorzubereiten und dafür zu qualifizieren, hat die RheinEnergie ein umfangreiches betriebliches Bildungsangebot entwickelt, das kontinuierlich an den persönlichen Qualifizierungsbedarf der Mitarbeiter angepasst wird.

Betriebliche Gesundheitsförderung

Ein zielgerichtetes betriebliches Gesundheitsmanagement wird immer wichtiger, um die Arbeitskraft der Mitarbeiter zu erhalten. Die RheinEnergie konzentriert sich dabei auf die Bausteine Ernährung, Bewegung, medizinische Vorsorge, Arbeitsschutz und -sicherheit sowie psychische Gesundheit. Der Schwerpunkt lag in diesem Jahr auf der Vorbeugung von Rückenerkrankungen. Für überdurchschnittliches Engagement für die Gesundheit der Mitarbeiter hat die RheinEnergie 2015 erneut den Corporate Health Award verliehen bekommen.

Vereinbarkeit von Beruf und Familie

Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist einer der Grundpfeiler der Unternehmenskultur bei der RheinEnergie. Das Unternehmen unterstützt Mitarbeiter mit pflegebedürftigen Angehörigen durch psychosoziale Beratung und bietet eine Reihe individueller Arbeitszeitmodelle, um die Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu verbessern. Ein besonderes Angebot ist die Kindertagesstätte, die Kinder unter drei Jahren betreut und Mitarbeitern so den Wiedereinstieg nach der Elternzeit erleichtert.

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 RheinEnergie das Ziel eines 30%igen Frauenanteils für Vorstand und Aufsichtsrat bis zum 30. Juni 2017 neu formuliert.

Arbeitssicherheit

Die Arbeitssicherheit und der Schutz der Gesundheit unserer Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen haben für die RheinEnergie große Bedeutung. Die Unfallquote der RheinEnergie lag 2015 bei 9,51 Unfällen je 1.000 Mitarbeiter – das ist ein branchenweit sehr guter Wert.

Dank des Vorstandes

Der Vorstand dankt allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für Ihren persönlichen Einsatz. Ein besonderer Dank gilt dem Betriebsrat und dem Sprecherausschuss der leitenden Angestellten für die gute Zusammenarbeit auf der Grundlage gegenseitigen Vertrauens.

2.5 Nachhaltigkeit

Energie & Klima 2020

Die RheinEnergie hat das Klimaschutzprojekt „Energie & Klima 2020“ im Jahr 2015 erfolgreich fortgesetzt. Die bislang realisierten Maßnahmen sparen zusätzlich 202.000 Tonnen CO_2 pro Jahr ein. Die RheinEnergie hat in drei Handlungsfeldern klimaschonend investiert: Durch verstärkten Fernwärmeausbau, eine Steigerung der Energieeffizienz und den verstärkten Ausbau der erneuerbaren Energien. Darüber hinaus hat sie sich im Projekt „KlimaKreis Köln“ engagiert.

KlimaKreis Köln

Im Jahr 2009 hat die RheinEnergie gemeinsam mit der Technischen Hochschule Köln für eine Laufzeit von fünf Jahren den sogenannten KlimaKreis Köln gegründet, um innovative und beispielgebende Projekte rund um den Klimaschutz in der Region Köln zu fördern. Seit Gründung hat der KlimaKreis 28 Projekte unterstützt und Fördergelder in Höhe von rund 4,5 Mio. € ausgelobt.

Solarthermie-Anlagen

Nach der Übernahme der operativen Betriebsführung durch die Projektgesellschaft Marquesado Solar S.L. hat das solarthermische Parabolrinnen-Kraftwerk Andasol 3 operativ weiterhin eine stabile Leistung gezeigt. Allerdings führten außergewöhnlich schlechte Wetterbedingungen im Berichtsjahr dazu, dass die Anlage weniger Strom produzierte als geplant. Die RheinEnergie hält 49 % der Anteile an der AS 3 Beteiligungs GmbH und dadurch mittelbar 12,3 % an dem Kraftwerksprojekt.

Die AS 3 Beteiligungs GmbH hat gemeinsam mit den übrigen mittelbaren und unmittelbaren Investoren des Kraftwerksprojekts Andasol 3 ein Schiedsverfahren gegen das Königreich Spanien eingeleitet. Grund für das Verfahren sind gravierende rückwirkende Einschnitte des spanischen Gesetzgebers in das Vergütungsregime für erneuerbare Energien in den Jahren 2012 und 2013.

Fotovoltaik-Anlagen

In ihrem Tochterunternehmen RheinEnergie Solar GmbH bündelt die RheinEnergie sämtliche Fotovoltaik-Aktivitäten. Im Januar 2015 hat die Gesellschaft eine weitere Fotovoltaik-Anlage in Betrieb genommen, die 0,32 Megawatt Peak (MWp) leistet. Das Portfolio der Gesellschaft umfasst damit nun 15 Fotovoltaik-Aufdachanlagen, die insgesamt 6,6 MWp leisten. Die RheinEnergie Solar GmbH ist zudem weiterhin alleinige Anteilseignerin der Solarpark Bronkow Lukaitztal GmbH, die eine Freiflächenanlage in Brandenburg mit einer Leistung von 11,4 MWp betreibt. Die 2015 insgesamt installierte Fotovoltaik-Leistung betrug somit 18 MWp.

Biogas und Biomethan

Die RheinEnergie bündelt ihre Biogasaktivitäten seit 2008 in der RheinEnergie Biokraft GmbH. Diese Gesellschaft war zu 40 % an der Schornbuscher Biokraft GmbH & Co. KG

beteiligt. Im 3. Quartal 2015 wurden die Geschäftsanteile veräußert. Die RheinEnergie Biokraft GmbH ist alleinige Anteilseignerin der RheinEnergie Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG. Diese betreibt seit Ende 2011 die Biogasanlage Randkanal-Nord. Wegen der regionalen Nähe zum Heizwerk Süd der evd energieversorgung dormagen GmbH kann die Anlage neben der gewonnenen Strommenge auch die Abwärme des Motors effizient nutzen. Die Wärmeauskopplung konnte im Berichtszeitraum durch technische Maßnahmen weiter optimiert werden. Die elektrische Leistung der Biogasanlage beträgt 1,2 MW.

Die RheinEnergie hat zudem Blockheizkraftwerke auf den Einsatz von umweltschonendem Biomethan umgestellt. Im Jahr 2015 hat die RheinEnergie insgesamt zwölf Biomethan-blockheizkraftwerke mit einer installierten elektrischen Leistung von rund 5 MW betrieben.

Windkraft-Anlagen

Die RheinEnergie bündelt ihre Windkraftanlagen zentral in der RheinEnergie Windkraft GmbH. Im Berichtsjahr hat die RheinEnergie das Portfolio der Projektgesellschaft durch den Erwerb des Windparks Zölkow erweitert. Der Windpark in Mecklenburg-Vorpommern umfasst 20 Windkraftanlagen mit einer Leistung von insgesamt 40 MW und ist seit 2007 in Betrieb. Insgesamt betreibt die RheinEnergie Windkraft GmbH nun 86 Windkraftanlagen mit einer installierten Leistung von insgesamt rund 140 MW. An einem Windpark mit 27 MW halten sechs RheinEnergie-Beteiligungen zusammen einen Anteil von 38,7 %.

Steigerung der Energieeffizienz

Die RheinEnergie hat als Initiatorin gemeinsam mit der Kölner Industrie- und Handelskammer ein Energieeffizienznetzwerk ins Leben gerufen. An dem Netzwerk beteiligen sich darüber hinaus verschiedene Kölner Unternehmen. Die Unternehmen werden über einen Zeitraum von vier Jahren gemeinsam daran arbeiten, ihre Energieeffizienz zu verbessern und zu diesem Zweck professionell moderierte Netzwerktreffen veranstalten und energietechnische Berater einbeziehen.

Die RheinEnergie hat die Energietechnik des Waldbads Dünnwald mit einem energie-effizienten Blockheizkraftwerk mit einer elektrischen Leistung von 50 kW auf den neuesten Stand gebracht. Zudem wurden die Gas- und Stromleitungen auf dem Gelände erneuert. Die RheinEnergie wird die Wartung der neuen Heizanlage auch in den kommenden Jahren übernehmen.

Verstärkter Fernwärmeausbau

Die RheinEnergie konnte in 2015 mithilfe des Projekts Energie & Klima 2020 weitere Objekte mit einer Wärmeleistung von rund 5.260 kW an ihr Fernwärmenetz anschließen.

Anfang des Jahres 2015 hat die RheinEnergie damit begonnen, in Höhe der Mülheimer Brücke eine zweite Rheinquerung zu bauen. Durch diesen Düker wird unter anderem eine neue Fernwärmeleitung verlegt, die das linksrheinisch neu gebaute Kraft-Wärme-Kopplungs-Kraftwerk Niehl 3 mit dem bereits rechtsrheinisch vorhandenen Fernwärmenetz in Höhe des Mülheimer Hafens verbinden wird. Nach Fertigstellung und Inbetriebnahme der Leitung steht auch in Mülheim umweltfreundliche Fernwärme zur Wärmeversorgung zur Verfügung. Insbesondere die im Rahmen der städtebaulichen Entwicklung vom Mülheimer Süden

inklusive Hafen zur Erschließung anstehenden Konversionsflächen stehen dabei im Fokus. Daneben trägt die neue Leitung zu einer Erhöhung der Versorgungssicherheit auch der bereits rechtsrheinisch versorgten Kunden bei.

Elektromobilität

Das Projekt colognE-mobil erprobt Elektromobilität in der Alltagspraxis und bei verschiedenen Anwendungen wie E-Carsharing und Taxi-Flotten und hat wesentlich zum Aufbau einer Flotte von Elektrofahrzeugen in Köln beigetragen. Das Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur (BMVI) hat das Projekt gefördert.

Die RheinEnergie hat im Rahmen des Projekts Ladesäulen an diversen Standorten in und um Köln in Betrieb genommen. An diesen Solar-Carports können Fahrzeuge mit aus Sonnenenergie gewonnenem Strom geladen werden.

SmartCity Cologne

Die Stadt Köln und die RheinEnergie helfen mit der Plattform „SmartCity Cologne“ dabei, innovative und umweltschonende Maßnahmen in Köln umzusetzen. SmartCity Cologne soll anhand konkreter Projekte demonstrieren, dass sich Umweltschutz mit moderner Technik und Informationstechnologie ohne Komfortverlust erreichen lässt. Nach vier Jahren sind im gesamten Stadtgebiet fast 20 Projekte realisiert worden. Zudem konnten sich die beteiligten Akteure vernetzen. Ein besonderes Projekt wurde im Jahr 2014 im Stadtbezirk Mülheim gestartet: Im Rahmen des EU-Förderprojekts „GrowSmarter“ wird dort bis zum Jahr 2019 ein integriertes Gesamtkonzept zu Mobilität, Energie sowie Informations- und Kommunikationstechnik realisiert.

2.6 Tätigkeitsbereiche gemäß § 6b Abs. 3 EnWG

Bei der RheinEnergie sind folgende Tätigkeitsbereiche im Sinne von § 6b Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 - 6 EnWG zu unterscheiden:

1. Elektrizitätsverteilung

Unter der Elektrizitätsverteilung werden im Geschäftsjahr 2015 aufgrund der Übertragung der Netzbetreiberfunktion auf die Rheinische NETZGesellschaft mbH, Köln, zum 1. Januar 2006 die aus der wirtschaftlichen Nutzung des Eigentumsrechts an Elektrizitätsversorgungsnetzen resultierenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

2. Gasverteilung

Unter der Gasverteilung werden im Geschäftsjahr 2015 aufgrund der Übertragung der Netzbetreiberfunktion auf die Rheinische NETZGesellschaft mbH zum 1. Januar 2006 die aus der wirtschaftlichen Nutzung des Eigentumsrechts an Gasversorgungsnetzen resultierenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

Die im Zusammenhang mit der Netzbetreiberfunktion im engeren Sinne (DSO = Distribution System Operator) stehenden Geschäftsvorfälle sowohl im Strom- als auch im Gasbereich

werden für das Geschäftsjahr 2015 bei der Rheinischen NETZGesellschaft mbH ausgewiesen.

2.7 Öffentliche Zwecksetzung beziehungsweise Zweckerreichung (Berichterstattung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW)

An diesem Jahresergebnis partizipierten die Anteilseigner mit einer angemessenen Eigenkapitalverzinsung. Die Kunden der RheinEnergie sowie die Kunden der Beteiligungsunternehmen wurden auch 2015 wieder sicher und im bundesweiten Vergleich zu wettbewerbsgerechten Preisen mit Strom und Wärme, Erdgas und Wasser beliefert. Dabei wurden umweltschonende Energieerzeugungstechniken und schadstoffarme Brennstoffe eingesetzt.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag haben sich bis zur Erstellung dieses Lageberichts keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RheinEnergie von Bedeutung gewesen wären.

4. Prognosebericht 2016

Energiepolitischer Ausblick: Europa

Auf europäischer Ebene wird für Februar 2016 die Vorlage einer europäischen Wärme- und Kältestrategie durch die Kommission erwartet. Nach Abschluss der entsprechenden Konsultationen und Überprüfungen sind für das Ende des zweiten Halbjahres 2016 Vorschläge der Kommission unter anderem für die Novellierung der Richtlinien zu erneuerbaren Energien, zur Energieeffizienz und zur Gebäudeenergieeffizienz zu erwarten. Zudem wird die Kommission die künftige Governance-Struktur der europäischen Energie- und Klimapolitik durch weitere Vorschläge konkretisieren.

Energiepolitischer Ausblick: Deutschland

Auf nationaler Ebene wird im Frühjahr 2016 der Abschluss der Gesetzgebungsverfahren zum Strommarktgesetz und zum Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende erwartet. Außerdem steht eine Novelle des Erneuerbare-Energien-Gesetzes an, welche die geplante grundsätzliche Umstellung der Systematik von fixen Fördersätzen hin zu Ausschreibungen der Förderung ab 2017 regeln soll. Um die nationalen Klimaziele zu erreichen, will die Bundesregierung im Sommer 2016 einen neuen Klimaschutzplan veröffentlichen, der spezifische Maßnahmen zur CO_2-Reduktion in einzelnen Sektoren enthalten wird.

Volkswirtschaftlicher Ausblick

Die Bundesregierung erwartet in ihrer Jahresprojektion für 2016 eine weiterhin positive Entwicklung der deutschen Volkswirtschaft. Ungeachtet des fragilen internationalen Umfelds setzt sie ihren soliden Wachstumskurs fort. Das deutsche Bruttoinlandsprodukt dürfte in

diesem Jahr preisbereinigt um 1,7 % steigen. Stimuliert wird diese Entwicklung vor allem durch die Binnenwirtschaft, insbesondere durch die privaten Konsumausgaben und durch die Wohnungsbauinvestitionen. Mit einer erwarteten Arbeitslosenquote von 6,4 % bei einem Beschäftigungsrekord von 43 Mio. Erwerbstätigen soll die Arbeitslosigkeit weiterhin auf dem niedrigsten Stand seit der Wiedervereinigung bleiben. Die realen Bruttolöhne und -gehälter je Arbeitnehmer sollen gegenüber 2015 um 2,6 % steigen. Bereits im vergangenen Jahr konnte hier der höchste Zuwachs seit mehr als zwei Jahrzehnten verzeichnet werden.

Umsatz- und Ergebniserwartung

Im Rahmen der regelmäßig aktualisierten und weiterentwickelten Unternehmensstrategie stellt sich die RheinEnergie den großen Herausforderungen in energiepolitischer, rechtlicher und wirtschaftlicher Hinsicht. Mit der kontinuierlichen Weiterentwicklung der internen Prozesse einerseits und den beabsichtigten Investitionen in den einzelnen Wertschöpfungsstufen andererseits soll die Basis für Wachstum und dauerhafte Ertragskraft beibehalten werden.

Eine der wesentlichen Grundlagen für die Geschäftstätigkeit eines Energieversorgers sind Konzessionen. In den kommenden Jahren stehen weiterhin noch einige Entscheidungen über Konzessionsvergaben in der Region an. Nach Erfolgen mit der Gewinnung von neuen Konzessionen im Rahmen von Kooperationsmodellen mit Kommunen in der rheinischen Region in den letzten Jahren hat sich die RheinEnergie das Ziel gesetzt, die bestehenden Konzessionen zu erhalten und im regionalen Umfeld bei entsprechender strategischer und wirtschaftlicher Sinnhaftigkeit auch neue Konzessionen zu gewinnen.

Ein Teil der Weiterentwicklung der RheinEnergie liegt auch weiterhin in der Intensivierung der Zusammenarbeit mit anderen Energieversorgungsunternehmen sowie der zunehmenden Dienstleistungserbringung im Bereich der immer komplexer werdenden energiewirtschaftlichen Prozesse. Maßgebender Treiber dieser Kooperationen ist die wirtschaftliche Sinnhaftigkeit für die beteiligten Partner. Geografisch wird unverändert die Region im Vordergrund des Interesses stehen.

Für das Geschäftsjahr 2016 erwartet die RheinEnergie in den einzelnen Sparten in etwa folgende Absatzzahlen: Strom 14.700 GWh, Erdgas 8.200 GWh, Fernwärme 1.200 GWh, Energiedienstleistungen 680 GWh, Dampf 580 GWh und Wasser 74.000 Tcbm.

Die RheinEnergie plant für das Geschäftsjahr 2016 einen Umsatz (ohne Strom- und Energiesteuer) auf Vorjahresniveau in Höhe von rund 2,3 Mrd. € und ein Ergebnis vor Ertragsteuern in einer Größenordnung von über 140 Mio. €. Der Rückgang gegenüber dem Berichtsjahr basiert insbesondere auf dem im Jahr 2015 enthaltenen Sondereffekt aus dem Verkauf des Telekommunikationsnetzes. Im Vordergrund steht neben laufenden Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen der weitere Ausbau der erneuerbaren Energien. Insgesamt erwartet die RheinEnergie eine auf gleichem Niveau liegende Vermögens- und Finanzlage.

Dieser Lagebericht und die weiteren Bestandteile des Geschäftsberichtes enthalten Aussagen, die sich auf die zukünftige Entwicklung der RheinEnergie beziehen. Diese Aussagen stellen Einschätzungen dar, die auf Basis aller zum jetzigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen werden. Eine verlässlichere Prognose kann aus heutiger Sicht aufgrund von Ungewissheiten hinsichtlich der wirtschaftlichen,

regulatorischen, technischen und wettbewerbsbezogenen Entwicklung jedoch nicht abgegeben werden. Insgesamt bewertet der Vorstand die Entwicklung der Gesellschaft unter den beschriebenen Rahmenbedingungen als positiv.

5. Chancen- und Risikobericht

5.1 Risikomanagement

Unternehmerisches Handeln ist stets mit Chancen und Risiken verbunden. Diese Risiken können sehr unterschiedlicher Natur sein: gesetzliche Risiken, Regulierungsrisiken, Preis- und Mengenrisiken, sonstige operative Risiken und finanzwirtschaftliche Risiken. Aufgabe des Risikomanagements ist es, diese Risiken frühzeitig zu erkennen und systematisch zu erfassen, zu bewerten und Maßnahmen zu ihrer Steuerung zwecks Vermeidung beziehungsweise Minimierung zu ergreifen. Neben dem unmittelbaren unternehmerischen Interesse eines Unternehmens werden damit auch die gesetzlichen Anforderungen erfüllt.

Das Risikomanagementsystem der RheinEnergie regelt Zuständigkeiten, Analyse- und Bewertungsverfahren sowie Risikokennziffern. Alle diesbezüglichen Prozesse sind in einer Risikoleitlinie festgehalten. Auf dieser Basis wird unter Berücksichtigung von bestimmten Schwellenwerten regelmäßig über Veränderungen von Risiken berichtet. Bei erstmaligem Eintritt eines monetär bedeutsamen Risikos erfolgt der Bericht unmittelbar.

Die Risikoberichterstattung berücksichtigt auch alle wesentlichen Tochtergesellschaften der RheinEnergie und ist selbst eingebunden in entsprechende Richtlinien des Konzerns. Die wesentlichen Tochtergesellschaften haben eigene Risikorichtlinien. So gelten für die auf die RheinEnergie Trading GmbH ausgegliederten Geschäftsaktivitäten zusätzliche Regelungen in einem separaten Risikohandbuch. Darin sind alle organisatorisch notwendigen Rahmenbedingungen und Verantwortlichkeiten festgehalten. Darüber hinaus werden spezifische Festlegungen und Begrenzungen für die relevanten Risiken definiert und fortgeschrieben, die aus den Beschaffungs- und Handelsaktivitäten resultieren.

Die RheinEnergie führt mit allen Fachbereichen systematische Risikoinventuren durch. Ziel ist es, Risiken zu identifizieren, zu analysieren, zu bewerten und zu dokumentieren. Auf dieser Basis ergreift das Unternehmen dann Maßnahmen zur Steuerung, Begrenzung und Minimierung von Risiken. In die Analysen fließen die denkbaren externen Marktrisiken, operative Betriebsrisiken und finanzwirtschaftliche Risiken mit ein. In das Risikomanagement wurden auch – entsprechend ihrer Beteiligungsquote und Wesentlichkeit – ausgewählte Beteiligungsunternehmen einbezogen.

Unter Berücksichtigung der gegebenen Gegensteuerungs- und Minimierungsmaßnahmen sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Derartige Risiken sind aus heutiger Sicht auch in absehbarer Zukunft nicht zu erkennen.

5.2 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Investitionen von Energieversorgern, insbesondere in den Bereichen Erzeugung und Verteilung, sind auf Jahrzehnte ausgelegt. Daher bedarf es für die investierenden Unternehmen in hohem Maße verlässlicher gesetzlicher energiepolitischer sowie regulatorischer Rahmenbedingungen. Diese hängen sehr stark vom energiepolitischen Kurs

auf europäischer und nationaler Ebene ab. Sowohl auf Ebene der Europäischen Union als auch auf Ebene des Bundes stehen unverändert erhebliche energiepolitische Weichenstellungen aus, die substanzielle Auswirkungen auf die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung von Energieversorgern haben können. Nachdem im Jahr 2014 das Erneuerbare-Energien-Gesetz reformiert worden ist, ist im Jahr 2015 die KWKG-Novelle mit einer Ausweitung der Förderung der Kraftwärmekopplung verabschiedet worden; allerdings stehen die Notifizierung des Gesetzes und die Einzelfallnotifizierung der GuD-Anlage HKW Niehl 3 noch aus. Angesichts der derzeit völlig unbefriedigenden wirtschaftlichen Situation konventioneller Erzeugungsanlagen ergeben sich für die energieerzeugenden Einheiten dadurch Chancen, dass die derzeit in vielen erzeugenden Einheiten nicht gegebene Wirtschaftlichkeit der Kraftwerke verbessert werden kann.

Zunehmende Risiken bei langfristig wirksamen Investitionsprojekten ergeben sich auch durch etwaige genehmigungsrechtliche Fragestellungen, die nicht oder nicht zeitgerecht gelöst werden können. Alle derartigen Aspekte haben Auswirkungen auf Investitionsentscheidungen und zukünftige Ergebnisbeiträge aus diesen Investitionen.

Weiterhin sind Energieversorger in erheblichem Umfang Risiken aufgrund äußerer Eingriffe von Regulierungsbehörden, insbesondere der Bundesnetzagentur oder der Landesregierungsbehörden, ausgesetzt. Neben jährlichen Absenkungen der Erlösobergrenzen stehen in den nächsten Jahren wiederum neue Kostenerhebungen zur Festlegung der entsprechenden Erlösobergrenzen an. Aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus ist für die nächsten Regulierungsperioden mit einer sinkenden Eigenkapitalverzinsung zu rechnen. Weiterhin ist beabsichtigt, auf der Basis eines seit Anfang 2016 vorliegenden Referentenentwurfs zur Novellierung der Anreizregulierungsverordnung die Systematik der Anreizregulierung zu überprüfen. Bei allen genannten Maßnahmen ist davon auszugehen, dass es bei den Erträgen aus dem Netzgeschäft zu weiteren Minderungen kommt. Die Netzbetreiber sind aufgefordert, diesen negativen Auswirkungen auf die Wertschöpfung im Rahmen der Strom- und Gasnetze entsprechende Kosteneinsparungen und/oder Effizienzsteigerungen entgegenzusetzen.

Weitere Risiken können sich dadurch ergeben, dass Regulierungsbehörden in die Kalkulation von sonstigen Entgelten eingreifen. Hier ist insbesondere nicht ausgeschlossen, dass es zu Diskussionen insbesondere im Bereich der Wasser- und Fernwärmepreise mit entsprechenden Verfügungen der Kartellbehörden sowie negativen Auswirkungen auf die Ergebnissituation kommen kann.

Auswirkungen ergeben sich zunehmend auch aus der Regulierung von Energiehandelsgeschäften. Die beiden EU-Verordnungen „EU Regulation on Wholesale Energy Market Integrity and Transparency (REMIT)“ sowie „European Market Infrastructure Regulation (EMIR)“ verpflichten die Marktteilnehmer, unterschiedlichste Informationen zu veröffentlichen und Transaktionen zu melden. Weiterhin sind in höherem Umfang als bisher finanzielle Sicherheiten zu hinterlegen. Alle genannten Aspekte führen zu erhöhtem administrativem Aufwand sowie zu einer nachhaltigen Erhöhung der Kosten im Handelsbereich.

Chancen ergeben sich für die RheinEnergie insbesondere durch laufende Projekte, mit denen Potenziale zur Prozessverbesserung sowie zur Effizienzsteigerung identifiziert und^umgesetzt werden. Neben der kontinuierlichen Optimierung interner Prozesse werden

sich positive Effekte insbesondere durch Kooperationen mit Beteiligungsgesellschaften sowie zunehmende Dienstleistungserbringung im Bereich der immer komplexer werdenden energiewirtschaftlichen Prozesse ergeben. Daneben hat die RheinEnergie im Rahmen der Diskussionen zur zukünftigen strategischen Ausrichtung eine Reihe von neuen Geschäftsfeldern identifiziert, die sich aus der grundlegenden Veränderung der Energiemärkte ergeben und in den Jahren 2016 ff. konsequent mit entsprechenden Ergebnispotenzialen entwickelt werden sollen. Dies ist allerdings nicht als punktuelle Aktion zu verstehen: Mit der Etablierung eines systematischen Innovationsmanagement-Prozesses beabsichtigt die RheinEnergie, zukünftig Marktchancen laufend und frühzeitig zu erkennen und Risiken rechtzeitig entgegenwirken zu können.

Grundlage für die Ausübung der Geschäftstätigkeit eines Energieversorgungsunternehmens sind technologisch anspruchsvolle und komplexe Anlagen. Trotz umfangreicher Vorsorge durch entsprechende Kontrollen, Wartungen, Betriebsführungskonzepte etc. können sich Risiken durch den Ausfall dieser Einheiten aus den unterschiedlichsten Gründen, beispielsweise Alter, Witterung etc., ergeben. Die Abwicklung insbesondere der kaufmännischen Geschäftsprozesse im Bereich der Abrechnung erfolgt durch moderne und sehr komplexe IT-Systeme. Trotz hoher Sicherheits- und Wartungsstandards können sich aus unterschiedlichen Umständen Einschränkungen der Nutzbarkeit und Verfügbarkeit dieser Systeme ergeben.

Was die vertraglichen Beziehungen zu den Kunden angeht, gibt es neben den typischerweise bestehenden Risiken aufgrund möglicher Forderungsausfälle, insbesondere im Hinblick auf verlässliche vertragliche Grundlagen, unverändert eine Vielzahl zum Teil neuer Fragestellungen, die rechtliche Risiken mit entsprechender wirtschaftlicher Relevanz darstellen. Dies betrifft insbesondere verschiedene Entscheidungen europäischer und deutscher Gerichte zu Preisanpassungsklauseln. In diesem Zusammenhang wird für Energieversorgungsunternehmen von sehr grundlegender Bedeutung das als Konsequenz des EuGH-Urteils vom 23. Oktober 2014 am 28. Oktober 2015 ergangene sowie das für das 2. Quartal 2016 erwartete Urteil des Bundesgerichtshofs sein.

Neben den energiepolitischen und rechtlichen Rahmenbedingungen haben insbesondere die Verhältnisse auf den Strom- und Gasmärkten erhebliche Auswirkungen auf die Ertragskraft. Die entscheidenden Parameter wie Öl-, Kohle-, CO_2-, Strom- und Gaspreise unterliegen unverändert erheblichen Schwankungen bei einem niedrigen Strompreisniveau. Große Auswirkungen ergeben sich durch diese Preisentwicklung insbesondere auf die Wirtschaftlichkeit der Stromerzeugungsanlagen. Der deutliche und kontinuierliche Strompreisverfall in den letzten Jahren hat die wirtschaftliche Situation von Kraftwerksanlagen massiv unter Druck gebracht und bei der RheinEnergie im Jahresabschluss 2014 zu der vollständigen Abwertung aller älteren gasbefeuerten Kraftwerke geführt. Bei fortschreitender negativer Entwicklung der Differenz der Verkaufserlöse für Strom und der dafür anfallenden wesentlichen Erzeugungskosten besteht das Risiko, dass neben den negativen Auswirkungen auf die Wertschöpfung in zukünftigen Jahren auch Wertberichtigungen auf weitere Erzeugungsanlagen notwendig sein können. Umgekehrt können ein Anstieg der Strompreise beziehungsweise der Margen und/oder die Einführung von entsprechenden gesetzlichen Rahmenbedingungen zu einer nachhaltigen wirtschaftlichen Verbesserung der Wertschöpfung aus der Erzeugung führen.

Zusätzlich zu den Auswirkungen von Preisveränderungen ergeben sich weitere Chancen und Risiken aus der Entwicklung der abgesetzten Mengen. Neben Witterungseinflüssen können insbesondere konjunkturelle Einflüsse einen erheblichen Effekt auf Absatzmengen und -strukturen in den einzelnen Segmenten haben. Der große Kreis von Anbietern mit der einhergehenden Intensivierung des Wettbewerbs wird auch in Zukunft zu weiteren Kunden- und damit auch Mengen- und Margenverlusten führen. Zunehmend an Bedeutung gewinnt im Vertriebsgeschäft die Aufgabe, verloren gegangene Kunden zurück zu gewinnen und insoweit Marktanteile zu stabilisieren oder zu erhöhen.

Wirtschaftliche Risiken aus dem Verlust von Konzessionen leiten sich aus dem Ausfall von Netzentgelten und Betriebsführungserlösen ab, mittelbar droht aus vertrieblicher Sicht der Verlust des Grundversorgerstatus.

Die Situation an den Finanz- und Kapitalmärkten ist in den letzten Jahren von einem vergleichsweise niedrigen Niveau insbesondere der Langfristzinsen gekennzeichnet. In finanzwirtschaftlicher Hinsicht ergeben sich aus dieser Entwicklung Chancen und Risiken. Eine nachhaltige Erhöhung der langfristigen Zinsen beispielsweise würde zwar einerseits zu geringeren Belastungen im Zusammenhang mit langfristigen Personalverpflichtungen führen, andererseits aber auch die langfristigen Finanzierungskosten vor dem Hintergrund der gegebenen Fremdfinanzierungsmittel erhöhen.

In der Gesamtbewertung lassen sich keine wesentlichen bestandsgefährdenden Risiken feststellen.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

AggerEnergie GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der AggerEnergie GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse (ohne Energiesteuer)	132.086
Sonstige Umsatzerlöse	49.169
Sonstige betriebliche Erträge	3.239
Materialaufwand	-135.676
Personalaufwand	-11.195
Abschreibungen	-10.102
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-10-320
Sonstige Steuern	-56
Operatives Ergebnis	17.145
Beteiligungsergebnis	15
Finanzergebnis	-2.329
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	-4.744
Jahresüberschuss	10.087
FINANZPLAN	
EINNAHMEN	
Abschreibungen	10.102
Zuführungen zu Rückstellungen	1.300
Jahresüberschuss	10.087
Zuschüsse	435
Kapitalzuführung Gesellschafter	0
Fremdmittel	4.300
Summe Einnahmen	26.224
AUSGABEN	
Investitionen	16.333
Veränderungen Finanzanlagen	-24
Auflösung Ertrags-/Investitionszuschüsse	1.176
Auflösung/Inanspruchnahme Rückstellungen	1.285
Kreditwirtschaft (Tilgungen)	1.423
Ausschüttung für Vorjahr	10.500
Sonstige Saldoveränderungen Aktiva/Passiva	-4.344
Summe Ausgaben	26.348
ÜBER-/UNTERDECKUNG	-124

Eine Stellenübersicht wurde nicht erstellt.

Bilanz
der AggerEnergie GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Imm. Vermögensgegenst.	733	791	775	297	383
Sachanlagen	108.710	88.201	67.948	64.109	62.932
Finanzanlagen	1.813	1.839	1.867	2.053	968
Umlaufvermögen:					
Vorräte	744	695	694	736	709
Forderungen	18.768	20.890	23.537	28.553	25.017
Flüssige Mittel	2.242	1.641	6.528	3.831	2.447
Rechnungsabgrenzung	100	141	111	127	97
Aktive Latente Steuern	3.212	3.472	2.173	1.996	2.055
Bilanzsumme	136.322	117.670	103.634	101.703	94.607
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Stammkapital	33.618	33.618	32.141	32.141	32.141
Kapitalrücklagen	6.333	6.333	0	0	0
Rückl. Anlagenunterhalt.	825	825	825	825	825
Rücklagen Umst. BilMog	2.305	2.305	2.305	2.305	2.305
Andere Gewinnrücklagen	10.141	6.829	5.912	4.230	1.626
Bilanzgewinn	14.184	13.812	10.917	11.682	12.604
Ertragszuschüsse	3.747	3.906	4.269	5.404	6.677
Sonderposten	702	719	48	180	332
Rückstellungen	25.252	23.312	26.392	27.579	28.074
Verbindlichkeiten	34.407	22.186	17.679	14.598	7.635
Rechnungsabgrenzung	4.806	3.824	3.144	2.741	2.387
Bilanzsumme	136.322	117.670	103.634	101.703	94.607

GuV
der AggerEnergie GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse (ohne Energiesteuer)	184.911	196.330	203.585	193.963	194.674
Andere aktivierte Eigenleistungen	761	881	680	712	671
Sonst. betriebl. Erträge	4.516	6.338	4.176	4.568	6.818
Materialaufwand	131.144	145.034	155.492	148.916	149.236
Personalaufwand	11.678	12.567	10.760	10.286	10.996
Abschreibungen	8.864	8.311	7.164	7.117	7.137
Sonst. betriebl. Aufwendungen	14.798	16.315	17.539	14.715	15.832
Erträge aus Beteiligungen	48	39	51	14	48
Zinserträge u.ä.	704	186	218	185	352
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.642	2.052	853	983	699
Erträge aus Ergebnisabführung	0	0	0	128	298
Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	21.814	19.495	16.902	17.552	18.960
Außerord. Ergebnis	0	0	0	0	-87
Steuern	7.630	5.683	5.985	5.870	6.269
Jahresüberschuss	14.184	13.812	10.917	11.682	12.604
Gewinnvortrag Vorjahr	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn	14.184	13.812	10.917	11.682	12.604

Lagebericht 2015

der

AggerEnergie GmbH

I. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen und Energieversorgung in Deutschland

Das Wirtschaftsjahr 2015 zeichnete sich durch ein solides und stetiges Wachstum aus. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) stieg im Vergleich zum Vorjahr um 1,7 % und liegt demnach erneut über den Durchschnittswerten der letzten zehn Jahre. Die Steigerung der verfügbaren Einkommen der Haushalte um 2,8 % wirkte sich positiv auf die Konsumausgabe aus. Hier war ein Wachstum von 1,9 % zu verzeichnen, wodurch ein Wachstumsbeitrag zum BIP von 1,6 %-Punkten geleistet wurde. Der deutliche Anstieg des Exports um 5,4 % beeinflusste ebenfalls die Entwicklung des BIP.

Eine im Vergleich zum Vorjahr kühlere Witterung führte 2015 zu einem Anstieg des Energieverbrauchs in Deutschland. Der Primärenergieverbrauch nahm um 1,1 % auf 454,0 Millionen Tonnen Steinkohleeinheiten zu. Als Temperaturindikator kann die sog. Gradtagzahl dienen, die der Berechnung des Heizwärmebedarfs dient. So bewegte sich die Zahl an Gradtagen 2015 um 8,8 % über dem Vorjahresniveau. Im Vergleich zum langjährigen Mittel (1981–2010) war eine Steigerung von 7,9 % festzustellen. Die Durchschnittstemperatur lag 0,5°C unter dem Vorjahr, im langjährigen Mittel (2005-2014) war das Jahr 2015 jedoch 0,5°C wärmer.

Die niedrigeren Temperaturen führten in 2015 zu einem Anstieg des Verbrauchs im Wärmemarkt. Der Erdgasverbrauch stieg auf 781,1 Mrd. kWh (+ 5,0 %). Eine ebenfalls zunehmende Entwicklung war beim Nettostromverbrauch zu erkennen, der um 1,3 % auf 530,6 Mrd. kWh stieg.

Der Strompreis eines Musterhaushalts in Deutschland mit einem Verbrauch von 3.500 kWh/Jahr setzte sich 2015 aus 52 % Steuern und Abgaben, 25 % Strombeschaffung und Vertrieb sowie 23 % regulierte Netzentgelte und Messung zusammen. Der Anteil gesetzlicher Abgaben und Steuern beim Erdgaspreis betrug 24 %, die Energiebeschaffung und der Vertrieb betrugen 53 % und die Kosten für Netznutzung, Abrechnung, Messung und Messstellenbetrieb beliefen sich auf 23 %.

II. Geschäftsentwicklung 2015

Energie- und Wasserversorgung in der Region

AggerEnergie liefert als regionales Dienstleistungsunternehmen Strom in erster Linie in 6 Kommunen sowie Erdgas in 10 Städten und Gemeinden der Region. Darüber hinaus betreibt die Gesellschaft die Wasserversorgung in den Gemeinden Engelskirchen und Marienheide. In der Stadt Wiehl wird die Wasserversorgung in Form einer Betriebsführung betrieben. In der Stadt Bergneustadt ist AggerEnergie für die kaufmännische Abwicklung der Wasserversorgung zuständig und erbringt kaufmännische Dienstleistungen für die Abwasserwerke in Wiehl, Bergneustadt, Engelskirchen und Marienheide. Ferner betreibt AggerEnergie Straßenbeleuchtungsanlagen, liefert Wärme, baut und betreibt Wärme- und Energieerzeugungsanlagen, wartet und repariert Gasgeräte und bietet weitere technische und kaufmännische Dienstleistungen im energienahen Umfeld für Geschäfts- und Privatkunden an. Aus eigenen Anlagen in der Region erzeugt AggerEnergie außerdem mit wachsender Tendenz regenerativen Strom.

Unternehmen AggerEnergie

2015 firmierte das Unternehmen im zehnten Jahr als AggerEnergie, 2016 wird man das 90-jährige Bestehen als Energieversorger feiern. Der Gesellschaftsvertrag der AggerEnergie wurde 2015 überarbeitet, dabei wurde unter anderem der Unternehmensgegenstand um Tätigkeiten im Bereich der Telekommunikation erweitert. Zur stärkeren Berücksichtigung der kommunalen Gesellschafter wurden gleichzeitig der Aufsichtsrat der AggerEnergie auf 16 Mitglieder erweitert und ein Beirat eingerichtet.

Absatz- und Preisentwicklung in der Sparte Strom

2015 wurden an Endkunden 468,5 GWh (- 16,5 %) verkauft. Der Absatz an Privat- und kleinere Gewerbekunden sank leicht um 0,5 %, an Geschäftskunden wurde 27,8 % weniger abgesetzt. Auch außerhalb des Grundversorgungsgebiets war ein Absatzrückgang – in erster Linie bei Geschäftskunden – zu verzeichnen (- 28,0 %). Die Verkaufspreise in der Strom-Grundversorgung und bei Sondervereinbarungen für Haushalt und Gewerbe konnten 2015 stabil gehalten werden.

Absatz- und Preisentwicklung in der Sparte Erdgas

Der Gasverkauf an Endkunden stieg 2015 um 2,0 % auf 1.160,0 GWh. Im Kundensegment der privaten Haushalte und kleinen Gewerbekunden stieg der Absatz um 2,8 %, im Geschäftskundenbereich blieb er nahezu unverändert. Die Verkaufspreise für Erdgaskunden konnten seit dem 01.07.2011 sowohl in der Grundversorgung als auch bei Haushalts- und Gewerbesonderverträgen stabil gehalten werden.

Absatz- und Preisentwicklung in den Sparten Wasser und Wärme

Der Wasserverkauf an Endverbraucher in den Gemeinden Engelskirchen und Marienheide stieg insgesamt um 7,9 % auf 1.462,5 Tm³. Der Wassergrundpreis in Engelskirchen wurde zum 01.01.2015 bei unverändertem Verbrauchspreis um 1,07 EUR pro Monat angehoben. Der Absatz in der Sparte Wärme stieg um 2,3 % auf 23,9 GWh.

Vertrieb und Marketing

Durch intensiven Direktvertrieb und durch individuelle Kundenansprache konnte AggerEnergie 2015 die Anzahl der Lieferverträge mit Stromkunden gegenüber dem Vorjahr leicht erhöhen. Die Anzahl von Gaslieferverträgen war wegen des schwierigen Wettbewerbsumfelds rückläufig.

AggerEnergie hat 2015 das Ziel verfolgt, in Punkto Nähe, individueller Beratung und Service den Mehrwert für ihre Kunden zu erhöhen. Die telefonischen Servicezeiten wurden wochentags bis 19:00 Uhr ausgeweitet, samstags bis 14:00 Uhr. Im neu eröffneten Einkaufszentrum Forum Gummersbach bietet AggerEnergie täglich bis 20:00 Uhr kompetente persönliche Beratung, erweitert um AggerTicket, den Verkauf von Eintrittskarten für Kultur- und Sportveranstaltungen. Individuelle Beratung und maßgeschneiderte Produkte für alle Lebensphasen ihrer Kunden bietet AggerEnergie in ihren 6 Kundencentern in der Region an. Für die Intensivierung der Beratung vor Ort hat AggerEnergie 2015 ein zweites Servicemobil angeschafft, das regelmäßig auf den Marktplätzen der Region Anlaufstelle für Kunden und Interessierte ist.

AggerEnergie hat sich 2015 mit einer modernisierten Internet-Homepage präsentiert und die Kommunikation über soziale Medien, beginnend mit Facebook und Twitter aufgenommen. Durch neu gestaltete Werbeanzeigen und durch pfiffige Radiospots konnte AggerEnergie ihre Bekanntheit und Präsenz erhöhen. Eine Privatkundenbefragung, eine durchgeführte Markenstudie und Kundeninterviews untermauern, dass AggerEnergie eine feste und verlässliche Größe in den Kommunen der Region ist.

Energiebeschaffung und regenerative Energieerzeugung

Die normierte Kennzeichnung der Stromlieferung für 2015 weist bei AggerEnergie einen Anteil aus erneuerbaren Energien von 35,8 % aus, im Bundesdurchschnitt beträgt der Anteil dagegen nur 24,6 %. Strom und Erdgas wurden 2015 zum größten Teil von der RheinEnergie Trading GmbH (RET) bezogen.

AggerEnergie ist Eigentümerin von 15 Photovoltaik-Anlagen mit einer Peak-Leistung von insgesamt 619 kW. Diese Anlagen haben 2015 eine Strommenge von rund 589 MWh erzeugt. Zur Optimierung der Energienutzung aus Wasserkraft hat AggerEnergie ihr Wasserkraftwerk an der Aggertalsperre um eine zusätzliche Restwasserturbine erweitert. 2015 konnte mit der gesamten Anlage eine Energiemenge von 1.905 MWh erzeugt werden

AggerEnergie ist seit 2013 mit 7,5 % an der Windpark Heckelberg-Breydin GmbH & Co. KG beteiligt. Der Windpark in Brandenburg besteht aus 18 Windenergieanlagen mit einer installierten Leistung von 27 MW. Im Geschäftsjahr 2015 erzielte der Windpark eine Stromproduktion von insgesamt 44.689 MWh. Dies entspricht einer CO_2-Einsparung von rund 24.000 t/Jahr. Im Bereich der Stromerzeugung aus Windenergie vor Ort laufen Untersuchungen und Projektplanungen für ausgewählte Standorte im Versorgungsgebiet.

Energieeffizienz und Elektromobilität

AggerEnergie zeigt auf vielfältige Weise ökologische Verantwortung und engagiert sich für die umweltfreundliche Energieerzeugung und -nutzung sowie für Energieeffizienz und Klimaschutz in der Region. Im Rahmen des Energiedienstleistungsgesetzes hat AggerEnergie für ihren eigenen Betrieb ein Energiemanagementsystem eingeführt und CO_2-Einsparungen erzielen können. Darüber hinaus führt AggerEnergie Energieaudits als Dienstleistung bei Kunden durch und berät beim optimierten Energieeinsatz.

AggerEnergie unterhält einen Fuhrpark aus diversen Gasfahrzeugen, 4 Elektro-Autos und einem Hybridfahrzeug. Insgesamt stellt AggerEnergie im Versorgungsgebiet an 6 KFZ-Ladestationen und an 3 E-Bike-Stationen gratis Lademöglichkeiten zur Verfügung. AggerEnergie hat ein begonnenes Förderprogramm für Elektrofahrräder fortgeführt und Neuanschaffungen ihrer Kunden finanziell unterstützt.

Netzbetreiber

Die Strom- und Gasnetze der AggerEnergie werden durch die Rheinische Netzgesellschaft mbH, Köln, (RNG) betrieben. Die RNG ist verantwortlich für den wirtschaftlichen und sicheren Betrieb der Versorgungsanlagen und agiert im Rahmen der Regulierung durch die Bundesnetzagentur. Die Anlagen der AggerEnergie wurden im Wege der Verpachtung übertragen, die AggerEnergie wurde mit dem Netz- und Zählerservice und mit technischen Dienstleistungen beauftragt.

Strom- und Gas-Konzessionsverträge

Mit den Kommunen im Stammgebiet bestehen mehrjährige Strom- und Gaskonzessionsverträge. Der Wettbewerb um die Konzessionen in der Stadt Waldbröl ist noch nicht abgeschlossen, da die 2014 erfolgte Vergabe an eine städtische Beteiligungsgesellschaft wegen Verfahrensfehlern gerichtlich beanstandet wurde. Es besteht eine Interimsvereinbarung mit der Stadt Waldbröl zur Überbrückung des konzessionsvertragslosen Zustands.

Auszubildende und Personalentwicklung

AggerEnergie ist bestrebt, auch weiterhin die zukünftige Qualifikation im Rahmen ihrer Personalentwicklung aus eigener Kraft abzudecken und jungen Leuten aus der Region attraktive Ausbildungsstellen zu bieten. 2015 waren durchschnittlich 12 Auszubildende in den Ausbildungsberufen Anlagenmechaniker-/in, Elektroanlagenmonteur/-in, Mechatroniker/-in und Industriekaufmann-/frau beschäftigt. Darunter befanden sich auch 3 Stellen für das Kombistudium „Bachelor of Arts in Business Administration/Industriekaufmann-/frau“, um auch komplexere Aufgabenanforderungen abdecken zu können. 2 Auszubildende konnten 2015 zunächst in befristete Arbeitsverhältnisse übernommen werden. Die Ausbildungsangebote der AggerEnergie erfreuen sich weiterhin großer Beliebtheit, so dass auch die Ausbildungsplätze ab 2016 erfolgreich besetzt werden konnten.

AggerEnergie betreibt qualifizierte Personalentwicklung durch ein strukturiertes Kompetenzmanagement für Mitarbeiter und Führungskräfte. Durch eine Verzahnung verschiedener Instrumente wird nach Durchlaufen eines Kompetenzbedarfszyklus und eines Beurteilungszyklus das Delta zwischen Soll- und Ist-Kompetenzen durch spezifische Entwicklungsmaßnahmen sukzessive geschlossen. Zur Bewertung der Qualität und Kundenorientierung ihrer Mitarbeiter lässt AggerEnergie regelmäßig Testanrufe durchführen, um Verbesserungspotential und Handlungsbedarf frühzeitig erkennen zu können. Darüber hinaus wurde die Stelle eines zentralen Qualitäts- und Servicemanagers geschaffen.

Ertragslage

Von den Umsatzerlösen (einschließlich der Strom-/Energiesteuer) entfallen 115,6 Mio. EUR auf die Sparte Strom und 76,1 Mio. EUR auf die Sparte Erdgas. Die übrigen Umsatzerlöse von 9,2 Mio. EUR resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Wasser und Wärme, aus Betriebsführungen und sonstigen technischen und kaufmännischen Dienstleistungen und Aufträgen.

Die gesamten Umsatzerlöse nach Abzug der Strom-/Energiesteuer sanken im Vergleich zum Vorjahr um 11,4 Mio. EUR (-5,8 %) auf 184,9 Mio. EUR, hauptsächlich durch wettbewerbsbedingten Lieferantenwechsel von großen Industriekunden.

Der Materialaufwand sank im Wesentlichen mengenbedingt zum Vorjahr um 13,9 Mio. EUR (-9,6 %) auf 131,1 Mio. EUR. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken um 1,5 Mio. EUR auf 14,8 Mio. EUR. Das resultierende Betriebsergebnis stieg um 2,4 Mio. EUR (+11,2 %) auf 23,7 Mio. EUR. Das Finanzergebnis von -1,9 Mio. EUR ergab sich hauptsächlich durch Zinsaufwendungen für Aufzinsungen.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit stieg um 2,3 Mio. EUR auf 21,8 Mio. EUR. Nach Abzug der Ertragsteuern sowie der sonstigen Steuern von insgesamt 7,6 Mio. EUR ergibt sich mit 14,2 Mio. EUR ein um 0,4 Mio. EUR (+2,7 %) höherer Jahresüberschuss als im Vorjahr.

Investitionen und Finanzierung

Investiert wurden 2015 insgesamt 29,4 Mio. EUR (+2,6 %). Die wesentliche Position betrifft den Erwerb der Stromnetze und Verteilungsanlagen in den Gemeinden Reichshof und Morsbach zum Jahresende 2015. Daneben wurde in den Ausbau und die Ertüchtigung der bestehenden Versorgungsanlagen für Strom, Gas, Wasser und Wärme investiert.

Neben der Finanzierung aus eigenen Mitteln wurden 2015 vier weitere Bankdarlehen aufgenommen, und Einzahlungen durch stille Beteiligungen empfangen. Es existieren zehn Bankdarlehen und ein Bürgerdarlehen. Die kurzfristige Liquidität wurde im Wesentlichen über das Konzernverrechnungskonto der Stadtwerke Köln GmbH ausgeglichen.

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2015 Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 22,0 Mio. EUR erzielt und Zuflüsse aus der Finanzierungstätigkeit von 10,6 Mio. EUR erhalten. Diesen stehen Mittelabflüsse für Sachinvestitionen von 29,3 Mio. EUR gegenüber. Der Finanzmittelbestand hat sich um 3,2 Mio. EUR auf 3,3 Mio. EUR erhöht. Der Finanzmittelbestand umfasst neben den liquiden Mitteln der Gesellschaft auch das Konzernverrechnungskonto bei der Stadtwerke Köln GmbH. Die AggerEnergie ist im Geschäftsjahr 2015 jederzeit in der Lage gewesen, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Im bestehenden Stromnetz wurden 2015 insgesamt 54 km Stromversorgungsleitungen erneuert oder erweitert und 239 neue Stromhausanschlüsse erstellt. Die Verteilungsanlagen bestehen zum 31.12.2015 aus 1332 Ortsnetzstationen, 1.319 km Mittelspannungsleitungen, 2.487 km Niederspannungsleitungen und 54.445 Stromhausanschlüsse (jeweils inklusive der zum Jahresende 2015 erworbenen Stromnetze in Reichshof und Morsbach). Daneben unterhält AggerEnergie im Auftrag der Kommunen ein 931 km langes Straßenbeleuchtungsnetz.

In der Sparte Erdgas wurden 13 km Leitungen verlegt und 207 neue Hausanschlüsse erstellt. Das Gasleitungsnetz umfasst einschließlich der Hausanschlussleitungen 1.769 km, 36.058 Hausanschlüsse und 13 Übernahmestationen, die im Verbund mit 106 Ortsregelanlagen stehen.

Das Wasser-Leitungsnetz umfasst 282 km. 2015 wurden 6,4 km Leitungen verlegt und 41 neue Hausanschlüsse erstellt.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme der AggerEnergie beträgt zum 31.12.2015 136,3 Mio. EUR (+15,9 %); der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 79,7 %. Mit einer um Baukostenzuschüsse bereinigten Eigenkapitalquote von 53,0 % verfügt die AggerEnergie über eine solide Kapitalausstattung. Das Sachanlagevermögen ist durch Eigenkapital und empfangene Baukostenzuschüsse zu 70,5 % gedeckt.

Im Rahmen einer strategischen Partnerschaft haben die Gemeinden Reichshof und Morsbach Anfang 2015 im Wege einer echten stillen Beteiligung eine Bareinlage in Höhe von insgesamt 8,4 Mio. EUR geleistet.

Tätigkeitsabschluss 2015

Um Diskriminierung zu vermeiden, haben vertikal integrierte Energieversorgungsunternehmen jeweils getrennte Konten zu führen und für jede ihrer Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Nr. 1 - 6 EnWG einen gesonderten Tätigkeitsabschluss aufzustellen. Zu den Tätigkeitsbereichen zählen zum einen die Elektrizitätsübertragung, Elektrizitätsverteilung, Gasfernleitung, Gasverteilung, Gasspeicherung oder der Betrieb von Flüssiggas-Anlagen (LNG-Anlagen), zum anderen gehört zu den Tätigkeiten darüber hinaus jede wirtschaftliche Nutzung eines Eigentumsrechts an Strom- und Gasnetzen, Gasspeichern oder LNG-Anlagen. Die Tätigkeitsabschlüsse sind mit dem geprüften Jahresabschluss beim elektronischen Bundesanzeiger zur Veröffentlichung einzureichen.

Mit ihren Tätigkeitsabschlüssen für das Geschäftsjahr 2015 erfüllt die AggerEnergie GmbH die Berichtspflicht nach § 6b EnWG. In der Rechnungslegung führen wir jeweils getrennte Konten für die Tätigkeiten der Elektrizitäts- und Gasverteilung, für andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors sowie für andere Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors. Für Elektrizitäts- und Gasverteilung erstellen wir darüber hinaus eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung.

Die Ergebnisse der Tätigkeiten Elektrizitäts- und Gasverteilung der AggerEnergie werden von Erträgen aus der Verpachtung ihrer Strom- und Gasnetze, von Abschreibungen auf die Netze und Anlagen sowie von der Weiterberechnung der Konzessionsabgabe geprägt. Die Umsatzerlöse der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung betrugen 2015 15,8 Mio. EUR (Vj. 14,4 Mio. EUR), der Jahresüberschuss betrug 4,2 Mio. EUR (Vj. 7,0 Mio. EUR). In der Tätigkeit Gasverteilung wurde bei Umsatzerlösen von 10,2 Mio. EUR (Vj. 10,7 Mio. EUR) ein Jahresüberschuss von 3,9 Mio. EUR (Vj. 5,7 Mio. EUR) erwirtschaftet.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 betrug die Bilanzsumme des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung 51,5 Mio. EUR (Vj. 31,5 Mio. EUR), dies entspricht rund 37,8 % (Vj. 26,8 %) der Bilanzsumme der AggerEnergie. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich durch Investitionen in die Netzinfrastruktur und durch den Zugang der Stromnetze Reichshof und Morsbach im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 19,6 Mio. EUR auf 50,3 Mio. EUR.

Die Bilanzsumme der Tätigkeit Gasverteilung steuert mit 24,7 Mio. EUR (Vj. 24,2 Mio. EUR) einen Anteil von rd. 18,1 % (Vj. 20,6 %) zur Bilanzsumme der AggerEnergie bei. Das Sachanlagevermögen erhöhte sich im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 0,6 Mio. EUR auf 24,5 Mio. EUR.

In den Unternehmenstätigkeiten „Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors“ bzw. „Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors“ werden jeweils die Strom- bzw. Gasbeschaffung und der Strom- bzw. Gasvertrieb erfasst. Den „Tätigkeiten außerhalb des

Elektrizitäts- und Gassektors“ werden neben den Wasser- und Wärmeaktivitäten die Betriebsführungen und alle technischen und kaufmännischen Dienstleistungen zugeordnet.

Risikomanagement

Das Risikomanagement der AggerEnergie ist in alle wesentlichen unternehmerischen Entscheidungs- und Geschäftsprozesse integriert. Mittels IT-Unterstützung und regelmäßiger Integration der Geschäftsführung und der Bereichsverantwortlichen in die Aktualisierung des Risiko-Portfolios ist eine laufende und sachgerechte Identifikation und Überwachung der Risiken sichergestellt. Einzelrisiken werden nach Brutto-Schadenspotential, Ereigniswahrscheinlichkeit und Wirksamkeit von Gegenmaßnahmen unter der Berücksichtigung von Schwellenwerten bewertet. Jedes Risiko ist einem eindeutigen Verantwortlichen zugeordnet. Die Abwicklung des Risikomanagements ist über eine Verfahrensanweisung Bestandteil des durch den TÜV Nord zertifizierten Qualitätsmanagementsystems der AggerEnergie, dessen Einhaltung und Weiterentwicklung jährlich durch ein internes und ein externes Audit in allen Abteilungen sichergestellt wird. 2015 hat AggerEnergie das periodisch durchgeführte Überwachungsaudit des TÜV Nord erfolgreich absolviert. Seit 2011 sind die Prozesse der Energiebeschaffung und des Vertriebs darüber hinaus in einem ständig weiterentwickelten, separaten Risikohandbuch dokumentiert. Außerdem werden ausgewählte Geschäftsprozesse jährlich durch eine externe Revision einer intensiven Prüfung unterzogen.

Durch laufendes Monitoring der Entwicklung bei Wechselkunden und durch Intensivierung vertrieblicher (Re-) Akquisemaßnahmen, durch Produktentwicklung und den Ausbau von Geschäftsfeldern wird dem Absatzrückgang durch Kundenverluste und Energiesparmaßnahmen gegengesteuert. Dem Risiko des Forderungsausfalls bei Großkunden begegnet AggerEnergie durch Bonitätsprüfungen, durch eine Lieferkreditausfallversicherung und durch stringentes Forderungsmanagement. Energiebezugsrisiken werden durch die Kooperation mit der RheinEnergie Trading GmbH reduziert. Risiken im technischen Betrieb der Versorgungsnetze und Erfordernisse aus den Vorgaben der behördlichen Netzregulierung werden durch die Instandhaltungs-Optimierung im Rahmen der Verpachtung der Verteilnetze und durch Zielvorgaben der AggerEnergie minimiert. Gegen Zinsänderungsrisiken sichert sich AggerEnergie teilweise durch den Abschluss von Zinsswapgeschäften ab, die zu festen Zinssätzen für die gesamte Laufzeit der Darlehensverbindlichkeiten führen. Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die unter Berücksichtigung von Gegensteuerungs- und Minimierungsmaßnahmen den Fortbestand des Unternehmens unmittelbar gefährden.

Besondere Ereignisse nach Schluss des Geschäftsjahres 2015

Besondere Ereignisse nach dem Bilanzstichtag traten nicht auf.

III. Ausblick 2016

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Für 2016 rechnet der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung mit einem Wachstum des deutschen Bruttoinlandsprodukts von 1,6 %. Die Arbeitslosenquote wird auf nahezu unverändertem Niveau von 6,6 % erwartet, der Anstieg der Verbraucherpreise wird mit 1,2 % prognostiziert.

Energieabsatz und Entwicklung der Verkaufspreise

Für das Jahr 2016 erwarten wir einen Stromabsatz von rund 458 GWh und einen Gasabsatz von rund 1.088 GWh, inklusive Innenlieferung für die Sparte Wärme. Der Wasserabsatz in den Gemeinden Engelskirchen und Marienheide wird für 2016 mit rund 1.368 Tm³ geplant.

Zum 01.06.2016 senkt AggerEnergie den Arbeitspreis in der Gas-Grundversorgung und in den Sondervereinbarungen um 0,48 ct/kWh (brutto). Der Arbeitspreis in der Stromgrundversorgung und in den Sondervereinbarungen sinkt zum gleichen Zeitpunkt um 0,6 ct/kWh bzw. um 0,48 ct/kWh, der monatliche Grundpreis steigt um 2,98 EUR.

Der monatliche Wasser-Grundpreis in der Gemeinde Marienheide wurde zum 01.01.2016 für einen gängigen Hauswasserzähler um 0,96 EUR (brutto) auf 13,80 EUR angehoben, der Verbrauchspreis bleibt dagegen seit 2011 weiter unverändert.

Investitionen und Finanzierung

Für das Geschäftsjahr 2016 sind Investitionen von insgesamt 16,3 Mio. EUR geplant, die zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit dienen und im Wesentlichen für die von der RNG betriebenen Strom- und Gasanlagen sowie für die Wasser- und Wärmeversorgungsanlagen der AggerEnergie eingesetzt werden. Für Anlagen zur Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien sind rund 2,2 Mio. EUR vorgesehen. In Kooperation mit den jeweiligen Kommunen strebt AggerEnergie 2016 darüber hinaus an, die Straßenbeleuchtungsanlagen in den Gemeinden Marienheide, Reichshof und Morsbach zu übernehmen.

Energie- und Wasserversorgung in der Region

AggerEnergie wird 2016 ihre vertrieblichen Maßnahmen zur gezielten Kundenrückgewinnung ausweiten und attraktive Produktideen für bestehende Kunden bereithalten. Eine weitere Steigerung der Kundenzufriedenheit durch hervorragenden Service und durch bedarfsgerechte Produkte zu fairen Preisen wird auch 2016 angestrebt. Ihre Kunden- und Serviceorientierung wird AggerEnergie 2016 durch Ausbau und benutzerfreundlichere Bedienung ihrer Online-Services verstärken.

Getreu unserer Vision ist AggerEnergie als aktiver Partner für eine sichere und lebenswerte Zukunft für die Menschen und Unternehmen in unserer Region präsent und engagiert sich in vielen Bereichen des gesellschaftlichen Lebens. Die Bedürfnisse unserer Kunden und aller Bürger der Region stehen für AggerEnergie als Gemeinschaftsstadtwerk der Kommunen an oberster Stelle. Ein erstes Projekt zur Versorgung einer Kommune mit schnellem Internet durch Glasfaserleitungen wird unter Federführung der AggerEnergie 2016 gemeinsam mit einem Partner und der Kommune gestartet. Ab 2016 wird die Stadt Bergneustadt die kaufmännische Verwaltung ihres Wasserwerks wieder in Eigenregie betreiben.

Regionale und ökologische Energieprojekte

Die für 2016 geplanten Projekte zur regenerativen Energieerzeugung betreffen zu rund 80 % den Ausbau und die Optimierung von Wasserkraftanlagen. Daneben werden Photovoltaik-Anlagen errichtet und Projekte zur Windenergienutzung weitergeführt. AggerEnergie wird die Nutzung der Elektromobilität weiter fördern, Ideen zu deren Einsatz in den Kommunen umsetzen und die Lade-Infrastruktur in der Region ausbauen.

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Risiken für das Unternehmen ergeben sich durch Wechsel von Energiekunden zu Wettbewerbern, die wegen fehlendem regionalem Engagement oder überwiegendem Onlineservice strukturell und preislich anders aufgestellt sind. Für die Sparten Strom, Gas und Wärme ist darüber hinaus mittelfristig mit einem spürbaren Rückgang der Absatzmengen durch Energiespartechnik, Gebäudeeffizienz und private Energieerzeugung zu rechnen. Die technische Weiterentwicklung führt aber auch zu Geschäftsmodellen, die Entwicklungsmöglichkeiten für AggerEnergie bieten. Hierzu gehört auch die fortschreitende Digitalisierung des Alltags und der Versorgungswirtschaft. Ein deutlich reduziertes Risiko ergibt sich hinsichtlich der Rechtssicherheit von Preisvereinbarungen in Kundenverträgen. Hier hat der BGH mit Urteilen vom 28.10.2015 und vom 06.04.2016 sowohl die Wirksamkeit von transparenten, kostenbasierten Preisanpassungen bestätigt als auch Rückforderungsansprüche zeitlich begrenzt.

Das Jahr 2016 ist als sog. Basisjahr für die dritte 5-jährige Periode der Anreizregulierung durch die Bundesnetzagentur in der Sparte Strom ab 2019 festgelegt. Aus einem möglichen Absinken der genehmigten Erlösobergrenzen wird ein Kostendruck erwachsen, der von AggerEnergie voraussichtlich erst mittelfristig durch Nutzung von Synergien und Realisierung von Einsparungen abgefangen werden kann.

Die demographische Entwicklung im ländlichen Umfeld der AggerEnergie wird durch eine Bevölkerungsverlagerung in Ballungszentren und durch die Überalterung der verbleibenden Allgemeinheit verbunden sein. Der dadurch entstehende Absatzrückgang bei Energie und Wasser wird mittel- bis langfristig zu reduzierten Margen führen.

Chancen sieht AggerEnergie durch ihre enge Verbindung zu den Bürgern, Unternehmen und Institutionen der Region. Durch die im Gebiet nachweislich erzielte hohe Wertschöpfung genießt AggerEnergie eine hohe Akzeptanz und das Vertrauen der Bevölkerung. AggerEnergie hat in den letzten Jahren zur steigenden Loyalität ihrer Kunden beigetragen und sich damit eine nachhaltige Geschäftsperspektive geschaffen.

Ergebniserwartung

Die Wirtschaftsplanung weist für 2016 einen angemessenen Jahresüberschuss aus, der das Ergebnis des Geschäftsjahres 2015 jedoch voraussichtlich unterschreiten wird.

Hinweis

Dieser Lagebericht enthält zukunftsgerichtete Aussagen. Solche vorausschauenden Aussagen beruhen auf bestimmten Annahmen und Erwartungen zum Zeitpunkt der Veröffentlichung des Lageberichtes. Sie sind deshalb mit Risiken und Ungewissheiten verbunden. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den in den zukunftsgerichteten Aussagen beschriebenen Ergebnissen abweichen.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

Bodenforschungs- und Sanierungs-
Zentrum Köln GmbH (BFSZ)

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Bilanz
der BFSZ Köln GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Umlaufvermögen	18	19	20	20	21
Bilanzsumme	18	19	20	20	21
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26
Bilanzverlust	8	7	6	6	5
Verbindlichkeiten					
Bilanzsumme	18	19	20	20	21

GuV
der BFSZ Köln GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	0,8	1,0	0,7	0,7	1,0
Zinserträge	0,0	0,1	0,2	0,2	0,3
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-0,8	-0,9	-0,5	-0,5	-0,7
Verlustvortrag aus Vorjahr	-7,1	-6,2	-5,7	-5,2	-4,5
Bilanzverlust	-7,9	-7,1	-6,2	-5,7	-5,2

Ein Wirtschaftsplan wird nicht erstellt

Lagebericht 2015

der

Bodenforschungs- und
Sanierungs-Zentrum Köln GmbH
(BFSZ)

Geschäftsentwicklung

Der Status des seit dem 31. Dezember 1993 ruhenden Geschäftsbetriebes ist unverändert, da entgegen früherer Erwartungen eine Wiederbelebung des Geschäftsfeldes nicht eingetreten ist.

Ausblick

Im Geschäftsjahr 2016 ist die Verschmelzung der BFSZ Köln GmbH auf die RheinEnergie AG geplant.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

ENERGOTEC Energietechnik GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der ENERGOTEC GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	0
Sonstige betriebliche Erträge	0
Materialaufwand	0
Personalaufwand	0
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6
Finanzergebnis	1
Unternehmensergebnis	-5
Verlustübernahme aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	5
Jahresüberschuss	0

Bilanz
der ENERGOTEC GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen:					
Vorräte	0	0	0	0	0
Forderungen	302	302	301	315	357
Liquide Mittel	10	10	11	34	10
Rechnungsabgrenzung	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	312	312	312	349	367
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	110	110	110	110	110
Gewinnrücklagen	197	197	197	197	197
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0
Rückstellungen	5	5	5	5	53
Verbindlichkeiten	0	0	0	37	8
Bilanzsumme	312	312	312	349	367

GUV
der ENERGOTEC GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	0	0	0	0	1.207
Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	-952
Sonst. betriebl. Erträge	0	0	0	28	3
Materialaufwand	0	0	0	5	174
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0
Sonst. betriebliche Aufwendungen	7	6	6	6	81
Zinserträge u. ä.	1	2	4	4	4
Zinsen u.ä. Aufwendungen	0	0	1	1	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-6	-4	-3	21	8
Steuern	0	0	0	16	0
Gewinnabführung/ Verlustübernahme	6	4	-3	-37	-8
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

ENERGOTEC Energietechnik GmbH

Geschäftsentwicklung

Das operative Geschäft der ENERGOTEC ist im Geschäftsjahr 2011 eingestellt worden. In den Jahren 2012 bis 2015 ist kein operatives Geschäft abgewickelt worden.

Die ENERGOTEC beschäftigt kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen werden von der RheinEnergie AG übernommen.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der ENERGOTEC beträgt unverändert 312 T€.

Das Geschäftsergebnis weist einen Jahresfehlbetrag vor Ergebnisübernahme von 6 T€ (Vorjahr: 4 T€) aus, der im Wesentlichen aus rechtsformbedingten Aufwendungen resultiert.

Die Liquidität der ENERGOTEC ist durch die Einbindung in das Cash-Management der Stadtwerke Köln GmbH gewährleistet.

Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung (Berichterstattung gemäß § 108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW)

Die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft nach § 108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW sind die Realisierung von Nahwärmeversorgungsanlagen und die Entwicklung von Konzepten zur effizienten Energienutzung. Aufgrund der eingestellten operativen Geschäftstätigkeit kann die öffentliche Zwecksetzung derzeit nicht erfüllt werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Chancen und Risiken

Die ENERGOTEC ist den branchenspezifischen Marktrisiken aufgrund der eingestellten Marktpräsenz nicht ausgesetzt.

Ausblick

Die Gesellschaft erwartet in 2016 aufgrund von rechtsformbedingten Aufwendungen wie im Berichtsjahr ein leicht negatives Ergebnis von ca. 5 T€. Es sind keine Umsatzerlöse geplant.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

ENTALO GmbH & Co. KG

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der ENTALO GmbH & Co. KG

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Mieteingänge	6.882
Honorarertrag	120
Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	4.332
Abschreibungen	-3.600
Mietabführung	-5.245
Zuführung Rückstellungen (Forfaitierung Restwert-Anteil)	-732
Zinsaufwand Nachrangdarlehen	-1.637
Honoraraufwand	-120
Jahresüberschuss	0
FINANZPLAN	
Einnahmen:	
Eigenmittel	
Kommanditkapital	0
Mieteingänge	6.882
Honorar	120
Summe Eigenmittel	7.002
Fremdmittel	
Forfaitierung Leasingraten	0
Forfaitierung Restwert-Anteil	0
Leasinggebermittel (Nachrangdarlehen)	0
Summe Fremdmittel	0
Summe Einnahmen	7.002
Ausgaben:	
Investitionsplan	
Investitionen	0
Honorar (2014 und 2015)	-120
Zinsen Nachrangdarlehen	-1.637
Mietabführung	-5.245
Summe Ausgaben	-7.002
Über-/Unterdeckung	0

Eine Stellenübersicht wird nicht erstellt

Bilanz
der ENTALO GmbH & Co. KG

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
AKTIVA		
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen	117.000.001	0
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	47.152	0
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	230.064
3. sonst. Vermögensgegenstände	960.467	0
II. Kassenbestand	0	8.953
C. Rechnungsabgrenzungsposten	94.444	0
Bilanzsumme	118.102.065	239.017
PASSIVA		
A. Eigenkapital:		
Kapitalanteile des Komplementärs		0
Kapitalanteile des Kommanditisten		
Festkapital	10.000	10.000
Ergebnisvortrag	-333	0
Jahresergebnis	-448	-333
B. Rückstellungen		
Steuerrückstellungen	73	0
Sonst. Rückstellungen	23.466.900	0
C. Verbindlichkeiten		
Verb. gegenüber Kreditinstituten	537.612	30.331
Sonstige Verbindlichkeiten	32.621.729	5.763
D. Rechnungsabgrenzungsposten	61.466.532	0
Bilanzsumme	118.102.065	239.017

GuV
der ENTALO GmbH & Co. KG

	31.12.2015 EUR	30.06.2014 -31.12.2014 EUR
Umsatzerlöse	5.202.145	53.331
Sonstige betriebliche Erträge	0	140.000
Abschreibungen	-2.999.999	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-140.013	-163.333
Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	1.170	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.063.677	-30.331
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit / Jahresfehlbetrag	-375	-333
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	73	0
Jahresergebnis	-448	-333

Lagebericht 2015

der

ENTALO GmbH & Co. KG

1. Grundlagen der Gesellschaft

Geschäftsmodell der Gesellschaft

Die ENTALO GmbH & Co. KG, Pullach i. Isartal, Landkreis München, (im Folgenden auch Gesellschaft genannt), wurde am 30.06.2014 gegründet. Gesellschafter zum 31.12.2015 sind die ENTALO Verwaltung GmbH, Pullach i. Isartal, (ohne Einlage) und die RheinEnergie AG, Köln, mit einer festen Kapitaleinlage von EUR 10.000,00.

Die Gesellschaft hat am 21.10.2014 im Rahmen eines Gesamtvertragswerks mit der RheinEnergie AG (im Folgenden auch Leasingnehmer genannt) einen Erbbaurechtsvertrag, Leasingvertrag, Generalübernehmervertrag zur Errichtung des zweiten Bauabschnitts und einen Ankaufsrechtsvertrag sowie mit der GEW Köln AG einen Andienungsrechtsvertrag geschlossen. Die Gesellschaft hat damit ein Erbbaurecht mit neu errichtetem Büro- und Verwaltungsgebäude erworben, das seit dem 03.03.2015 für 15 Jahre an die RheinEnergie AG vermietet ist. Darüber hinaus sollen nach Abriss eines noch vorhandenen Bestandsgebäudes zwei Nebengebäude errichtet werden, die ebenfalls an die RheinEnergie AG vermietet werden.

Ziele und Strategien

Es handelt sich um eine Immobilienleasingkonstruktion mit Ankaufsrecht und Andienungsrecht. Der Leasingvertrag wird in einer Leasingkalkulation dargestellt, von welcher bei planmäßigem Verlauf nicht abgewichen wird.

Aufgrund der Finanzierung im Rahmen von Forderungskaufverträgen weist die GuV kalkulatorisch bedingt weder Gewinne noch Verluste aus. Die Liquidität laut Leasingkalkulation ist während der gesamten Laufzeit neutral.

Zum Ablauf des 14. Leasingjahres (28.02.2029) hat die RheinEnergie AG das Recht, das Erbbaurecht mit aufstehenden Gebäuden zu erwerben. Am Ende der Leasinglaufzeit hat der Erbbauberechtigte ENTALO GmbH & Co. KG das Recht, das Erbbaurecht mit aufstehenden Gebäuden der GEW Köln AG, Köln anzudienen. Die GEW Köln AG ist mit einer Beteiligung von 80 % Gesellschafter der RheinEnergie AG.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen werden nicht erläutert, da dies für das Verständnis der Analyse des Geschäftsverlaufes und der wirtschaftlichen Lage im Geschäftsjahr nicht erforderlich ist.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Der Geschäftsverlauf im Berichtsjahr hat entsprechend der zugrunde liegenden Leasingkalkulation mit Übergang des Erbbaurechts und dem Leasingbeginn am 03.03.2015 begonnen und verläuft planmäßig.

Aufgrund der Finanzierung im Rahmen von Forderungskaufverträgen soll die GuV kalkulatorisch bedingt weder Gewinne noch Verluste ausweisen. Das Jahresergebnis 2015 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 447,84 aus.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist geordnet.

Ertragslage

Das Unternehmensergebnis wird überwiegend geprägt durch langfristige Mieteinnahmen und Honorarerträge. Dagegen stehen Mietabführungen an die NORD/LB, Darlehenszinsen an die Nachrangdarlehensgläubiger, Honoraraufwand sowie die planmäßige Abschreibung auf das Anlagevermögen.

Die im Zusammenhang mit der Finanzierung der Leasingobjekte anfallenden Kosten werden dem Leasingnehmer als Nebenkosten weiterberechnet.

Der Jahresfehlbetrag 2015 beträgt EUR 447,84 (Vorjahr: EUR 332,97).

Finanzlage

Kommanditistin ist die RheinEnergie AG, mit einer festen Einlage von EUR 10.000,00. Die im Handelsregister eingetragene Haftsumme beträgt EUR 10.000,00. Komplementär ist die ENTALO Verwaltung GmbH. Die geschäftsführende Gesellschaft ist die ENTALO Verwaltung GmbH.

Die Gesellschaft hat mit Wirkung zum 03.03.2015 ein Erbbaurecht mit neu errichtetem Büro- und Verwaltungsgebäude zu einem Kaufpreis von TEUR 120.000 erworben und in das Anlagevermögen übernommen. Der Kaufpreis wurde im Rahmen von Forderungskaufverträgen bei der NordLB Girozentrale, Hannover sowie der NordLB CF, Luxemburg und durch Investorenmittel in Form von Nachrangdarlehen finanziert.

Zum Jahresende werden liquiditätsähnliche Mittel in Höhe von EUR 960.467,51 ausgewiesen.

Vermögenslage

Der Nutzen- und Lastenübergang des Erbbaurechts samt aufstehenden Gebäuden erfolgte am 03.03.2015. Das Leasingvermögen umfasst ein neu errichtetes vermietetes Büro- und Verwaltungsgebäude.

Der Buchwert des Anlagevermögens zum 31.12.2015 beträgt insgesamt TEUR 117.000. Das Umlaufvermögen in Höhe von TEUR 1.007 beinhaltet Forderungen aus der Weiterberechnung von Bereitstellungsprovision in Höhe von TEUR 47 sowie sonstige

Vermögensgegenstände von TEUR 960. Es wird ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von TEUR 94 ausgewiesen, dem gleichlautend ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gegenübersteht.

Die ENTALO GmbH & Co. KG finanziert sich im Rahmen von Forderungskaufverträgen bei der NordLB Girozentrale, Hannover sowie der NordLB CF, Luxemburg. Außerdem werden Investorenmittel in Form von Nachrangdarlehen zur Finanzierung der Leasingobjekte eingesetzt.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Forfaitierung, Mietabführung, Bereitstellungsprovision) in Höhe von TEUR 538
- Zinszahlungen an Nachrangdarlehensgläubiger in Höhe von TEUR 409
- Nachrangdarlehen in Höhe von TEUR 32.100
- Steuerverbindlichkeiten in Höhe von TEUR 112

Der pro rata temporis aufzulösende passive Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen des Forderungskaufvertrags beträgt TEUR 61.466. Die Rückstellungen zur Restwertforfaitierung sind in Höhe von TEUR 23.467 ausgewiesen.

Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die Steuerung der Gesellschaft erfolgt ausschließlich über die Leasingkalkulation. Der Leasingverlauf gemäß Leasingkalkulation hat mit Nutzen- und Lastenübergang des Erbbaurechts samt aufstehenden Gebäuden am 03.03.2015 planmäßig begonnen.

Eine Steuerung über finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren erfolgt leasingtypisch nicht.

Nachtragsbericht

Eine wesentliche Veränderung der VFE-Lage nach dem 31.12.2015 hat sich nicht ergeben. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die erst nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, sind nicht gegeben.

3. Risikobericht

Die ENTALO GmbH & Co. KG ist aufbau- und ablauforganisatorisch in das Gruppenrisikomanagement der LHI Leasing GmbH, Pullach i. Isartal, integriert. Diese übernimmt die zentrale Steuerung aller Risikomanagementprozesse gemäß MaRisk bzw. § 25a KWG. In diesem Zusammenhang wird in der LHI Leasing GmbH zwischen den Funktionen des Risikomanagements und des Risikocontrollings unterschieden. Während die Funktion des Risikocontrollings durch eine eigenständige Organisationseinheit wahrgenommen wird, ist die Funktion des Risikomanagements dezentral organisiert.

Zentraler Bestandteil des Risikomanagementprozesses für die ENTALO GmbH & Co. KG ist die laufende Verprobung gebuchter Werte mit der zugrundeliegenden Leasingkalkulation.

Die Gefahr des Eintritts künftiger Risiken wird als gering angesehen, da vor Abschluss der Leasingverträge die Bonität des Leasingnehmers eingehend geprüft wurde und dies während der Laufzeit der Leasingverträge auch weiterhin erfolgen wird.

Von der Verwertbarkeit der Leasinggegenstände für den Fall der Zahlungsunfähigkeit der RheinEnergie AG hat sich die Gesellschaft überzeugt. Darüber hinaus sieht die Gesellschaft kein Verwertungsrisiko zum Ende der Verträge, da sie ein Andienungsrecht an die GEW Köln AG zum kalkulierten Restwert vereinbart hat.

4. Öffentliche Zwecksetzung

Die ENTALO GmbH & Co. KG erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW, in dem sie dem Energieversorger RheinEnergie AG ein Verwaltungsgebäude zur Verfügung stellt.

5. Prognosebericht / Chancen

Aufgrund der Finanzierungsstruktur der ENTALO GmbH & Co. KG weist die GuV bis zum kalkulierten Leasingende 28.02.2030 kalkulatorisch bedingt weder wesentliche Gewinne noch Verluste aus. Die Leasingobjekte werden aufgrund eines Ankaufsrechts ein Jahr vor Leasingende entweder vom Leasingnehmer erworben oder es besteht die Möglichkeit die Leasingobjekte zum vereinbarten Restwert der GEW Köln AG anzudienen.

Für das nächste Jahr ist laut Leasingkalkulation geplant:

Jahresergebnis	EUR	0,00
Entwicklung Finanzierung	EUR	113.400.000,00
Entwicklung RBW	EUR	113.400.000,00

WIRTSCHAFTSPLAN

der

GT-HKW Niehl GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der GT-HKW Niehl GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	2.159
Sonstige betriebliche Erträge	0
Materialaufwand	-1.622
Personalaufwand	-134
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-71
Zinsergebnis	0
Ergebnis vor Ertragsteuern	332
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0
Unternehmensergebnis	332
Gewinnabführung (-)	-332
Jahresüberschuss	0

Ein Finanz- und Investitionsplan wurde nicht erstellt, da keine Investitionen vorgesehen sind. Da die GT-HKW Niehl GmbH - bis auf einen hauptamtlichen Geschäftsführer - über keine eigenen Mitarbeiter verfügt, wird auch auf eine Stellenübersicht verzichtet.

Bilanz
der GT-HKW Niehl GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Vorräte	0	0	0	66	162
Forderungen	352	315	244	406	335
Liquide Mittel	10	10	28	11	19
Bilanzsumme	362	325	272	484	516
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25
Sonderposten	0	0	0	0	127
Rückstellungen	23	21	156	86	222
Verbindlichkeiten	314	279	91	373	142
Bilanzsumme	362	325	272	484	516

GUV
der GT-HKW Niehl GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	2.121	2.141	2.065	1.983	1.977
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	449	250
Materialaufwand	1.617	1.625	1.656	1.599	1.651
Personalaufwand	129	123	120	118	118
Sonst. betriebliche Aufwendungen	64	118	198	515	263
Zinserträge u.ä.	0	2	4	6	5
Zinsaufwand u.ä.	1	1	6	2	2
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	310	276	89	203	199
Außerord. Aufwendungen	0	0	0	0	0
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0	-165	60
Abführungen (-) / Aufwendungen aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	-310	-276	-89	-368	-139
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

GT-HKW Niehl GmbH

Im Jahr 2015 stand für die Energiewirtschaft die Energiewende weiterhin im Vordergrund. Der Weg zur Realisierung einer nachhaltigen Energieversorgung in den Sektoren Strom und Wärme wurde vertieft. Es wird auch weiterhin notwendig sein, effiziente Gasturbinen-kraftwerke zur Sicherung der Strom- und Wärmeversorgung zu betreiben.

Geschäftsentwicklung

Die Die GT-HKW Niehl GmbH stellt der RheinEnergie AG die elektrische und thermische Energie der Kraftwerksanlage zur Verfügung. Hierbei dient das GT-HKW Niehl als Spitzenlast- und Reserveanlage. In dieser Funktion wurde das Kraftwerk in dem Geschäftsjahr 2015 je nach Bedarf durch die Leitstelle der RheinEnergie AG angefordert. Wegen der milden Witterung in 2015 war die Anlage in Summe 126 Stunden am Netz.

Im April 2015 wurden notwendige Reparaturmaßnahmen und Überprüfungen der Gesamtanlage durchgeführt.

Die GT-HKW Niehl GmbH beschäftigt neben dem Geschäftsführer kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen zum Betrieb der Anlage werden von der RheinEnergie AG übernommen. Hierzu wurde am 21. Dezember 2007 ein Dienstleistungsvertrag mit der RheinEnergie AG abgeschlossen.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Sachanlagen. Das Kraftwerk wurde von der RheinEnergie AG mit Pachtvertrag vom 9. Oktober 2007 gepachtet.

Kennzahlen	2015	2014
Energiezufuhr (Erdgas):	3.881 MWh	5.114 MWh
Stromabgabe ins Netz:	320 MWh	613 MWh
Fernwärmeabgabe:	2.743 MWh	3.447 MWh
Nutzungsgrad:	78,9 %	79,4 %

Ergebnis des Geschäftsjahres 2015

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2015 ein Ergebnis von 310 T€ (Vorjahr: 276 T€), das aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages vom 21. Dezember 2007 an die RheinEnergie AG abgeführt wird.

Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung (Berichterstattung gemäß §108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW)

Die Gesellschaft erfüllt die Zwecksetzung nach § 108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW aufgrund des effizienten und ressourcenschonenden Kraft-Wärme-Prozesses.

Angaben zur Rechnungslegung nach EnWG

Die Gesellschaft übt lediglich andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors sowie Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors aus, für die Sie entsprechend § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten führt.

Chancen und Risiken

Das GT-HKW wird vorrangig in der Hauptheizperiode und als Spitzenlastkraftwerk eingesetzt.

In der Konzeption des GT-HKW, zwei Gasturbinen mit jeweils zugehörigem Abhitzekessel, besteht die Chance eines hohen variablen Einsatzes mit einer hohen Verfügbarkeit.

Der hohe Nutzungsgrad von 78,9 % zeigt eine optimale Brennstoffnutzung auf.

Die Risiken der Gesellschaft werden größtenteils von der Muttergesellschaft getragen. Aufgrund des Dienstleistungsvertrages ist die Muttergesellschaft für die Erfüllung wesentlicher Aufgabenbereiche zuständig. Es besteht mit ihr ein Ergebnisabführungsvertrag.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2016 ist vorgesehen, dass das GT-HKW mit einer höchstmöglichen Zeitverfügbarkeit betrieben wird.

Die erforderlichen Instandhaltungsarbeiten werden in 2016 nach Notwendigkeit ausgeführt.

Beim Betrieb des GT-HKW wird mit der Stromerzeugung immer auch Wärme (Fernwärme) erzeugt.

Die Gesellschaft erwartet bei konstantem Umsatz in 2016 ein positives Ergebnis in Höhe von rd. 330 T€.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie Biokraft GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie Biokraft GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	0
Sonstige betriebliche Erträge	127
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-176
Beteiligungsergebnis	33
Zinsergebnis	-2
Ergebnis vor Ertragsteuern	-18
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0
Unternehmensergebnis	-18
Abführung (-) / Verlustübernahme (+) aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	18
Jahresergebnis	0
FINANZPLAN	
Mittelverwendung	
Investitionen Finanzanlagen	0
Summe	0
Mittelherkunft	
Eigenkapitalzuführung	0
Fremdkapital / Konzernfinanzierung	0
Summe	0

Eine Stellenübersicht wird nicht erstellt, da die Gesellschaft über keine eigenen Mitarbeiter verfügt.

Bilanz
der RheinEnergie Biokraft GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Anteile an verbund. Unternehmen	1.325	1.325	1.510	1.510	1.510
Beteiligungen	0	0	0	760	760
Forderungen	71	412	1.122	864	706
Liquide Mittel	10	10	2	45	41
Bilanzsumme	1.406	1.747	2.634	3.180	3.017
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25
Kapitalrücklage	1.200	1.500	2.275	2.985	2.985
Rückstellungen	5	10	326	170	7
Verbindlichkeiten	176	212	0	0	0
Bilanzsumme	1.406	1.747	2.634	3.180	3.017

GuV
der RheinEnergie Biokraft GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Sonstige betriebliche Erträge	432	141	140	140	18
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-486	-201	-518	-177	-11
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	316
Sonstige. Zinsen u.ä. Erträge	3	13	17	19	0
Abschreibungen auf Finanzanlagen u. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	-365	-760	0	-310
Zinsen und ähnliche Aufwendungen.	-8	0	0	0	-62
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-59	-412	-1.122	-18	-49
Erträge aufgrund Ergebnis-abführungsvertrag	59	412	1.212	18	49
Jahresergebnis	0	0	0	0	0
Entnahme Kapitalrücklage	300	750	735	0	0
Vorab-gewinnausschüttung	-300	-750	-735	0	0
Bilanzgewinn	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015
der
RheinEnergie Biokraft GmbH

Die RheinEnergie Biokraft GmbH beteiligt sich an Unternehmen, deren Unternehmensgegenstand die Strom-, Gas- und Wärmeerzeugung aus Anlagen zur energetischen Nutzung von Biomasse, der Verkauf der erzeugten Energie sowie die Planung, der Bau und Betrieb dieser Anlagen ist.

Geschäftsentwicklung

RheinEnergie Biokraft GmbH als Holding

Die geschäftlichen Aktivitäten der RheinEnergie Biokraft GmbH beschränken sich im Wesentlichen auf die Rolle einer Holding. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen werden von der RheinEnergie AG, Köln, übernommen, die 100 % der Anteile hält. Zwischen der RheinEnergie AG und der RheinEnergie Biokraft GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

Am Ende des Geschäftsjahres 2015 war sie an der RheinEnergie Biokraft Verwaltungs GmbH mit 100% und an der RheinEnergie Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG mit 100% beteiligt, die eine 1,2 MWel Biogasanlage betreibt. In 2008 beteiligte sie sich an der Schornbuscher Biokraft GmbH & Co. KG sowie an der Schornbuscher Biokraft Verwaltungs GmbH mit jeweils 40%. Im September 2015 erfolgte der Verkauf der Geschäftsanteile an den Mehrheitseigentümer Herrn von Meer.

Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Beteiligungsergebnisse der Tochterunternehmen sowie das Ergebnis der Gesellschaft. Als nicht finanzielle Leistungsindikatoren dient die Anlagenverfügbarkeit der Biogasanlage.

RheinEnergie Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG

Die Anlage befindet sich seit drei Jahren im Regelbetrieb. Der von der Biogasanlage erzeugte Strom wird weiterhin über die RheinEnergie AG im Marktprämienmodell direkt vermarktet.

Im September wurde eine planmäßige, umfangreiche Wartung des Blockheizkraftwerkes (BHKW) durchgeführt. Im Dezember kam es zu einem Defekt des Generators, so dass die Anlage über einen Zeitraum von acht Tagen nicht betrieben werden konnte. Da der Defekt durch eine nicht ordnungsgemäße Wartung hervorgerufen wurde, wird das Wartungsunternehmen für die entgangenen Erträge in Anspruch genommen. Aufgrund der ansonsten guten Anlagenperformance lag die Verfügbarkeit der Anlage bei 90 % und damit nur 1 %-Punkt unter den Planwerten.

Die Auskopplung des Kuppelproduktes Wärme konnte durch die im September 2015 durchgeführten Wärmeoptimierungsarbeiten gesteigert werden. Die durchschnittliche Wärme-
leistung des BHKW lag bei ca. 850 kW und damit ca. 50 kW unter dem Durchschnittswert des Vorjahres. Dies ist unter anderem dadurch begründet, dass die Optimierung erst ab Oktober 2015 vollständig Wirkung zeigt und im August 2015 aufgrund einer Undichtigkeit des Sekundärwärmetauschers zeitweise keine Wärmeauskopplung erfolgen konnte.

Im Jahr 2015 sind die Preise auf den landwirtschaftlichen Rohstoffmärkten weiter gefallen. Aus diesem Grund lag der durchschnittliche spezifische Maispreis ungefähr 7,5 % unter dem Vorjahrespreis. Die Preise liegen nunmehr unter Berücksichtigung der Historie auf einem moderaten Niveau.

Schornbuscher Biokraft GmbH & Co. KG

Die beiden Biogasanlagen der Schornbuscher Biokraft GmbH & Co. KG liefen in 2015 entsprechend der Planproduktion und konnten so die geplanten Produktionsziele erreichen. Die Geschäftsanteile an der Schornbuscher Biokraft wurden im September 2015 an den Mehrheitseigentümer verkauft.

Ergebnis des Geschäftsjahres 2015

Die Gesellschaft verzeichnete im Geschäftsjahr 2015 ein negatives Ergebnis vor Gewinnabführung von 59 T€ (Vorjahr: 412 T€). Dieses wird aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages vom 16. September 2008 von der RheinEnergie AG übernommen. Gemäß Prognose war ein positives Ergebnis vor Gewinnabführung erwartet worden. Die Abweichung vom Plan ist vor allem darauf zurückzuführen, dass aus der Beteiligung an der RheinEnergie Biokraft Randkanal Nord GmbH & Co. KG keine Erträge vereinnahmt wurden.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme reduzierte sich von 1.747 T€ auf 1.406 T€ in 2015. Die Reduzierung auf der Aktivseite resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Forderungen gegen verbundene Unternehmen. Dieser Reduzierung auf der Aktivseite steht auf der Passivseite vor allem eine Reduzierung der Kapitalrücklage aufgrund einer Rückzahlung in Höhe von 300 T€ an die RheinEnergie AG gegenüber. Trotz einer im Vergleich zum Vorjahr verringerten
Bilanzsumme bleibt die Eigenkapitalquote mit 87,1 % (Vorjahr: 87,3 %) nahezu konstant.

Auch bedingt durch die Einbeziehung der Gesellschaft in den Zahlungsverrechnungsverkehr des Stadtwerke Köln Konzerns ist die Zahlungsfähigkeit jederzeit gewährleistet.

Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung (Berichterstattung gemäß § 108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW)

Die Gesellschaft erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW aufgrund der effizienten und ressourcenschonenden energetischen Nutzung von Biomasse.

Angaben zur Rechnungslegung nach EnWG

In dem die Gesellschaft energiespezifische Dienstleistungen für ihre Tochtergesellschaft RheinEnergie Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG erbringt, übt sie entsprechend § 6b Abs. 3 EnWG andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors aus, für die getrennte Konten zu führen sind.

Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken der Gesellschaft sind aufgrund ihrer Holdingfunktion eng mit den Chancen und Risiken der Beteiligungsgesellschaften verbunden. Die Einstufung der Risiken erfolgt nach dem Verhältnis zwischen Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit.

Wesentliche Risiken der Gesellschaft sind dauerhaft hohe Rohstoffpreise, eine unzureichende Anlagenverfügbarkeit bzw. ein mangelnder Wärmeabsatz, verminderte Wärmeerlöse, unzureichende Biogasqualität sowie veränderte politische Rahmenbedingungen. Hinsichtlich der Bewertung werden die Risiken in der genannten Reihenfolge gesehen.

Chancen sind im Wesentlichen niedrigere Rohstoffpreise, eine überproportionale Anlagenauslastung sowie zusätzliche Erlöspotenziale aus den Regelungen des EEG 2012.

Bestandsgefährdende Risiken liegen nicht vor.

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagement der RheinEnergie-Gruppe integriert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Ausblick

Im Geschäftsjahr 2016 führt die Beteiligungsgesellschaft RheinEnergie Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG ihre operative Tätigkeit wie geplant fort und geht von einer verbesserten Anlagenverfügbarkeit und Wärmeauskopplung aus.

Derzeit wird die Erweiterung der Anlage um ein weiteres BHKW geprüft. Ziel ist es, durch eine flexible Einsatzweise beider BHKW eine bedarfsgerechte Stromeinspeisung zu gewährleisten. Hierdurch können zusätzliche Erlöse in Form der Flexibilitätsprämie und Regelenergie erwirtschaftet werden.

Die Gesellschaft plant für das Jahr 2016 mit einem negativen Ergebnis vor Gewinnabführung von ca. 18 T€ und geht von einer verbesserten Anlagenverfügbarkeit aus.

Im Geschäftsjahr 2016 ist die Verschmelzung der RheinEnergie Biokraft GmbH auf die RheinEnergie AG geplant.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie Express GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie Express GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse o. Strom- u. Erdgassteuer	51.493
Sonstige Erträge	100
Materialaufwand	-42.634
Personalaufwand	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.970
Zinsergebnis	0
Erträge aus Vorabverlustausgleich	0
Ergebnis vor Ertragsteuern	1.989
Ertragsteuer	-32
Unternehmensergebnis	1.957
Ausgleichszahlung	-171
Gewinnanführung / Verlustübernahme	-1.786
Jahresüberschuss	0

Da die Gesellschaft über kein Anlagevermögen verfügt, wird auf die Aufstellung eines Finanzplanes verzichtet. Ebenfalls wird auf eine Stellenübersicht verzichtet, da die Gesellschaft außer der Geschäftsführung keine eigenen Mitarbeiter beschäftigt.

Bilanz
der RheinEnergie Express GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
A. Umlaufvermögen					
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände					
1. Ford. aus Lieferungen u. Leistungen	1.106	1.574	6.156	3.901	715
2. Ford. gegen verbundene Unternehmen	6.862	4.905	4.143	3.608	3.154
3. Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	3	34	53
4. Sonstige Vermögensgegenstände	326	1.643	82	1	17
II. Guthaben bei Kreditinstituten	10	10	382	67	72
B. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0
Bilanzsumme	8.305	8.132	10.766	7.611	4.011
PASSIVA					
A. Eigenkapital:					
I. Gezeichnetes Kapital	500	500	500	500	500
II. Kapitalrücklage	2.195	2.195	2.195	2.195	2.195
III. Verlustvortrag	-2.195	-2.195	-2.195	-2.195	-2.195
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	40	18	2	2	2
2. Sonstige Rückstellungen	2.756	2.837	3.567	3.699	1.846
C. Verbindlichkeiten					
1. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen	1.792	3.742	1.398	475	325
2. Verb. gegenüber verbund. Unternehmen	1.417	1.019	0	2.828	1.288
3. Verb. gegenüber Gesellschaftern	12	9	0	0	0
4. Sonst. Verbindlichkeiten	1.786	1.666	5.298	107	49
Bilanzsumme	8.305	8.132	10.766	7.611	4.011

GuV
der RheinEnergie Express GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
1. Umsatzerlöse					
a) Geschäftserlöse Energieabgabe	59.796	58.826	74.791	33.816	19.705
b) Strom- und Energiesteuer	-5.464	-5.365	-7.312	-3.433	-2.262
2. Sonst. betriebl. Erträge	181	171	125	160	171
3. Materialaufwand					
a) Aufw. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-25.466	-26.309	-34.308	-16.030	-9.757
b) Aufw. bezogenen Leistungen	-20.713	-19.417	-26.607	-11.298	-7.418
4. Personalaufwand	-48	-214	-190	-209	-154
5. Sonst. betriebl. Aufwendungen	-6.842	-6.684	-6.996	-6.682	-3.760
6. Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	13	39	70	47	43
7. Zinsen u. ä. Aufwendungen	-4	-1	-1	-1	-1
8. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	1.453	1.045	-427	-3.630	-3.432
9. Außerord. Ergebnis	0	0	36	303	287
10. Steuern vom Ertrag	-23	-17	-1	-1	-1
11. Sonstige Steuern	0	0	0	0	-1
12. Ausgleichszahlung	-125	-92	-6	-6	-6
13. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführter Gewinn	-1.305	-937	0	0	0
14. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrags erhaltener Verlustausgleich	0	0	398	3.334	3.153
15. Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015
der
RheinEnergie Express GmbH

1. Grundlagen der Gesellschaft

1.1 Geschäftsmodell

Die RheinEnergie Express GmbH (REX) wurde am 3. August 2009 gegründet und am 10. August 2009 unter HRB 66818 in das Handelsregister beim Amtsgericht Köln eingetragen. Die Gesellschaft hat ihre operative Geschäftstätigkeit am 10. August 2009 aufgenommen.

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Verkauf von Strom und Gas sowie energienahen Produkten und Dienstleistungen, mit dem Ziel der überregionalen Marktversorgung von Privat- und Gewerbekunden deutschlandweit.

Zum Stichtag 31. Dezember 2015 waren per Arbeitnehmerüberlassungsvertrag mit der RheinEnergie AG sechs Mitarbeiter für die REX beschäftigt. Die notwendigen Dienstleistungen im kaufmännischen Bereich werden von der RheinEnergie AG übernommen. Hierzu wurde am 1. September 2009 ein Dienstleistungsvertrag mit der RheinEnergie AG geschlossen.

An der Gesellschaft hält die RheinEnergie AG, Köln, 87,8 % der Anteile, die AggerEnergie GmbH, Gummersbach, 4 %, die BELKAW GmbH, Bergisch Gladbach, 4 %, die Gasversorgungsgesellschaft Rhein-Erft mbH, Hürth, 3 %, die evd energieversorgung dormagen GmbH, Dormagen, 1 % und die Stadtwerke Leichlingen GmbH, Leichlingen, 0,2 % der Anteile.

Die Gesellschaft übt lediglich eine andere Tätigkeit im Sinne des § 6b Abs. 3 EnWG aus (Vertrieb).

Die Gesellschaft erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW aufgrund der Versorgung der Bevölkerung mit Energie sowie mit energienahen Produkten und Dienstleistungen.

1.2 Ziele und Strategien

Ziel ist eine nachhaltige, qualitative Konsolidierung des REX-Geschäfts unter den Prämissen der Wirtschaftlichkeit sowie eines moderaten Wachstums.

Die hieraus abgeleitete Unternehmensstrategie der REX verlangt die Stabilisierung und Entwicklung bestehender Vertriebspartnerschaften sowie die Anbahnung neuer, qualifizierter und vorzugsweise exklusiver Vertriebspartnerschaften. Nur auf diesem Wege ist es möglich, auskömmliche Margen zu erwirtschaften und die Wechselrate trotz lukrativer Anreize auf einem akzeptablen Niveau zu stabilisieren. Vor diesem Hintergrund ist es wichtig, Vertriebspartner durch gezielte Anreizsysteme und exzellenten Service zu binden. Einer Abwerbung von Bestandskunden, der der Markt externen Direktvertrieben zunehmend Raum bietet, kann so effektiv entgegengewirkt werden. Gerade in diesem Bereich gilt es, die bestehenden Synergien mit den Gesellschaftern der REX weiterhin zu nutzen und weitere Potentiale auszuschöpfen.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Geschäftsentwicklung

Die verstärkte Nachfrage nach qualifizierten Direktvertriebspartnern und damit steigenden Konditionen hat das Erreichen der geplanten Wachstumsziele deutlich erschwert.

Stabilisierend haben dagegen verschiedene Maßnahmen zur Kündigerprävention und Verbesserung des Service gegenüber Direktvertriebspartnern gewirkt.

Im Geschäftsjahr 2015 konnte die REX in den einzelnen Sparten folgende Absatzzahlen erreichen: Strom 198.799.385 kWh (Vorjahr: 194.746.669 kWh); Gas 268.690.644 kWh (Vorjahr: 265.645.338 kWh).

Die Endkundenpreise für Strom und Erdgas wurden zum 1. Februar und zum 1. November 2015 angepasst. Die durchgeführten Preisanpassungen resultierten in erster Linie aus einer verursachungsgerechten Weitergabe angepasster Netznutzungsentgelte sowie veränderter Beschaffungskosten.

Insgesamt ist der Verlauf der Gesellschaft in 2015 aufgrund der Kundenentwicklung als positiv zu bewerten.

2.2 Lage der Gesellschaft

2.2.1 Ertragslage

Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Umsatzerlöse sowie das Jahresergebnis der Gesellschaft.

Die Umsatzerlöse (ohne Energiesteuer) belaufen sich auf 54.332 T€ (Vorjahr: 53.461 T€) und haben sich aufgrund des unterjährigen, stagnierenden Kundenzuwachses und der warmen Witterung niedriger als die Planzahlen (59.951 T€) entwickelt. Sie betreffen mit 40.866 T€ (Vorjahr: 40.319 T€) Strom und mit 13.466 T€ (Vorjahr: 13.142 T€) Gas. Diesen stehen Materialaufwendungen in Höhe von 46.179 T€ (Vorjahr: 45.727 T€) gegenüber. Unter Berücksichtigung des Personalaufwandes in Höhe von 48 T€ (Vorjahr: 214 T€), der sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 6.842 T€ (Vorjahr: 6.684 T€) sowie einem Finanzergebnis von 9 T€ (Vorjahr: 38 T€) ergibt sich ein Gewinn aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 1.453 T€ (Vorjahr: 1.045 T€).

Die REX weist zum 31. Dezember 2015 wieder ein positives Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 1.453 T€ aus, das abzüglich der Ausgleichzahlungen aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die RheinEnergie AG abgeführt wird. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr und gegenüber dem Plan (1.313 T€) resultiert im Wesentlichen aus einer Steigerung der spezifischen Margen im Strom und Gas und damit einer Steigerung des Rohertrags sowie einer Absenkung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Hier sind insbesondere gesunkene Zahlungsausfälle zu nennen, die aus einer konsequenten Optimierung des Mahnprozesses resultieren.

2.2.2 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der REX beläuft sich im Jahr 2015 auf 8.305 T€ (Vorjahr: 8.132 T€). Die Aktivseite beinhaltet im Wesentlichen die Forderungen aus dem laufenden Verrechnungsverkehr mit der Stadtwerke Köln GmbH. Diesen stehen auf der Passivseite Eigenkapital
(500 T€ (Vorjahr: 500 T€)), Rückstellungen (2.797 T€ (Vorjahr: 2.855 T€)) sowie Verbindlichkeiten (5. 008 T€ (Vorjahr: 4.777 T€)) gegenüber. Die Eigenkapitalquote beträgt 6,0 % (Vorjahr: 6,1 %).

Die Liquidität der REX ist durch die Einbindung in das Cash-Management der Stadtwerke Köln GmbH gewährleistet.

3. Prognose-, Chancen und Risikobericht

3.1 Prognosebericht

Für das Geschäftsjahr 2016 erwartet die REX gegenüber dem Berichtsjahr leicht sinkende Umsatzerlöse von 51,5 Mio. € bei einem steigenden Unternehmensergebnis von ca. 2 Mio. € vor Ertragsteuern.

3.2 Chancen- und Risikobericht

Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung der REX wird sich nach derzeitiger Planung durch die gewählte Vertriebsstrategie weiterhin positiv entwickeln. Die REX plant für die folgenden Jahre ein moderates Kundenwachstum bei sukzessiv steigendem Unternehmensergebnis. Dies soll durch Entwicklung neuer Vertriebsmodelle, aktives Bestandskundenmanagement und Produktmodifikationen erreicht werden.

Die zentrale Herausforderung für den Erfolg der REX wird in den kommenden Jahren sein, neue, qualitativ hochwertige und gleichzeitig bezahlbare Vertriebspartner zu gewinnen und bestehende weiter auszubauen. Nur so ist das geplante Wachstum bei gleichzeitig akzeptabler Churnrate zu erreichen.

Es ist darüber hinaus unverzichtbar, Dienstleistungskosten und Servicequalität auf Wettbewerberniveau zu gewährleisten, um im Vergleich zu anderen Anbietern nicht ins Hintertreffen zu gelangen.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Sonstige Aufwendungen	-5
Operatives Ergebnis	-5
Beteiligungsergebnis	0
Zinsergebnis	0
Steuern v. Ertrag	0
Unternehmensergebnis	-5
Abführung / Verlustübernahme aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	5
Jahresüberschuss	0

Da die Gesellschaft über kein Anlagevermögen verfügt, wird auf die Aufstellung eines Finanzplanes verzichtet. Ebenso wird auf eine Stellenübersicht verzichtet, da die RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH - bis auf einen Geschäftsführer - keine eigenen Mitarbeiter beschäftigt.

Bilanz
der RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Forderungen	17	20	23	15	3.496
Liquide Mittel	10	10	6	39	26
Bilanzsumme	27	30	29	54	3.523
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25
Rückstellungen	2	5	4	5	274
Verbindlichkeiten	0	0	0	24	3.224
Bilanzsumme	27	30	29	54	3.523

GuV
der RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	0	0	0	0	5.958
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	1	0
Materialaufwand	0	0	0	0	-5.567
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-6	-6	-5	-8	-21
Zinserträge u.ä.	0	1	1	0	0
Zinsaufwand u.ä.	0	0	-1	-7	-11
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-6	-5	-5	-14	358
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	0
Erträge (+) / Aufwendungen (-) aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	6	5	+5	14	-358
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH

Überblick

Die RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH, Köln (im Folgenden RheinEnergie Grünstromdirekt), wurde am 25. Juli 2011 gegründet und am 1. August 2011 unter HRB 73050 in das Handelsregister beim Amtsgericht Köln eingetragen. Die Gesellschaft hat ihre operative Geschäftstätigkeit am 1. August 2011 aufgenommen.

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen im kaufmännischen Bereich werden von der RheinEnergie AG, Köln, übernommen.

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung Dritter mit Energie aus erneuerbaren Energiequellen unter Inanspruchnahme der direkten Vermarktungsmöglichkeiten nach den Vorgaben des Erneuerbare-Energien-Gesetzes (EEG).

Die RheinEnergie AG hält 100% der Anteile an der Gesellschaft.

Absatzentwicklung

Im Jahr 2015 fanden keine Geschäfte mit Kunden statt.

Ertragslage

In 2015 wurden keine Umsatzerlöse erzielt. Aufgrund der ruhenden Geschäftstätigkeit und des rechtsformbedingten Aufwandes ergibt sich ein Verlust aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 6 T€ (Vorjahr: 5 T€), der gemäß Ergebnisabführungsvertrag von der RheinEnergie AG ausgeglichen wird.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der RheinEnergie Grünstromdirekt beträgt 27 T€ (Vorjahr 30 T€).

Die Liquidität der RheinEnergie Grünstromdirekt ist durch die Einbindung in das Cash-Management der Stadtwerke Köln gewährleistet.

Tätigkeiten

Die Gesellschaft übt keine Tätigkeit im Sinne des § 6b Abs. 3 EnWG aus.

Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat keine Mitarbeiter.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Erfüllung der öffentlichen Zwecksetzung

Die Gesellschaft erfüllt die Zwecksetzung nach § 108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW aufgrund der vorgesehenen Versorgung Dritter mit Energie aus erneuerbaren Energiequellen.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Nachdem im Jahr 2015 keine Geschäftstätigkeit bei der Gesellschaft zu verzeichnen war und auch für das Jahr 2016 derzeit nicht absehbar ist, können sich aus einer möglichen Änderung des EEG Chancen auf die Reaktivierung der Geschäftstätigkeit ergeben.

Bestandsgefährdende Risiken werden derzeit nicht gesehen.

Die Gesellschaft erwartet in 2016 aufgrund von rechtsformbedingten Aufwendungen wie im Berichtsjahr ein leicht negatives Ergebnis vor Verlustübernahme von 5 T€.
Umsatzerlöse werden voraussichtlich nicht erzielt.

Im Geschäftsjahr 2016 ist die Verschmelzung der RheinEnergie Grünstromdirekt GmbH auf die RheinEnergie AG geplant.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH

		2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse		14.713
Materialaufwand		0
Personalaufwand		0
Abschreibungen		-9.767
Sonstige Aufwendungen		-1.348
Zinsergebnis		-3.596
Ergebnis vor Ertragsteuern		3
Steuern v. Einkommen u. Ertrag		1
Unternehmensergebnis		2
Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages übernommene Verlustausgleich		-2
Jahresüberschuss		0
FINANZPLAN		
EINNAHMEN		
Eigenmittel		
Zuführung zur Kapitalrücklage		25.000
Abschreibungen		9.767
Aufbau (-) / Abbau (+) von Liquidität		-5.071
Veränderung übrige Aktiva / Passiva		-13.087
Fremdmittel		
Darlehen		8.000
	Su:	24.609
AUSGABEN		
Sachanlagen		24.609
Veränderungen übrige Aktiva/ Passiva		0
Darlehenstilgung		0
	Su:	24.609

Eine Stellenübersicht wird nicht erstellt, da die Gesellschaft über keine eigenen Mitarbeiter verfügt.

Bilanz
der RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	15.11.2013 Tsd. €
AKTIVA				
Anlagevermögen				
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	258.982	187.978	49.115	0
Umlaufvermögen				
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	3.742	29.185	884	0
Liquide Mittel	10	10	25	25
Bilanzsumme	262.733	217.173	50.024	25
PASSIVA				
Eigenkapital:				
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25
Kapitalrücklage	59.975	49.975	49.975	0
Rückstellungen	6	13	23	0
Verbindlichkeiten	202.727	167.161	1	0
Bilanzsumme	262.733	217.173	50.024	25

GuV
der RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €
Sonstige betriebliche Erträge	1	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	-4	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-251	-653	-23
Zinserträge u.ä.	41	67	17
Zinsaufwand u.ä.	-3.528	-2.062	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-3.742	-2.648	-6
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0
Erträge aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	3.742	2.648	6
Jahresergebnis	0	0	0

Lagebericht 2015

der

RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH

Die RheinEnergie HWK Niehl 3 GmbH (Niehl 3) wurde am 6. November 2013 gegründet und am 15. November 2013 unter HRB 79968 in das Handelsregister beim Amtsgericht Köln eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb des Gas- und Dampfturbinenkraftwerkes mit einer elektrischen Leistung von 450 MW und einer maximalen Wärmeauskopplung von 265 MW am Kraftwerksstandort Köln-Niehl.

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen werden von der RheinEnergie AG, Köln übernommen.

Geschäftsentwicklung

Am 1. Dezember 2012 wurde der Generalunternehmer-Vertrag mit Alstom über die Errichtung eines GuD Kraftwerkes mit 450 MWel Leistung zwischen Alstom und RheinEnergie AG unterzeichnet und mit Wirkung zum 31. Dezember 2013 von der RheinEnergie AG auf die Niehl 3 übertragen. Im Jahr 2015 wurde die Energie-Sparte von Alstom vom amerikanischen Energiekonzern GE übernommen. Auswirkungen auf das Projekt sind derzeit nicht erkennbar.

Der Niehl 3 wird von der RheinEnergie AG ein Erbbaurecht an einer Teilfläche des Grundstücks am Kraftwerksstandort Niehler Hafen eingeräumt mit dem Ziel, dass Niehl 3 Eigentümerin des in der Errichtung befindlichen GuD-Kraftwerks Niehl 3 (nachfolgend „GuDAnlage“) wird.

Die Arbeiten für das neue GuD-Kraftwerk begannen Anfang 2014 mit umfangreichen bau- und montagetechnischen Arbeiten. In 2015 wurde die Montage weitestgehend abgeschlossen. Im zweiten Quartal wurden parallel erste Inbetriebsetzungsarbeiten an verschiedenen Komponenten vorbereitet und begonnen. Im September wurde das erste Zünden der Gasturbine erfolgreich durchgeführt, im Dezember erstmalig Dampf auf die Dampfturbine geleitet und die GuD-Anlage mit voller elektrischer Leistung betrieben.

Ausstehend sind die Fernwärme-Inbetriebsetzung und die Optimierung der verschiedensten Regelkreise. Die Arbeiten befinden sich innerhalb des geplanten Termin- und Kostenrahmens.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der Niehl 3 beläuft sich im Jahr 2015 auf 262,7 Mio. € (Vorjahr: 217,2 Mio. €). Die Aktivseite beinhaltet im Wesentlichen das Anlagevermögen, das aus Anlagen im Bau für die Errichtung eines GuD Kraftwerkes am Standort Niehl besteht. Diesem stehen auf der Passivseite im Wesentlichen Eigenkapital in Höhe von 60,0 Mio. € (Vorjahr: 50,0 Mio. €) und Verbindlichkeiten in Höhe von 202,7 Mio. EUR (Vorjahr: 167,2 Mio. €) gegenüber.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich auf 251 T€ (Vorjahr: 653 T€). Der Zinsaufwand beträgt 3.528 T€ (Vorjahr: 2.062 T€), denen Zinserträge in Höhe von 41 T€ (Vorjahr: 66 T€) gegenüberstehen.

Die Niehl 3 weist ein negatives Unternehmensergebnis von 3.742 T€ (Vorjahr: 2.648 T€) aus, das gemäß Ergebnisabführungsvertrag von der RheinEnergie AG übernommen wird. Das negative Planergebnis in Höhe von 6.823 T€ wurde durch nicht entstandene geplante Aufwandspositionen unterschritten.

Die Liquidität der Niehl 3 ist durch die Einbindung in das Cash-Management der Stadtwerke Köln GmbH gewährleistet.

Tätigkeiten

Die Gesellschaft übt derzeit noch keine Tätigkeit im Sinne des § 6b Abs. 3 EnWG aus (Vertrieb).

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Öffentliche Zwecksetzung

Die Gesellschaft erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW durch ihre effiziente und ressourcenschonende Kraft-Wärme-Produktion mit der GuD-Anlage.

Chancen und Risiken

Am Standort Niehler Hafen betreibt die RheinEnergie AG u.a. die GuD-Anlage Niehl II, sodass die vorhandene Infrastruktur für die weitere GuD-Anlage (Niehl 3) mit Kraft-Wärme-Kopplung (Gasversorgung, Fernwärmeanbindung) gut genutzt werden kann.

Das zurzeit in der Errichtung befindliche Kraftwerk Niehl 3 wird einen elektrischen Wirkungsgrad größer 60 % haben. Der Brennstoffnutzungsgrad bei Wärmeauskopplung beträgt bis zu 89 %. Aufgrund der großen Flexibilität der Anlage kann gut auf verschiedenste Gegeben-
heiten am Markt im Zuge der Energiewende reagiert werden.

Aufgrund eines Baubetreuungsvertrages ist die RheinEnergie AG für die Erfüllung wesentlicher Aufgabenbereiche zuständig. Ebenso besteht mit ihr ein Ergebnisabführungsvertrag.

Das Kraftwerk wird an die RheinEnergie AG verpachtet. Die Betriebsführung sowie die energiewirtschaftliche Abbildung des Kraftwerks findet somit bei der RheinEnergie AG statt.

Eine Verschlechterung der Rahmenbedingungen für gasbetriebene Kraftwerke durch politische/regulatorische Eingriffe sowie eine zukünftige Abweichung von den unterstellten Preisprognosen (für Strom, Gas und CO^2-Zertifikate) können zu Risiken führen. Im Gegenzug gehört das Kraftwerk Niehl 3 als Kraft-Wärme-Kopplungsanlage (KWK) zu derjenigen Technologie, deren Anteil an der Energieerzeugung zum Vorantreiben der Energiewende in Deutschland nach allgemeinem politischem Willen weiter ausgebaut werden soll. Dies wird durch das zum 1. Januar 2016 novellierte KWK-Gesetz untermauert, welches auf die wirtschaftlichen Randbedingungen für Gasanlagen reagiert und die Fördersätze für KWK-Neuanlagen verbessert. Aufgrund des Pachtmodelles liegen diese Risiken und Chancen bei der RheinEnergie AG.

Bestandsgefährdende Risiken liegen nicht vor.

Ausblick

Nach derzeitiger Planung erfolgen im 1. Quartal 2016 die letzten Inbetriebsetzungs-aktivitäten. Nach Abschluss aller Einstellungen und Testfahrten soll die GuD-Anlage im 2. Quartal 2016 in Betrieb gehen und damit der kommerziellen Nutzung durch die RheinEnergie AG zugeführt werden. Die Errichtung der Anlage soll weiterhin durch die RheinEnergie AG betreut werden.

Für das Geschäftsjahr 2016 erwartet die Niehl 3 ein positives Unternehmensergebnis von 2 T€, das aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an die RheinEnergie AG abgeführt wird.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie HKW Rostock GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie HKW Rostock GmbH

		2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN		
Umsatzerlöse		104.347
Sonstige Erträge		5.510
Materialaufwand		-99.827
Personalaufwand		0
Abschreibungen		-16.642
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.211
Zinsergebnis		-3.455
Ergebnis vor Ertragsteuern		-12.278
Steuern v. Einkommen u. Ertrag		0
Unternehmensergebnis		-12.278
Gewinnabführung/Verlustausgleich		12.278
Jahresüberschuss		0
FINANZPLAN		
EINNAHMEN		
Eigenmittel		
Zuführung zur Kapitalrücklage		0
Abschreibungen		16.642
Rückstellungen		4.599
Verminderung Gesellschafterdarlehen KNG		0
Aufbau/Abbau von Liquidität		635
Veränderung sonst. Aktiva/Passiva		-5.151
Fremdmittel		
Darlehen		0
	Su:	16.725
AUSGABEN		
Sachanlagen		83
Anschaffungsnebenkosten		0
Finanzanlagen		0
Gesellschafterdarlehen		0
Darlehenstilgung an RE		16.642
	Su:	16.725

Eine Stellenübersicht wird nicht erstellt, da die Gesellschaft über keine eigenen Mitarbeiter verfügt.

Bilanz
der RheinEnergie HKW Rostock GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	8	14	19	25	0
Sachanlagen	157.574	174.178	191.298	213.942	236.898
Finanzanlagen	5.428	5.428	7.164	5.231	5.231
Umlaufvermögen					
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	27.629	31.167	27.928	21.858	14.506
Liquide Mittel	10	10	45	26	43
Rechnungsabgrenzung	488	265	1.276	1	0
Bilanzsumme	191.137	211.061	227.731	241.084	256.348
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25
Kapitalrücklage	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Rückstellungen	19.928	22.501	17.739	16.084	2.316
Verbindlichkeiten	86.184	103.535	124.967	139.975	169.007
Bilanzsumme	191.137	211.061	227.731	241.084	256.348

GuV
der RheinEnergie HKW Rostock GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	106.496	112.973	116.1557	140.189	109.892
Sonstige betriebliche Erträge	0	3	0	0	0
Materialaufwand	91.348	101.641	106.915	124.123	90.849
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	16.643	17.143	22.663	22.660	20.764
Sonstige betriebliche Aufwendungen	796	771	769	755	737
Zinserträge u.ä.	162	303	575	414	102
Zinsaufwand u.ä.	4.254	4.950	5.963	6.975	6.910
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-6.382	-11.225	-19.177	-13.910	-9.266
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0	107
Sonstige Steuern	-30	-30	-30	-28	-28
Unternehmensergebnis	-6.412	-11.256	-19.208	-13.938	-9.187
Aufwendungen / Erträge gemäß Ergebnis-abführungsvertrag	6.412	11.256	19.208	13.938	9.187
Jahresergebnis	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

RheinEnergie HKW Rostock GmbH

Geschäftstätigkeit

Am 12. Januar 2011 wurde der notarielle Kaufvertrag zum Erwerb von 49,62 % am Steinkohleheizkraftwerk Rostock (Bruchteilseigentum), einem Geschäftsanteil von 49,60 % an der KNG Kraftwerks- und Netzgesellschaft mbH (KNG) sowie den entsprechenden anteiligen Erbbaurechten und Gesellschafterdarlehen unterzeichnet. Nach Eintritt aller Vollzugsvoraussetzungen wurde der Erwerb durch die RheinEnergie HKW Rostock GmbH (RERo) am 01. Februar 2011 vollzogen. Seitdem erfolgt die Disposition zum Bezug von Strom aus dem Anteil am Kraftwerk (seit 10/2013: 255 MW netto) über die Energie Baden Württemberg AG (EnBW) dienstleistend für die RERo durch die RheinEnergie AG. Die Stromvermarktung erfolgt über die RheinEnergie Trading GmbH (RET). Die restlichen Anteile am Kraftwerk Rostock in Höhe von 50,38 % werden von der EnBW gehalten.

Umsatzerlöse wurden im Geschäftsjahr überwiegend aus der Stromlieferung an die RET sowie der Bereitstellung des Leistungsanteils am Kraftwerk Rostock an die EnBW erzielt.

Geschäftsentwicklung

Im Jahr 2015 bezog die RERo 1,55 TWh (Vorjahr: 1,53 TWh) Strom über die EnBW aus dem Kraftwerk und vermarktete diesen an die RET. Es wurden 518.522 t (Vorjahr: 509.953 t) Kohle (äquivalent) sowie Zertifikate für 1,24 Mio. t CO_2 (Vorjahr: 1,22 Mio. t CO_2) eingesetzt. Vertragsgemäß wurden 94 (Vorjahr: 81) theoretische Starts abgerechnet. Real startete das Kraftwerk 51-mal (Vorjahr: 39 Starts). Im Jahr 2015 wurden im Rahmen der Revision Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten u. a. an der Hauptkühlwasserpumpe, an den ND-Vorwärmern, am Generator sowie am Saugzug durchgeführt.

Der vertragliche Anteil am Kraftwerk Rostock konnte für die RERo mit ca. 6.100 (Vorjahr: 6.000) theoretisch errechneten Volllastbetriebsstunden gut am Markt eingesetzt werden. Das Kraftwerk war real ca. 8.000 Stunden (Vorjahr 7.500) verfügbar. Die reale Stromproduktion im Jahr 2015 belief sich auf ca. 5.600 Volllastbetriebsstunden (Vorjahr: rd. 6.300).

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der RERo reduzierte sich von 211,1 Mio. € in 2014 auf 191,1 Mio. €. Die Reduzierung auf der Aktivseite resultiert im Wesentlichen aus der Abschreibung des 49,62 prozentigen Anteils am Steinkohleheizkraftwerk Rostock in Höhe von 16,6 Mio. €. Dieser Reduzierung auf der Aktivseite steht auf der Passivseite vor allem die Tilgung des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 16,5 Mio. € (Vorjahr: 15,5 Mio. €.) gegenüber. Das Gesellschafterdarlehen beträgt nun 78,0 Mio. € (Vorjahr: 94,5 Mio. €).

Die Umsatzerlöse, die eine relevante Steuerungsgröße der Gesellschaft widerspiegelt, sanken von 113,0 Mio. € in 2014 auf 106,5 Mio. € in 2015. Diesen stehen Materialaufwendungen in Höhe von 91,3 Mio. € (Vorjahr: 101,6 Mio. €) gegenüber. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von 16,6 Mio. € (Vorjahr: 17,1 Mio. €), der sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. € (Vorjahr: 0,8 Mio. €) sowie einem Finanzergebnis von -4,1 Mio. € (Vorjahr: -4,6 Mio. €) (bedingt durch Finanzierungskosten für den Erwerb) ergibt sich ein Verlust aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 6,4 Mio. € (Vorjahr: 11,2 Mio. €).

Die RERo weist ein negatives Unternehmensergebnis von 6,4 Mio. € (Vorjahr: 11,3 Mio. €) aus, das gemäß Ergebnisabführungsvertrag von der RheinEnergie AG übernommen wird. Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr und gegenüber der Vorjahresprognose in Höhe von -12,4 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus dem Retrofit-Effekt aus 2014, einer besseren Langfristvermarktung sowie der Spot- und Intra-Day-Optimierung.

Die Liquidität der RERo ist durch die Einbindung in das Cash-Management der Stadtwerke Köln GmbH gewährleistet.

Tätigkeiten

Die Gesellschaft übt lediglich eine andere Tätigkeit im Sinne des § 6b Abs. 3 EnWG aus (Vertrieb).

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Öffentliche Zwecksetzung

Die Gesellschaft erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW durch ihre effiziente und ressourcenschonende Kraft-Wärme-Produktion mit dem Steinkohleheizkraftwerk Rostock.

Chancen und Risiken

Die Kraftwerksanlage in Rostock verfügte über eine Nettoleistung von rund 513 MW. Sie hat die technische Möglichkeit, rund 300 MW an Fernwärme auszukoppeln und gehört immer noch zu den modernsten Anlagen ihrer Art in Deutschland. Sie verfügt z. B. mit rund 43 % über einen der höchsten elektrischen Wirkungsgrade aller zurzeit in Deutschland betriebenen Steinkohlekraftwerke.

Durch Einsatz der umweltfreundlichen Kraft-Wärme-Kopplung lässt sich der Brennstoffnutzungsgrad auf über 60 % erhöhen. Der Kraftwerksstandort direkt am Seehafen Rostock ist günstig vor allem für die Belieferung mit Brennstoffen. Insbesondere diese Merkmale lassen auch zukünftig eine wettbewerbsfähige Stromerzeugung erwarten. Die hohe Verfügbarkeit des Kraftwerks sorgt zudem für eine hohe Auslastungsmöglichkeit und große Planungssicherheit.

Eine Verschlechterung der Rahmenbedingungen für Kohlekraftwerke durch politische/ regulatorische Eingriffe sowie eine zukünftige Abweichung von den unterstellten Preisprognosen (für Strom, Kohle und CO2-Zertifikate) stellen Risiken dar.

Seit Mitte 2015 gibt es vermehrt im bundesdeutschen politischen Umfeld Forderungen nach einem generellen Ausstieg aus der Stromerzeugung auf Basis der Brennstoffe Stein- und vor allem Braunkohle. Die Diskussionen darüber werden durch die RERo eng verfolgt und politisch begleitet mit dem Ziel, die technische Lebensdauer des Kraftwerkes Rostock vollständig ausschöpfen zu können und dabei keine wirtschaftlichen zusätzlichen Nachteile bedingt durch den Kohleeinsatz in Kauf nehmen zu müssen. Dies geschieht in enger Abstimmung mit dem zweiten Anteilseigner der KNG, der EnBW.

Im Gegenzug gehört das Kraftwerk Rostock als Kraft-Wärme-Kopplungsanlage (KWK) zu der Technologie, deren Anteil an der Energieerzeugung zum Vorantreiben der Energiewende in Deutschland weiter ausgebaut werden soll. Aufgrund eines Dienstleistungsvertrages ist die Muttergesellschaft für die Erfüllung wesentlicher Aufgabenbereiche zuständig. Ebenso besteht mit ihr ein Ergebnisabführungsvertrag.

Bestandsgefährdende Risiken liegen nicht vor.

Ausblick

Die ursprüngliche Ergänzungsvereinbarung zum Konsortialvertrag mit der EnBW ist am 31. Dezember 2015 ausgelaufen und durch ein neues Vertragswerk ersetzt worden. Erstmals ab 2016 partizipiert die RheinEnergie HKW Rostock GmbH anteilig an Erlösen aus der Fernwärmevermarktung mit den Stadtwerken Rostock sowie aus Systemdienstleistungen für die Netzbetreiber.

Die geplante Stromlieferung aus der Beteiligung am Kraftwerk Rostock beträgt in 2016 rund 1,7 TWh. Hierfür ist ein Einsatz von etwa 567.434 t Steinkohle (äquivalent) vorgesehen. Zusätzlich ist die Beschaffung von Zertifikaten für ca. 1,4 Mio. t CO2 geplant (ca. 1,7 TWh Strom, 567.428 t Steinkohle und Zertifikate für 1,4 Mio. t CO2 in 2017).

Für 2016 und 2017 sind jeweils kürzere Revisionen mit dem üblichen Umfang geplant.

Für das Geschäftsjahr 2016 erwartet die RERo gegenüber dem Vorjahr leicht sinkende Umsatzerlöse von 104,3 Mio. € und ein Unternehmensergebnis von -12,2 Mio. €, das aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages von der RheinEnergie AG übernommen wird.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie Solar GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie Solar GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	1.351
Sonstige betriebliche Erträge	61
Materialaufwand	-94
Abschreibungen	-635
Sonstige Aufwendungen	-248
Operatives Ergebnis	435
Zinsergebnis	-472
Ergebnis vor Ertragsteuern	-37
Ertragsteuern	0
Unternehmensergebnis	-37
Ertrag/Aufwand aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	37
Jahresüberschuss	0
FINANZPLAN	
EINNAHMEN	
Eigenmittel:	
Abschreibungen	635
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	17
Aufbau (-) / Abbau (+) von Liquidität	2
Veränderung sonst. Aktiva/Passiva	-153
Summe Eigenmittel	500
Fremdmittel:	
Konzernfinanzierung	0
Bürgerdarlehen	0
Summe Fremdmittel	0
Summe Einnahmen	500
AUSGABEN	
Investitionsplan:	
Investitionen	0
Summe Investitionsplan	0
Darlehenstilgung	500
Summe Ausgaben	500

Bilanz
der RheinEnergie Solar GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €
AKTIVA				
Anlagevermögen:				
Im. Vermögensgenstände	0	0	53	57
Sachanlagen	9.873	9.672	9.889	6.010
Finanzanlagen	5.592	5.592	0	0
Umlaufvermögen:				
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	88	339	25	77
Liquide Mittel	148	276	303	18
Rechnungs-abgrenzungsposten	295	312	329	0
Bilanzsumme	15.996	16.190	10.599	6.162
PASSIVA				
Eigenkapital:				
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25
Kapitalrücklage	1.000	1.000	1.000	1.000
Rückstellungen	80	69	39	25
Verbindlichkeiten	14.891	15.096	9.535	5.112
Bilanzsumme	15.996	16.190	10.599	6.162

GuV
der RheinEnergie Solar GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	11.09.2012 - 31.12.2012 Tsd. €
Umsatzerlöse	1.376	1.396	1.270	25
Sonstige betriebliche Erträge	64	0	38	0
Materialaufwand	121	104	63	0
Abschreibungen	-581	-596	-519	-46
Sonst. betriebliche Aufwendungen	-271	-336	-299	-31
Zinserträge u.ä.	35	12	1	0
Zinsaufwand u.ä.	-506	-240	-178	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4	132	251	-52
Außerordentl. Ergebnis	0	0	-146	0
Aufwand/Erträge aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	4	-132	-105	52
Jahresüberschuss	0	0	0	0

Lagebericht 2015
der
RheinEnergie Solar GmbH

Die RheinEnergie Solar GmbH wurde am 29. August 2012 gegründet und am 11. September 2012 unter HRB 76450 in das Handelsregister beim Amtsgericht Köln eingetragen.

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen werden von der RheinEnergie AG, Köln, bzw. Drittdienstleistern übernommen.

Geschäftsentwicklung

Der Gesellschaft dienen als finanzielle Leistungsindikatoren die Umsatzerlöse sowie das Unternehmensergebnis vor Ergebnisabführung und als nicht finanzieller Leistungsindikator die Einspeisemengen.

Im Jahr 2015 konnte die RheinEnergie Solar GmbH ihr Portfolio durch den Erwerb bzw. Bau zweier Photovoltaik-Anlagen (PV-Anlagen) erweitern. Die Gesellschaft einschließlich ihrer Tochtergesellschaft Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH betreibt somit zum 31. Dezember 2015 16 Anlagen mit einer Gesamtleistung von rund 18 MW. Die Freiflächenanlage der Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH trägt mit einer Leistung von 11,4 MW ca. 63 % der Gesamtleistung.

Die Vergütung ist durch das EEG gesetzlich verbrieft. Die leistungsstärksten Anlagen werden seit 2014 im Marktprämienmodell der Direktvermarktung betrieben, so dass die Gesellschaft Zusatzerlöse in Form der Managementprämie erzielt.

Die Gesellschaft betreibt die Anlagen, die technische Betriebsführung erfolgt jeweils durch entsprechende Fachunternehmen.

Insgesamt speisten die von der RheinEnergie Solar GmbH einschließlich ihrer Tochtergesellschaft betriebenen PV-Anlagen im Jahr 2015 eine Strommenge von ca. 18.900 MWh (Vorjahr: ca. 15.900 MWh) ins öffentliche Stromnetz ein. Die anteilige Stromeinspeisemenge der Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH lag bei ca. 12.500 MWh. Die Einspeisemengen der RheinEnergie Solar GmbH inklusive der Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH lagen ca. 10 % über den Planmengen in Höhe von 17.200 MWh.

Seit Oktober 2012 bietet die RheinEnergie Solar GmbH den privaten Strom- und/oder Erdgas-Kunden der RheinEnergie AG an, sich im Rahmen der „RheinEnergie Klimapartnerschaft“ an Solaranlagen finanziell zu beteiligen. Dabei stellt der Kunde dem Unternehmen einen Betrag zwischen 500 € und 50.000 € zur Verfügung und kann so über eine Laufzeit von bis zu 10 Jahren von einer garantierten angemessenen sowie attraktiven Verzinsung in Höhe von 3,0 % p.a. profitieren. Eine Kündigung der Geldanlage durch die Kunden ist erstmals nach Ablauf von 5 Jahren und danach jährlich möglich.

Die RheinEnergie Klimapartnerschaft hat Bürgern, die Kunden der RheinEnergie AG sind, eine Möglichkeit angeboten, sich aktiv an der Gestaltung der Energiewende zu beteiligen. Darüber hinaus dient das durch die Klimapartnerschaft dokumentierte Engagement der RheinEnergie AG einer verstärkten Bindung aller am Ausbau der erneuerbaren Energie interessierten Kunden.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der RheinEnergie Solar GmbH sinkt gegenüber dem Vorjahr um 194 T€ und beläuft sich im Jahr 2015 auf 15.996 T€ (Vorjahr: 16.190 T€). Die Aktivseite beinhaltet im Wesentlichen das Anlagevermögen, das aus einer Beteiligung an der Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH sowie aus aktivierten Photovoltaik-Anlagen besteht. Diesem stehen auf der Passivseite fast ausschließlich Eigenkapital (1.025 T€; Vorjahr: 1.025 T€) sowie Verbindlichkeiten (14.891 T€; Vorjahr 15.096 T€) gegenüber.

Die Eigenkapitalquote ist mit 6,4 % gegenüber dem Vorjahr (6,3 %) nahezu konstant.

Die Umsatzerlöse belaufen sich auf 1.376 T€ (Vorjahr: 1.396 T€) und liegen damit um 58 T€ über dem Plan. Den Umsatzerlösen stehen im Wesentlichen Abschreibungen in Höhe von 581 T€ (Vorjahr: 596 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 271 T€ (Vorjahr: 336 T€) sowie Zinsaufwand in Höhe von 506 T€ (Vorjahr: 240 T€) gegenüber.

Die RheinEnergie Solar GmbH weist im Vergleich zum Planergebnis für 2015 in Höhe von -112 T€ ein negatives Unternehmensergebnis von -4 T€ (Vorjahr: 133 T€) aus, das gemäß Ergebnisabführungsvertrag von der RheinEnergie AG übernommen wird.

Die Liquidität der RheinEnergie Solar GmbH ist durch die Einbindung in das Cash-Management der Stadtwerke Köln GmbH gewährleistet.

Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung (Berichterstattung gemäß § 108 Absatz 3 Nr. 2 GO NRW)

Die Gesellschaft erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW aufgrund einer nachhaltigen Energieversorgung mit Erneuerbaren Energien.

Angaben zur Rechnungslegung nach EnWG

Die RheinEnergie Solar GmbH gilt aufgrund der Zugehörigkeit zum RheinEnergie-Konzern als vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen entsprechend § 3 Nr. 38 EnWG und hat aus diesem Grund die Vorschriften nach § 6b EnWG beachtet. Sie übt dabei andere Tätigkeiten innerhalb des Stromsektors aus, für die entsprechend § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten geführt werden.

Chancen und Risiken

Die Gesellschaft ist in das Risikofrüherkennungssystem der RheinEnergie AG eingebunden. Zum Risikomanagement gehören unter anderem eine umfassende Risikoidentifikation, -bewertung und -dokumentation. Durch diese Vorgehensweise ist sichergestellt, dass sämtliche, insbesondere auch bestandsgefährdende Risiken frühzeitig erkannt werden.

Die Einstufung der Risiken erfolgt in einer Risikomatrix nach dem Verhältnis zwischen Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit. Als Ergebnis ergeben sich Risiken, die überwacht werden müssen.

Wesentliches Risiko für die Gesellschaft sind die schwankende Sonneneinstrahlung und die damit einhergehenden volatilen Erträge aus der Stromeinspeisung. Gleichzeitig stellen die Schwankungen auch eine Chance für die Gesellschaft dar, da in einstrahlungsstarken Jahren Mehrerlöse zu erzielen sind.

Die PV-Anlagen der RheinEnergie Solar GmbH erhalten auf Basis des derzeit gültigen EEG die entsprechende Einspeisevergütung. Die Wahrscheinlichkeit, dass es bei einer zukünftigen Novellierung des EEG zu einer rückwirkenden Änderung für Bestandsanlagen kommt, wird als sehr gering eingestuft.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die nach Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind.

Ausblick

Für die kommenden Geschäftsjahre ist der weitere Ausbau des Photovoltaik-Portfolios geplant. Derzeit werden der Erwerb verschiedener Anlagen bzw. Projektrechte und die Teilnahme am Ausschreibungsverfahren im Rahmen des EEG geprüft.

Gemäß Wirtschaftsplan wird für das Jahr 2016 gegenüber dem Vorjahr ein leicht sinkender Umsatz von 1.351 T€ sowie ein negatives Unternehmensergebnis von -37 T€ erwartet. Es wird davon ausgegangen, dass die von der RheinEnergie Solar GmbH einschließlich ihrer Tochtergesellschaft betriebenen PV-Anlagen in 2016 eine Strommenge von rund 17.500 MWh ins öffentliche Netz einspeisen. Von dieser Strommenge werden ca. 11.360 MWh durch den Solarpark Bronkow generiert.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie Trading GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie Trading GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	1.908.645
Sonstige betriebliche Erträge	20
Materialaufwand	-1.896.703
Personalaufwand	0
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.062
Zinsergebnis	-750
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	150
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0
Unternehmensergebnis	150
Gewinnabführung	-150
Jahresergebnis	0

Ein Finanzplan sowie eine Stellenübersicht werden nicht erstellt, da die Gesellschaft weder über Anlagevermögen noch über eigene Mitarbeiter verfügt.

Bilanz
der RheinEnergie Trading GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Umlaufvermögen:					
Vorräte	1.333	0	30	30	286
Forderungen	250.503	219.066	249.149	289.526	263.981
Liquide Mittel	11.038	10.939	8.749	15.457	7.376
Rechnungsabgrenzung	1	0	341	410	3.100
Bilanzsumme	262.874	230.005	258.269	305.424	274.743
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Rückstellungen	9.074	6.513	9.116	24.431	22.073
Verbindlichkeiten	243.374	212.590	238.038	264.381	235.683
Rechnungsabgrenzung	427	902	1.115	6.612	6.987
Bilanzsumme	262.874	230.005	258.269	305.424	274.743

GuV
der RheinEnergie Trading GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	2.079.543	2.056.008	2.421.750	2.531.934	2.530.132
Sonstige betriebl. Erträge	3.720	33.683	2.739	3.284	4.047
Materialaufwand	2.059.370	2.029.254	2.411.932	2.493.610	2.466.830
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Sonst. betriebl. Aufwendungen	23.200	59.275	9.809	38.847	66.720
Sonstige Zinsen u.ä. Erträge	0	1	1	19	215
Zinsen u.ä. Aufwendungen	544	1.013	2.598	2.630	694
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	150	150	150	150	150
aufgrund Gewinnabführungsvertrag abgeführte Gewinne	150	150	150	150	150
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015
der
RheinEnergie Trading GmbH

1. Geschäftsmodell

Die RheinEnergie Trading GmbH wurde als 100%-Tochter der RheinEnergie AG mit Gesellschaftsvertrag vom 15. August 2008 gegründet und am 27. August 2008 in das Handelsregister des Amtsgerichts Köln eingetragen. Mit der Gründung dieser Gesellschaft hat die RheinEnergie AG die Energiebeschaffung sowie den Energiehandel als zentrale Bereiche der Wertschöpfungskette in der RheinEnergie Trading GmbH rechtlich verselbstständigt. Die Beschaffungs- und Handelsaktivitäten bleiben trotz dieser rechtlichen Verselbstständigung sehr eng mit der RheinEnergie AG verbunden. Neben diversen Dienstleistungsverträgen gehört hierzu insbesondere auch, dass die RheinEnergie AG und die RheinEnergie Trading GmbH einen Ergebnisabführungsvertrag sowie einen Beherrschungsvertrag abgeschlossen haben.

Die RheinEnergie Trading GmbH wird in den Konzernabschluss der Stadtwerke Köln GmbH einbezogen.

Die Gesellschaft ist mit einem Eigenkapital von 10 Mio. € ausgestattet.

1.1 Geschäftszweck

Das Konzept der RheinEnergie Trading GmbH sieht eine durch Kooperationsverträge geregelte Zusammenarbeit mit ihren einzelnen Partnerunternehmen vor. Zu den Partnern gehören neben der RheinEnergie AG, die AggerEnergie GmbH, die BELKAW GmbH, die evd energieversorgung dormagen gmbh, die EVL Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG, die GVG Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft sowie die Stadtwerke Leichlingen GmbH.

Grundlage der Tätigkeit der Gesellschaft ist die Bewirtschaftung und Optimierung eines gemeinsamen Beschaffungsportfolios für Strom, Gas, CO_2-Zertifikate und sonstige Energie und energienahe Produkte sowie die Erbringung von Dienstleistungen und sonstigen Leistungen in Verbindung mit Lieferungen an dritte Unternehmen, sofern diese Tätigkeiten nach dem Kreditwesensgesetz erlaubnisfrei sind. Daneben übernimmt die RheinEnergie Trading GmbH die Handelsaktivitäten im Strom-, Gas- und Zertifikatebereich sowie dienstleistend die Vermarktung von Erzeugungskapazitäten der Partner.

Ziel dieser Bündelung ist die Erhöhung der Wettbewerbsfähigkeit der Partner durch die Generierung von Portfolioeffekten und eine Professionalisierung der Abwicklung zur Stärkung der regionalen Energieversorgung.

Nach dem Grundsatz der gemeinsamen Bewirtschaftung partizipieren alle Partner an den Portfolioeffekten aus der gemeinsamen Bewirtschaftung. Darüber hinaus erbringt die RheinEnergie Trading GmbH diverse weitere entgeltliche Dienstleistungen für die Partnerunternehmen.

1.2 Gesellschaftsstruktur und Steuerungssysteme

Die Geschäftsführung der Gesellschaft bedient sich eines umfassenden Überwachungs- und Steuerungssystems, um die geschäftspolitischen Unternehmensstrategien, -risiken und -ergebnisse an ein Risikokomitee zu berichten. Das Risikokomitee berät und beschließt auf

Grundlage einer dokumentierten Geschäftsordnung die organisatorischen und unternehmerischen Rahmenbedingungen, an denen die Prozesse der Geschäftsbereiche der Gesellschaft ausgerichtet werden. Die Sitzungen des Risikokomitees finden regelmäßig quartalsweise statt.

Über wesentliche Rahmenbedingungen und Entwicklungen der Gesellschaft unterrichtet die Geschäftsführung regelmäßig die Gesellschafterversammlung und den beratenden Beirat der Gesellschaft.

Die operativen Rahmenbedingungen sowie das Interne Kontrollsystem der Gesellschaft werden regelmäßig und in Abstimmung mit der Geschäftsführung durch eine von der Konzernmutter gestellte Interne Revision überprüft.

Die Geschäftsorganisation der Gesellschaft spiegelt das Prinzip der Funktionstrennung und gliedert sich in die Bereiche des Portfoliomanagements, des Handels, der Gasbeschaffung, der Analyse, des Bilanzkreismanagements, des Risikocontrollings sowie der Abwicklung in Back-Office und Rechnungswesen. Daneben verfügt die Gesellschaft über ein eigenes IT-Anforderungsmanagement sowie Zugang zu dienstleistend durch den Gesellschafter erbrachten IT-Dienstleistungen, die essenziell für die Abwicklung eines Handelsgeschäfts sind.

Die Gesellschaft setzt für die Umsetzung des Geschäftszwecks in den genannten Bereichen hoch qualifizierte Mitarbeiter ein. Diese speziell ausgebildeten Mitarbeiter werden durch den Gesellschafter gestellt. Auf diesem Wege sind zum Stichtag 61 Mitarbeiter in Voll- und Teilzeit in den einzelnen Geschäftsbereichen tätig. Den Mitarbeitern werden regelmäßig die für die Geschäftstätigkeit relevanten und autorisierten Prozesse, Strategien, Berechtigungskonzepte und Limitstrukturen zur Kenntnis gebracht.

Die Gesellschaft erfüllt ihren Geschäftszweck über Zugänge zu allen relevanten Handelsplätzen in Deutschland, Großbritannien und den Niederlanden, sowohl auf bilateraler Ebene, über Broker, als auch an Börsen. Das Engagement richtet sich dabei an den durch die Partner und Kunden nachgefragten Produkten aus. Dabei unterhält die Gesellschaft Geschäftsbeziehungen zu einer Vielzahl von Energieversorgungs- und –handelsunternehmen sowie zu Nachfragern der angebotenen Produkte aus der Industrie.

Als finanzielle Leistungsindikatoren nutzt die Gesellschaft die jeweiligen Umsatzvolumina sowie Rohertragsmargen für Strom und Gas, letztere im Sinne des Deltas von spezifischem Umsatz zum spezifischen Bezug je MWh.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Wirtschaftspolitische Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaftsleistung legte 2015 um 1,7 Prozent zu und lag damit zum zweiten Jahr in Folge über dem Durchschnitt der vergangenen zehn Jahre. Dabei stellte der Konsum die wichtigste Stütze dar, während das nur moderate Wachstum der Industrie auf die aktuell schwächelnde chinesische Konjunktur und die andauernde Ukraine-Krise zurückzuführen war. Günstige Ölpreise und der schwache Euro halfen dagegen dem Export. Auch der

Euroraum gewann mit einem Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts von 1,5 Prozent an Dynamik. Trotz der auch im Jahr 2015 mehrheitlich expansiven Geldpolitik der Zentralbanken blieben die Inflationsraten auf sehr niedrigem Niveau, während Themen wie der „Grexit“ oder die Terroranschläge in Paris für eine erhöhte Volatilität an den Finanzmärkten sorgten.

Das Bundeswirtschaftsministerium legte im Mai die Leitstudie Strommarkt 2015 vor, laut der der Energy-Only-Markt mit einigen Anpassungen die Versorgungssicherheit in Deutschland sicherstellen und eine Kapazitätsreserve, wenn politisch gewünscht, den Energiemarkt ergänzen kann. Einen Kapazitätsmarkt benötige das Land dagegen nicht. Die Unsicherheit über die künftige Ausgestaltung der Energiepolitik blieb trotz der jüngsten Reformen nach wie vor bestehen.

2016 steigt die EEG-Umlage um 3 Prozent auf 6,35 Cent an, nachdem sie 2015 erstmals seit ihrer Einführung leicht gesunken war. Die Prognose der Bundesregierung, dass der bereits 2014 anwachsende Überschuss im Jahresverlauf sukzessive abschmelzen werde, trat nicht ein, obwohl die Windenergie- und Photovoltaik-Anlagen 2015 so viel Strom produzierten wie niemals zuvor. Als Gründe für den Anstieg der Umlage werden, trotz des Milliardenplus auf dem Guthabenkonto, steigende Ausgaben durch 2015 neu ans Netz gegangenen Offshore-Windparks und die gefallenen Preise an der Strombörse angeführt.

Vor dem Hintergrund der langfristigen Auswirkungen der Wirtschafts- und Finanzkrise in Europa ist die RheinEnergie Trading GmbH von verschiedenen Regulierungsmaßnahmen betroffen. Neben der „Regulation on wholesale Energy Market Integrity and Transparency“ („REMIT“) gehört dazu auch die „European Market Infrastructure Regulation“ („EMIR“). Beide Verordnungen sind im Umfang der geltenden Regularien umgesetzt worden.

Aus der REMIT ergeben sich bereits Veröffentlichungspflichten im Hinblick auf Insiderinformationen und die Pflicht zur Vermeidung von Marktmanipulation. Anforderungen an die Meldung von Transaktionsdaten sind Ende 2014 definiert worden und sind schrittweise bis April 2016 umzusetzen.

2.2 Entwicklung auf den Energiemärkten

Nachdem sich im Vorjahr das Preisniveau der europäischen Sorte Brent von anfänglich 100 Dollar pro Barrel bis zum Jahresende halbierte, konsolidierte sich der Ölmarkt in der ersten Jahreshälfte 2015 zunächst. Doch die Einigung im Atomstreit mit dem Iran und negative Wirtschaftsmeldungen aus China belasteten - abgesehen von der immer noch anhaltenden globalen Überversorgung mit Öl - den Markt weiter so stark, dass das Jahr an der britischen ICE mit einem Preis nahe des Jahrestiefststands bei rund 36 Dollar pro Barrel beendet wurde.

Nachdem sich der Frontjahreskontrakt am europäischen Gasmarkt TTF bis in den Sommer oberhalb der Grenze von 21 Euro pro MWh stabilisieren konnte, sank der Preis bis zum Jahresende auf rund 15 Euro pro MWh. Immer wieder wurde die Abwärtsbewegung von Nachrichten, wie beispielsweise einer Kürzung der maximalen Förderkapazität am niederländischen Groningen-Feld aufgrund der Erdbebengefahr, unterbrochen. Ende November fanden die Notierungen dagegen Unterstützung in dem erneut aufflammenden Gasstreit zwischen der Ukraine und Russland. Maßgeblich verantwortlich für den Verfall der

Notierungen waren aber schließlich die Verluste am Ölmarkt, da ein Großteil der kontinentaleuropäischen Gaskontrakte weiterhin ölindiziert ist.

Für die europäischen Kohlepreise war 2015 eine stetige Abwärtsbewegung von 60 Dollar pro Tonne auf unter 45 Dollar pro Tonne zum Ende des Jahres zu beobachten. Während die Volksrepublik China zunehmend auf alternative Energiequellen setzt, sodass sich die Kohleimporte stark negativ und ohne Aussicht auf Besserung entwickeln, hielten die Kohleproduzenten weiter unbeirrt an ihrem hohen Output fest und exportierten verstärkt Richtung Europa. Die hohen Lagerbestände in den ARA-Häfen spiegelten den Angebotsüberhang wider. Während in den vergangenen Jahren am Jahresende eine Stabilisierungsphase aufgrund der Winteraufstockungen einsetzte, blieb diese 2015, auch aufgrund des milden Winters, komplett aus.

Auf dem Emissionsmarkt war 2015 eine, gerade im Vergleich zu allen anderen Commodities des Energiesektors, beeindruckende Aufwärtsbewegung zu beobachten. Dazu trug das 2014 gestartete Backloading und insbesondere der Beschluss der Marktstabilitätsreserve bei. In diese Reserve eingestellt (und damit der jährlichen Auktionsmenge entzogen) werden 12 Prozent des kumulierten Zertifikatüberschusses, sobald dieser über 833 Mio. Stück liegt. Sinkt der Überschuss unter 400 Mio. oder kommt es zu heftigen Preissprüngen, werden der Auktionsmenge 100 Mio. EUAs hinzugefügt. Die Marktstabilitätsreserve soll von 2019 an arbeiten und zudem die 900 Mio. durch das Backloading zurückgehaltener Zertifikate sowie die in der 3. Handelsperiode (2013-2020) nicht versteigerten EUAs aufnehmen. Nachdem der Zertifikatepreis im Oktober einen Jahreshöchstpreis von 8,68 Euro pro Tonne CO_2-Einheit erreichte, beendete er das Jahr mit rund 8 Euro pro Tonne CO_2-Einheit.

Der Strompreis für das Kalenderjahr bewegte sich am deutschen Stromterminmarkt im ersten Halbjahr 2015 in einem volatilen Marktumfeld entlang der 32 €/MWh-Marke. Aufgrund des Ausbleibens eines preiswerten Sommerspotmarktes und der weiter positiven Entwicklung des CO_2-Marktes hielt sich dieses Niveau bis in den August. Dann verlor das Jahr im Einklang mit dem schwachen Energiekomplex und dem Ausblick auf einen schneller als erwarteten Zubau an regenerativen Erzeugungskapazitäten in Deutschland deutlich an Wert. Der letzte an der EEX notierte Abrechnungspreis für das Jahresprodukt belief sich auf 28,32 €/MWh.

2.3 Umsatz- und Absatzentwicklung der Gesellschaft

Mit einem Stromabsatz von 21 TWh (Vorjahr 23 TWh, Plan 2015 23 TWh) und einem Gasabsatz von 50 TWh (Vorjahr 37 TWh, Plan 38 TWh) hat die Gesellschaft Umsätze von ca. 0,887 Mrd. € (Strom) bzw. 1,192 Mrd. € (Gas) erzielt (Vorjahr 1,076 Mrd. € bzw. 0,980 Mrd. €, Plan 2015 0,956 Mrd. € bzw. 1,012 Mrd. €). Diesen Umsatzerlösen von 2,080 Mrd. € stehen für das Jahr 2015 Materialaufwände in Höhe von 2,059 Mrd. € gegenüber. Die Prognosen im Vorjahr gingen von einem Umsatzvolumen von 1,968 Mrd. € aus. Die Rohertragsmarge Strom beträgt in 2015 0,37 €/MWh (Vorjahr 0,40 €/MWh, Plan 2015 0,30 €/MWh), die Rohertragsmarge Gas beträgt für das Jahr 2015 0,25 €/MWh (Vorjahr 0,48 €/MWh, Plan 2015 0,26 €/MWh). Gegenüber dem Vorjahr entwickelten sich die spezifischen Margen, speziell im Gas, mengen- und preisgetrieben negativ. Gegenüber dem Plan 2015 steigen die spezifischen Margen preisgetrieben in Summe leicht an. Negative Effekte für den Jahresabschluss 2015 ergeben sich vornehmlich aus der spezifischen Marge für Gasabsätze an dritte Unternehmen.

Trotz der Entwicklungen auf den Energiemärkten konnte die Gesellschaft in 2015 für die Partnerunternehmen weiterhin nennenswerte positive Beiträge, die über den ursprünglichen Planungen lagen, erwirtschaften. Die Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung ergibt sich neben der erfolgreichen Portfoliooptimierung u.a. aus gesunkenen Zinsaufwendungen (minus 73% gegenüber dem Plan) und deutlich höheren sonstigen betrieblichen Erträgen, insbesondere aus der Auflösung von Rückstellungen (plus 3,7 Mio. € gegenüber dem Plan). Nach Ausschüttung der Beiträge an Kooperationspartner beläuft sich das Ergebnis vor Ergebnisabführung auf 0,2 Mio. €

Die Vermögens- und Kapitalstruktur der Geschäftstätigkeit spiegelt die Handelstätigkeit wider. Die Vermögensseite ist im Wesentlichen gekennzeichnet durch Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie den Kapitalbindungen aus den verauslagten Variation Margins, die aus Börsenpositionen resultieren. Neben dem Nominalkapital von 10 Mio. € stehen dieser Kapitalbindung auf der Passivseite insbesondere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber. Die Vermögens- und Verbindlichkeitspositionen setzen sich aus Margins mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr und Verbindlichkeiten kleiner einem Jahr zusammen. Die Finanzlage der Gesellschaft ist in erster Linie durch die Veränderungen Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie der gezahlten Variation Margins geprägt. Im Vergleich zum Vorjahr verbesserte sich der Finanzmittelbestand um 0,1 Mio. € auf 11,0 Mio. €. Die Eigenkapitalquote ist mit 3,80 % zwar gering, vor dem Hintergrund der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft sowie der engen Verbindungen zur RheinEnergie AG jedoch als ausreichend anzusehen. Im Berichtsjahr wird eine Bilanzsumme von 263 Mio. € ausgewiesen (Vorjahr 230 Mio. €).

Die Gesellschaft setzt keine eigenen nicht-finanziellen Leistungsindikatoren ein. Kennzahlen, wie z.B. Mitarbeiteranzahl, Mitarbeiterbildung, etc. werden über die Muttergesellschaft gesteuert.

2.4 Wesentliche Ereignisse des Geschäftsjahres

Das Geschäftsjahr 2015 stand im Zeichen der kontinuierlichen Weiterentwicklung und des Ausbaus der Geschäftsfelder und -prozesse der Gesellschaft. Mit dem Gesellschafter und den übrigen Partnern wurde an der Erweiterung der jeweiligen Produktportfolien und der Optimierung der Prozessabläufe gearbeitet. Die kurzfristigen Optimierungsmöglichkeiten im virtuellen Kraftwerk sowie die Anforderung der Übertragungsnetzbetreiber zur viertelstündlichen Bilanzkreisbewirtschaftung führen zu einem zusätzlichen Bedarf an kurzfristigen Handelsgeschäften. Dieser Trend wird sich in den nächsten Jahren fortsetzen. Um eine optimale Bewirtschaftung auch in Zukunft sicherzustellen, wird derzeit die Handelseinheit um Mitarbeiter erweitert, die im Schichtdienst rund um die Uhr die Optimierungs- und Handelsaufgaben übernehmen.

Im Jahr 2015 hat die RheinEnergie AG die bestehenden Aktivitäten bei der Vermarktung und Steuerung von dezentralen Stromerzeugungsanlagen im neu errichteten virtuellen Kraftwerk gebündelt und zusätzliche Anlagen integriert. Nach umfangreichen Vorarbeiten existiert nun eine Plattform „Virtuelles Kraftwerk“ für die integrierte Portfoliooptimierung unterschiedlicher Anlagen (Windparks, PV-Anlagen, BHKW, etc.) auf allen relevanten Märkten (z.B. Spot-, Intraday- und Regelenergiemärkte sowie Direktvermarktung). Mit diesem Virtuellen Kraftwerk wurde die Grundlage für die dezentrale und vernetzte Energiewelt der Zukunft geschaffen – eine Voraussetzung für neue Vertriebsprodukte der RheinEnergie AG.

Der zunehmend liquide Gashandel ermöglichte eine weitere Intensivierung des Gashandelsgeschäfts und die Implementierung neuer Gasbeschaffungs- und -bewirtschaftungsstrategien einschließlich der dafür notwendigen technischen Anpassungen. Im Jahr 2015 konnte die RheinEnergie Trading GmbH zahlreiche neue Dienstleistungskunden für ihr Produktportfolio gewinnen. So gelang es beispielsweise im Bereich Bilanzkreismanagement im vergangenen Jahr, den bestehenden Bilanzkreis-Pool zu vergrößern und das Potential zur Einsparung von Ausgleichsenergiekosten und Strukturierungsbeiträgen weiter zu steigern. Der Pool umfasst mittlerweile bundesweit 20 größere Stadtwerke und Regionalversorger.

Ein weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Umsetzung zusätzlicher Anforderungen aus Regulierungsvorgaben zu REMIT in interne Prozesse und IT.

Diesen und ähnlichen Fragestellungen rund um die sich ergebenden und verändernden Anforderungen an die Abwicklung des Energiebeschaffungs- und -handelsgeschäfts begegnet die RheinEnergie Trading GmbH auch durch eine aktive Mitarbeit in verschiedenen Arbeitsgruppen der Branchenverbände. Dabei greift die RheinEnergie Trading GmbH auch auf die Unterstützung der Muttergesellschaft und des Stadtwerkekonzerns zurück. Diese Kooperation wird je nach Fragestellung in beide Richtungen optimiert.

3. Nachtragsbericht

In der Festlegung zur Einführung eines Konvertierungssystems in qualitätsübergreifenden Gasmarktgebieten vom 27.03.2012 (KONNI Gas) hat die BNetzA die Marktregeln zur Nutzung der qualitätsübergreifenden Marktgebiete NCG und Gaspool festgelegt. Die Festlegung beinhaltete einen vorgeschriebenen Absenkungspfad für das Konvertierungsentgelt, das durch die Marktgebietsverantwortlichen für die bilanzielle Konvertierung zwischen den Gasqualitäten vereinnahmt werden darf. Bei Umsetzung des durch die Festlegung KONNI Gas vorgegebenen Absenkungspfades wären zum 01.10.2016 Bezugsmengen aus dem NCG-H Marktgebiet ohne zusätzliche Konvertierungskosten für die RET zur Versorgung von Kunden im NCG-L Marktgebiet nutzbar gewesen, da die ggf. entstehenden Regelenergiekosten in Form einer Umlage über alle Netznutzer sozialisiert worden wären.

Zum 27.01.2016 und 15.02.2016 haben die Marktgebietsverantwortlichen bei der BNetzA mehrere Anträge zur Beibehaltung des Konvertierungsentgeltes für den Zeitraum 01.10.2016 bis 01.04.2017 und Anpassung des Konvertierungsentgeltes gestellt. Zudem wurde ein Antrag auf Anhebung des Konvertierungsentgeltes für den Zeitraum 01.04.2016 bis 01.10.2016 über das bisherige Niveau hinaus gestellt.

Der Großhandelsmarkt für L-Gas ist in Deutschland sehr illiquide. Aufgrund der bereits erfolgten und zu erwartenden kurzfristigen, regulatorischen Eingriffe in die ursprünglichen durch KONNI Gas festgelegten Marktregeln, ergeben sich für die RET für die bereits kontrahierten Positionen zusätzliche Kosten für die Bereitstellung von Gas im Marktgebiet NCG-L. Die Höhe der zu erwartenden zusätzlichen Kosten lässt sich aufgrund der aktuellen Ungewissheit bezüglich der weiteren Entwicklung über unterschiedliche Szenarien nur grob abschätzen und dürfte sich im höheren einstelligen Millionenbereich bewegen.

Es haben sich in 2016 darüber hinaus keine weiteren Erkenntnisse ergeben, die an dieser Stelle Berücksichtigung finden.

4. Risiko- und Chancenbericht

Aus der Umsetzung des Geschäftszwecks ergeben sich für die Gesellschaft die für einen Handelsbereich typischen Chancen und Risiken. Aufgabe des Risikomanagements ist es, Risiken frühzeitig zu erkennen und systematisch zu erfassen, zu bewerten und Maßnahmen zu ihrer Steuerung zwecks Vermeidung bzw. Minimierung zu ergreifen. Durch Limitsysteme, die für die einzelnen Bewirtschaftungs- und Handelspositionen entwickelt wurden, werden diese Risiken mengen- bzw. wertmäßig limitiert. Regelmäßige tägliche Überwachungen der Risikoauslastungen der jeweiligen Positionen erlauben eine jederzeitige Risikosteuerung der gesamten Bewirtschaftungsposition. In diese Risikoüberwachung und -steuerung fließen auch preisindizierte Positionen und deren Absicherungspositionen ein. Den Limitkonzepten werden die jeweiligen Qualitäten, Märkte und Laufzeiten der Grundgeschäfte einer Hedging-strategie zugrunde gelegt. Um den jeweiligen Absicherungsumfang zu bestimmen, werden die aktuellen Beschaffungs- und Absatzpositionen fortlaufend ausgewertet und die offene, abzusichernde Deltaposition je Risikokategorie mit einem Abgleich zu den internen Risiko-richtlinien bestimmt.

Die zugrunde liegenden Limitsysteme sowie die Risikobewertungs- und –steuerungs-methoden werden durch das Risikokomitee der Gesellschaft genehmigt. Anpassungen und Erweiterungen unterliegen einem festgelegten Freigabeprozess. Dem Limitsystem liegt eine Risikotragfähigkeitsanalyse zugrunde. Aus dieser werden die Limite der einzelnen Risikoarten sowie der Bewirtschaftungs- und Handelsstrategien abgeleitet.

Die eingesetzten Risikobewertungs- und -steuerungsmechanismen werden regelmäßig mindestens jährlich überprüft und angepasst. Bei Aufnahme neuer Geschäftsfelder ist ein definierter Entwicklungsprozess zu durchlaufen, der alle operativen Prozessabläufe und die Risikomanagementprozesse definiert. Es sind alle wesentlichen Chancen und Risiken abzu-bilden und regelmäßig zu berichten. Gegenüber dem Vorjahr haben sich in 2015 aus der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft keine wesentlichen neuen Risikoarten ableiten lassen.

Das Risikomanagementsystem wird in einem Risikohandbuch dokumentiert, welches neben den Analyse- und Bewertungsverfahren sowie Risikokennziffern und Limiten die Hedging-konzepte, Bewirtschaftungsstrategien und Zuständigkeiten regelt.

Die durch die Bewirtschaftung entstehenden Positionen umfassen Spot- und Termin-geschäfte sowie finanzielle Absicherungen auf Preisänderungsrisiken dieser Positionen. Die Geschäfte werden an Börsen und auf dem OTC-Markt abgeschlossen. Aus diesen Geschäftstypen entstehen verschiedene Risikoarten.

a) Operationelle Risiken

Operationelle Risiken werden allgemein definiert als die Gefahr des Versagens von internen Verfahren, Menschen und Systemen oder als Folge von externen Ereignissen. Diese Definition schließt Rechtsrisiken ein, beinhaltet aber nicht strategische Risiken oder Reputationsrisiken.

Zur Begrenzung operationeller Risiken nutzt die RheinEnergie Trading GmbH verschiedene Mechanismen.

Die RET verfügt neben dem Risikohandbuch über Betriebs- und Notfallanweisungen. Über Dienstleistungsverträge mit der Muttergesellschaft werden infrastrukturell bedingte Risiken konzernintern überwacht und minimiert. Rechtlichen Risiken begegnet die Gesellschaft durch ein eigenes Vertragsmanagement. Der Rechnungslegungsprozess wird durch ein definiertes Vier-Augen-Prinzip sichergestellt.

Zur Abwicklung der Handelsgeschäfte verfügt das Unternehmen über ein standardisiertes Handelssystem, das den speziellen Anforderungen des Energiehandels gerecht wird. Das System wird durch die Interne Revision und einen Wirtschaftsprüfer sowohl inhaltlich, wie auch unter Sicherheitsaspekten, in allen Erweiterungen regelmäßig geprüft.

b) Marktpreisrisiken

Zu den Marktpreisrisiken zählen Zinsänderungsrisiken, Währungsrisiken und Volatilitätsrisiken. Im abgelaufenen Geschäftsjahr hat die RheinEnergie Trading GmbH keine Positionen in Fremdwährungen kontrahiert.

Aufgrund von Preisschwankungen entstehen Chancen und Risiken, welche als Volatilitätsrisiko bezeichnet werden. Die RheinEnergie Trading GmbH bewertet, limitiert und überwacht das Marktpreisrisiko mit Hilfe des Value-at-Risks-Ansatzes (VaR). Der VAR gibt den wertmäßigen Verlust einer Risikoposition an, der mit einer gegebenen Wahrscheinlichkeit innerhalb eines definierten Zeitraums nicht überschritten wird. Sowohl die maximale offene Position als auch der Wert des VARs sind für die jeweiligen Risikoklassen in den Richtlinien fixiert. Der Gesamt-VAR lag im Jahr 2015 durchschnittlich bei 1,42 Mio. € (Vorjahr 0,97 Mio. €). Zum 31.12.2015 betrug der Wert 1,76 Mio. € (Vorjahr 1,17 Mio. €).

c) Mengenrisiken

Mengenrisiken entstehen durch den Abschluss von Liefer- bzw. Abnahmeverpflichtungen, insbesondere dann, wenn die aus den Verträgen resultierenden Mengen nicht back-to-back eingedeckt werden.

Grundsätzlich kann es zu einer möglichen Abweichung zwischen der gelieferten physischen Energiemenge und der geplanten bzw. prognostizierten und ggf. gehedgten Menge kommen. Gründe für eine Abweichung liegen vornehmlich in dem klimabedingt bzw. konjunkturbedingt schwankenden Energieverbrauch, den es zu prognostizieren gilt. Die Prognosegüte wird durch die Gesellschaft regelmäßig überwacht und optimiert.

d) Ausfallrisiken

Geschäftspartner der Gesellschaft werden anhand intern und extern verfügbarer Ratings regelmäßig fortlaufend überwacht und limitiert. Kreditrisiken als Summe aus Zahlungsausfallrisiken und Wiedereindeckungsrisiken getätigter Geschäftsabschlüsse werden täglich überwacht und gesteuert. Zur Absicherung dieser Positionen liegen der RheinEnergieTrading GmbH Bürgschaften von Muttergesellschaften einzelner Handelspartnern vor, umgekehrt hat auch die RheinEnergie Trading GmbH in einigen Fällen

Sicherheiten zur Verfügung gestellt. In solchen Fällen werden auch die Aussteller von Bürgschaften in die Bonitätsüberwachung einbezogen.

e) Liquiditätsrisiken

Das Unternehmen muss jederzeit in der Lage sein, fristgerecht eigene Verbindlichkeiten gegenüber seinen Handels-/Geschäftspartnern zu erfüllen. Zu diesem Zweck erstellt die Gesellschaft regelmäßig Liquiditätspläne. Durch die Einbeziehung der Gesellschaft in die Kozernverrechnung ist die jederzeitige Zahlungsfähigkeit der RheinEnergie Trading GmbH gewährleistet.

Des Weiteren unterliegt die Gesellschaft den sich verändernden regulatorischen Anforderungen an die Energiewirtschaft, welche fortlaufend überwacht und durch die Gesellschaft implementiert werden.

Aufgrund der Diversifikation der Beschaffungs- und Absatzpositionen und der Einbindung in das Liquiditätsmanagement des Konzerns, stellen die unter b) dargestellten Marktpreisrisiken das größte Risikopotential für die Gesellschaft dar. Das Eingehen und der Umgang mit diesen Risiken werden über Limit- und Reportingkonzepte eindeutig definiert. Die entstehenden Einzelrisiken des Beschaffungs- und Handelsgeschäfts der Gesellschaft dürfen ein definiertes Konzept aus Limitklassen und ein übergeordnetes Globallimit nicht über-schreiten.

Dem gegenüber liegen Chancenpotentiale im Zugewinn weiterer Kooperationspartner oder Dienstleistungskunden, welche zusätzliche Portfolioeffekte und Ertragspotentiale beitragen. Der Ausbau dieser Potentiale ist ein Schwerpunkt in der unterjährigen Arbeit der Gesellschaft.

Alle operativen Prozesse des Handels, der Risikosteuerung und der Abwicklung sind im Risikohandbuch und in Handlungsanweisungen detailliert festgehalten. Dabei werden alle erkennbaren Risiken in Bezug auf Handelspartnerüberwachung und Kreditrisikosteuerung, Liquiditätssteuerung, sowie Marktpreisrisiken aus Witterungseffekten, volatilen Preisentwicklungen und illiquiden Marktphasen abgedeckt. Dazu bedient sich das Risikomanagement der Gesellschaft angemessener Risikomodelle, deren Effizienz durch Back-Testing und durch Revisionsprüfungen regelmäßig bzgl. ihrer Anwendbarkeit überprüft wird. Dabei sind turnusmäßig alle geschäftsrelevanten Prozesse zu beleuchten. Diese Prüfungen erstreckten sich im relevanten Zeitraum vor allem auf die Prozesse des eingesetzten Handelssystems und die Regelungen zum Internen Kontrollsystem. Mit der Implementierung solcher Systeme werden nicht nur originäre unternehmerische Anforderungen erfüllt, sondern auch den gesetzlich kodifizierten Vorgaben Rechnung getragen.

Unter Berücksichtigung der gegebenen Risikogegensteuerungs- und –minimierungsmaßnahmen sind für die Geschäftsführung keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr 2015 jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen und hatte gleichfalls keine Zahlungsausfälle von Geschäftspartnern zu berücksichtigen.

Die RheinEnergie Trading GmbH übernimmt mit ihrem Geschäftsumfang lediglich die über die geltenden Regelwerke und Limitsysteme definierten Chancen- und Risikopotentiale.

Darüber hinaus gehende Dienstleistungsangebote, die gegenüber der Muttergesellschaft und deren Beteiligungsunternehmen angeboten werden, werden in diesen Gesellschaften über eigene Risikosteuerungssysteme abgebildet.

5. Ausblick und Prognose

Die folgenden Marktprognosen basieren auf aktuellen politischen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, energiepolitischen Parametern sowie klimatischen Annahmen.

Die Aussicht am Ölmarkt bleibt weiter eingetrübt, da mit der Aufhebung des iranischen Ölembargos Mehrmengen an Öl in Höhe von 1,26 Mio. Barrel pro Tag auf den Markt kommen. Die Internationale Energieagentur IEA sieht den Ölmarkt daher trotz steigender Nachfrage bis mindestens Ende 2016 überversorgt.

Die Augen des Gasmarkts bleiben auch zukünftig auf die Ölpreise gerichtet, da immer noch genügend ölgebundene Gasverträge zu finden sind, die bei geeigneten Konstellationen gezogen werden können. Rekordeinfuhren aus Norwegen und Russland und die gut gefüllten Speicher lassen selbst bei kälteren Temperaturen keine Unruhe am Spotmarkt aufkommen. Themen wie der Russland-Ukraine-Streit oder niederländische Förder-einschränkungen können dagegen wohl nur noch kurzfristig Auftrieb geben.

Die Politik in Europa und China wendet sich, vor allem aus Umweltschutzgründen, zunehmend von der Kohle ab. Das verlangsamte chinesische Wirtschaftswachstum setzt hinter der Hoffnung, die Dynamik in den Schwellenländern könnte den Markt in naher Zukunft stabilisieren, ein Fragezeichen. Noch immer reagiert das Angebot kaum auf die stagnierende Nachfrage. Ein Hauptgrund ist die Entwicklung der Wechselkurse der Produzentenländer, welche bspw. Kolumbien oder Russland vor Verlusten schützt. Solange sich daran nichts ändert, bleibt der Ausblick für den Kohlemarkt weiter verhalten.

Nach Backloading und dem erfolgreichen Abschluss der Marktstabilitätsreserve-Debatte fehlt dem Emissionsmarkt neuer Input. 2016 kann der Emissionsmarkt so weit weniger auf neue Reformvorhaben setzen, über die diskutiert wird und auch das Backloading hält nur noch 200 Mio. Zertifikate zurück. Es wird sich also weit mehr zeigen müssen, wie sehr die Marktteilnehmer an eine Knappheit in der weiter entfernten Zukunft glauben, was letztendlich auch das Verhältnis von Angebot und Nachfrage im nächsten Jahr bestimmt.

Eine Trendwende am Stromterminmarkt ist kurzfristig nicht in Sicht, da die Brennstoffmärkte weiterhin unter Druck bleiben und der von der Bundesregierung initiierte Ausstieg aus der Kohleverstromung innerhalb von 20 bis 25 Jahren nicht wirklich ambitioniert ist. Eine Expertenkommission der deutschen Bundesregierung zweifelt an, dass die bisherigen Maßnahmen ausreichend sind, um das deutsche Klimaziel von -40 Prozent bis 2020 zu erreichen. So bleibt der Blick des Marktes zunächst auf die Konjunktur, die Brennstoffpreise und den Zubau an PV und Wind gerichtet.

Der Schwerpunkt der Entwicklung der Gesellschaft im Jahr 2016 wird die Einführung des 24/7-Handels und der weitere Ausbau des – dienstleistend für die RheinEnergie AG bewirtschafteten – virtuellen Kraftwerks sein. Darüber hinaus gilt es, sowohl die RheinEnergie Trading GmbH als auch ihre Partner optimal im sich wandelnden Wettbewerb

zu positionieren und aus der gemeinsamen Bewirtschaftung der zugrundeliegenden Mengen Portfolioeffekte zu generieren. Dies wird durch die Entwicklung weiterer, wettbewerbsfähiger Dienstleistungsprodukte unterstützt. Angestrebt wird, neben der Ausweitung des Direktvermarktungsportfolios, die Erschließung zusätzlicher Vermarktungschancen im Regelenergiemarkt sowie der Ausbau der kurzfristigen Vermarktungsaktivitäten.

Die RET begleitet somit aktiv den Umbau des Energiemarkts hin zu erneuerbaren Energien, Dezentralität, Flexibilität und Vernetzung. Neben der bereits erwähnten Vernetzung von dezentralen Erzeugungsanlagen im virtuellen Kraftwerk sollen zukünftig auch Kleinstanlagen – sowohl Stromerzeuger als auch Stromverbraucher – Teil des produktiven Systems sein und intelligent gesteuert werden. Im Rahmen des EU-Projekts „Horizon 2020/GrowSmarter" erarbeiten RheinEnergie AG und RheinEnergie Trading GmbH derzeit die Technologie für die Steuerung und integrierte Optimierung einer Vielzahl von Kleinst-Geräten, die ergänzend in das virtuelle Kraftwerk integriert werden sollen.

Die Planung der finanziellen Leistungsindikatoren der RheinEnergie Trading GmbH für das Jahr 2016 geht davon aus, dass aus Absatzmengen in Höhe von 23,5 TWh im Strom- und 44 TWh im Gasbereich jeweils ein Umsatzvolumen von 0,9 Mrd. € (Strom) und von 1 Mrd. € (Gas) sowie ein positiver Optimierungseffekt für die Partnerunternehmen erzielt werden. Die Rohertragsmargen werden für Strom auf einen Wert von 0,3 €/MWh und für Gas auf 0,2 €/MWh geplant.

Dieser Lagebericht sowie die weiteren Bestandteile des Geschäftsberichts enthalten Aussagen, die sich auf die zukünftige Entwicklung der RheinEnergie Trading GmbH beziehen. Diese Aussagen stellen Einschätzungen dar, die auf Basis aller uns zum jetzigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen werden. Eine verlässliche Prognose kann aus heutiger Sicht aufgrund von Ungewissheiten hinsichtlich der wirtschaftlichen, regulatorischen, technischen und wettbewerbsbezogenen Entwicklung jedoch nicht abgegeben werden.

6. Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung (Berichterstattung gem. § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW)

Von der RheinEnergie Trading GmbH wurde auch im Geschäftsjahr 2015 die öffentliche Zwecksetzung durch einen optimierten und gesicherten Strom- und Erdgasbezug für die Kunden erfüllt.

7. Angabe zur Rechnungslegung nach EnWG

Die RheinEnergie Trading GmbH gilt aufgrund der Zugehörigkeit zum SWK-Konzern als vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen entsprechend § 3 Nr. 38 EnWG und hat aus diesem Grund die Vorschriften nach § 6b EnWG beachtet. Sie übt dabei andere Tätigkeiten innerhalb des Stromsektors sowie andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors aus, für die entsprechend § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten geführt werden.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

RheinEnergie Windkraft GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der RheinEnergie Windkraft GmbH
(konsolidiert)

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	19.671
Sonstige betriebliche Erträge	327
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.880
Abschreibungen	-11.945
Zinsergebnis	-2.146
Unternehmensergebnis vor Steuern	-972
Ertragsteuern	-4
Erträge aus Verlustübernahme	1.890
Jahresüberschuss	914
Verrechnung mit Verlustvortragskonten	-599
Gewinnanteil fremder Gesellschafter	-307
Bilanzgewinn	9

Auf eine Stellenübersicht wird verzichtet, da die Gesellschaften keine Mitarbeiter beschäftigen.

Bilanz
der RheinEnergie Windkraft GmbH
(Holding)

		31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
	AKTIVA					
A.	Anlagevermögen:					
	Finanzanlagen	71.667	56.919	56.919	62.506	62.506
B.	Umlaufvermögen:					
	I. Forderungen / sonst. Vermögens-gegenstände	29.090	44.661	41.856	33.847	28.321
	II. Flüssige Mittel	1.973	621	1.320	942	563
		102.731	102.201	100.096	97.294	91.389
	PASSIVA					
A.	Eigenkapital:					
	I. Gezeichn. Kapital	25	25	25	25	25
	II. Kapitalrücklage	59.290	59.290	59.290	59.290	59.290
	III. Bilanzgewinn / -verlust	-55	-55	-55	-55	-55
		59.259	59.259	59.259	59.259	59.259
B.	Rückstellungen:					
	Sonst. Rückstellungen	3	3	3	3	3
C.	Verbindlichkeiten:					
	Verbindlichkeiten gegenüber verbund. Unternehmen	43.468	42.939	40.833	38.032	32.127
		102.731	102.201	100.096	97.294	91.389

GuV
der RheinEnergie Windkraft GmbH
(Holding)

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Sonstige betriebliche Erträge	230	148	148	2	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-259	-163	1.134	-153	-12
Finanzergebnis	-1.128	-3.290	-5.013	-5.139	-5.655
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.157	-3.305	-5.999	-5.289	-5.667
Steuern	0	0	0	0	0
Erträge aus Verlustübernahme	1.157	3.305	5.999	5.289	5.667
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

RheinEnergie Windkarft GmbH

Grundlagen der Geschäftstätigkeit

Die Gesellschaftsanteile der RheinEnergie Windkraft GmbH wurden vertraglich mit Wirkung zum 30. Juni 2009 an die RheinEnergie AG übertragen.

Die Tochtergesellschaften betreiben 86 Windkraftanlagen mit einer Gesamtleistung von 141,2 MW. Diese wurden zwischen 2002 und 2010 errichtet. Mit einer Ausnahme, befinden sich alle Standorte in der Direktvermarktung (Marktprämienmodell), aus der Zusatzerlöse gegenüber der fixen EEG-Vergütung generiert werden können.

Die RheinEnergie Windkraft GmbH beschäftigt kein eigenes Personal. Die notwendigen Dienstleistungen werden von der RheinEnergie AG, Köln, bzw. Drittdienstleistern übernommen.

Zur Steuerung der Unternehmensaktivität nutzt die Geschäftsführung der RheinEnergie Windkraft GmbH verschiedene Kennzahlen. Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen insbesondere die Umsatzerlöse und Jahresergebnisse der Tochtergesellschaften. Nicht finanzielle Leistungsindikatoren stellen die Anlagenverfügbarkeit sowie die Stromproduktion der verschiedenen Anlagenstandorte dar.

Wirtschaftsbericht

Geschäftsentwicklung

Die Stromerzeugung aller Windenergieanlagen in Deutschland betrug 2015 ca. 13,3 % der bundesweiten Bruttostromerzeugung. Die Windenergie liefert somit den größten Anteil des erneuerbaren Stroms in Deutschland vor der Biomasse (6,8 %), der Photovoltaik (6,0 %) und der Wasserkraft (3,0 %) (BMWi, Stand 12/2015).

Beim Energiemix der Zukunft werden die erneuerbaren Energiequellen den Hauptanteil an der Energieversorgung übernehmen. Das bedeutet, dass konventionelle Energieträger kontinuierlich durch erneuerbare Energie und somit auch durch Windenergie, ersetzt werden.

Die Stromproduktion des Windparkportfolios der RheinEnergie Windkraft GmbH lag mit 221 GWh (Vorjahr: 138 GWh) rd. 3,4 % höher als geplant (Vorjahr 16,2 % niedriger). Im Jahr 2015 ist erstmalig der Windpark Zölkow mit 60 GWh enthalten. Der Ertrag liegt damit deutlich über dem Wert des Vorjahres und ist zum einen auf den Zugang des Windparks Zölkow und zum anderen auf das überdurchschnittliche Windaufkommen im Jahr 2015 im Vergleich zu den letzten 10 Windjahren zurückzuführen.

Die technische Verfügbarkeit der Windenergieanlagen war 2015 mit 97,7 % höher als im Vorjahr (97,3 %). Mit dem Betrieb des Windparkportfolios ist weiterhin die Gesellschafterin der RheinEnergie Windkraft GmbH betraut.

Für das Geschäftsjahr 2015 kam der zwischen der RheinEnergie AG und der RheinEnergie Windkraft GmbH abgeschlossene Ergebnisabführungsvertrag zur Anwendung. Weiterhin kamen für sechs Tochtergesellschaften Verlustübernahmevereinbarungen zur Anwendung, welche unmittelbare Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der Gesellschaft beläuft sich auf 102.731 Tsd. € (Vorjahr: 102.201 Tsd. €). Hieraus resultiert eine Eigenkapitalquote von 57,7 % (Vorjahr: 58,0 %). Die Beteiligungsbuchwerte der Tochtergesellschaften betragen 70.794 Tsd. € (Vorjahr: 56.919 Tsd. €). Diese Erhöhung spiegelt den Erwerb der Windpark Zölkow GmbH & Co. KG wider. Die Gesellschaft hat 872 Tsd. € an verbundene Unternehmen ausgeliehen (Vorjahr: 0 €).

Weiterhin hat die RheinEnergie Windkraft GmbH dem Gesellschafter über das laufende Verrechnungskonto Liquidität von 21.567 Tsd. € (Vorjahr: 35.847 Tsd. €) zur Verfügung gestellt. An die Tochtergesellschaften wurden 5.024 Tsd. € (Vorjahr: 4.564 Tsd. €) Liquidität gegeben. Die Forderungen werden verzinst.

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 59.259 Tsd. €. Neben dem gezeichneten Kapital in Höhe von 25 Tsd. € spiegelt das Eigenkapital die von der Konzernmutter in 2009 eingebrachten Beteiligungsbuchwerte wider.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen basieren auf Verbindlichkeiten gegenüber den Tochtergesellschaften aus Verlustübernahmen der Jahre 2009 bis 2015 sowie Liquiditätsüberschüssen. Die Verbindlichkeiten werden verzinst.

Die Ertragslage der Gesellschaft ist wesentlich geprägt durch Aufwendungen aus der Verlustübernahme in Höhe von 1.105 Tsd. € (Vorjahr: 3.179 Tsd. €). Die Zinserträge in Höhe von 100 Tsd. € (Vorjahr: 257 Tsd. €) resultieren fast gänzlich aus dem laufenden Verrechnungsverkehr mit dem Gesellschafter und den Tochtergesellschaften. Die Zinsaufwendungen von 424 Tsd. € (Vorjahr: 431 Tsd. €) betreffen die Verbindlichkeiten gegenüber Tochtergesellschaften aus den Verlustübernahmevereinbarungen und dem laufenden Verrechnungsverkehr.

Das Jahresergebnis beträgt aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages mit der RheinEnergie AG wie geplant 0 €.

Tätigkeiten

Die Gesellschaft übt eine andere Tätigkeit im Sinne des § 6b Abs. 3 EnWG aus.

Öffentliche Zwecksetzung bzw. Zweckerreichung

Die Gesellschaft erfüllt die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung NRW aufgrund einer nachhaltigen Energieversorgung mit Erneuerbaren Energien.

Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Lageberichts haben sich keine

berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung gewesen wären.

Chancen und Risiken

Unternehmerisches Handeln ist stets mit Chancen und Risiken verbunden. Aufgabe des Risikomanagements ist es, Risiken frühzeitig zu erkennen und systematisch zu erfassen, zu bewerten und Maßnahmen zu ihrer Steuerung zwecks Vermeidung bzw. Minimierung zu ergreifen.

Im Rahmen dieser Aufgabe wird die Gesellschaft derzeit zur Sicherung des nachhaltigen Unternehmenserfolges über die bestehende Berichterstattung hinaus in das systematische Risikomanagementsystem der RheinEnergie AG integriert. Bestandteil der zu berücksichtigenden Risikorichtlinie ist zum einen, dass unter Berücksichtigung von bestimmten Schwellenwerten auf vierteljährlicher Basis eine regelmäßige Berichterstattung über Veränderungen von Risiken über dem festgelegten Schwellenwert zu erfolgen hat und zum anderen beim erstmaligen Eintritt von Risiken unabhängig von der vierteljährlichen Berichterstattung eine sofortige Meldung zu erfolgen hat. Diese Risikoberichterstattung ist eingebunden in entsprechende Richtlinien des Konzerns.

Basierend auf dem Portfolio-Kauf der Windparkgesellschaften bestehen allgemeine Investitionsrisiken. Risiken bestehen im Bereich der Ertragsberechnungen basierend auf den Windgutachten und historischen Ertragsdaten, der allgemeinen zukünftigen Windverhältnisse und der hierauf aufbauenden Kostenstruktur sowie hinsichtlich der Finanzierung. Technische Risiken werden durch Versicherungen minimiert. Somit ergeben sich die wesentlichen Chancen und Risiken aus dem Windaufkommen, das aus der Wetterlage resultiert und damit nicht beeinflusst werden kann.

Die Projektfinanzierungen sind eng auf die Laufzeiten und Nutzungsdauern der Windparkgesellschaften abgestimmt, so dass über die gesamte Laufzeit des Projektes deutliche Liquiditätsüberschüsse erzielt werden. Weiterhin sind die Vergütungssätze durch die Regelungen im EEG für die gesamte Laufzeit sicher und planbar.

Seit 2012 befinden sich Windparks in der Direktvermarktung, aus der Zusatzerlöse generiert werden konnten. Auch 2016 wird die sich aus dem EEG ergebende Möglichkeit der Direktvermarktung weiter genutzt werden.

Durch die Funktion einer Holdinggesellschaft sind etwaige Risiken der RheinEnergie Windkraft GmbH fast ausschließlich mit den Beteiligungen verbunden. Die Beteiligungsgesellschaften werden ebenfalls in die entsprechende Risikoberichterstattung einbezogen.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden haben und aus heutiger Sicht auch für die absehbare Zukunft nicht erkennbar sind.

Prognosebericht

Für die kommenden Geschäftsjahre ist der weitere Ausbau des Wind-Portfolios geplant. Derzeit wird der Erwerb verschiedener Gesellschaften bzw. Projektrechte geprüft.

Die Geschäftsführung erwartet für das Geschäftsjahr 2016 voraussichtlich ein negatives Jahresergebnis von 1,9 Mio. € vor Steuern.

Zusammen mit den Betriebsführern und weiteren Dienstleistern soll die technische Verfügbarkeit der Windenergieanlagen weiterhin optimal umgesetzt werden.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

Rheinische NETZGesellschaft mbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der Rheinische NETZGesellschaft mbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	680.629
Sonstige betriebliche Erträge	1
Materialaufwand	-520.745
Personalaufwand	-7.951
Abschreibungen	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-163.820
Zinsergebnis	286
Ergebnis vor Ertragsteuern	-11.600
Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0
Unternehmensergebnis	-11.600
Verlustübernahme / Ergebnisabführung	11.600
Jahresüberschuss	0

Stellenübersicht	Personen
Mitarbeiter	78

Da die Gesellschaft keine eigenen Investitionen tätigt, wird auf die Aufstellung eines Investitions- und Finanzplanes verzichtet.

Bilanz
der Rheinische NETZGesellschaft mbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Finanzanlagen	48	46	62	64	49
Umlaufvermögen					
Forderungen	54.337	87.767	74.272	70.969	50.082
Liquide Mittel	43	38	705	902	717
Rechnungsabgrenzung	79.125	73.519	66.811	61.500	54.122
Bilanzsumme	133.553	161.370	141.851	133.436	104.971

PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	3.534	3.534	3.534	3.534	3.534
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0
Rückstellungen	24.761	31.913	45.062	41.762	28.345
Verbindlichkeiten	26.134	52.404	26.444	26.640	18.970
Rechnungsabgrenzung	79.125	73.519	66.811	61.500	54.122
Bilanzsumme	133.553	161.370	141.851	133.436	104.971

GuV
der Rheinische NETZGesellschaft mbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	615.373	584.303	636.587	582.697	550.012
Sonst. betriebl. Erträge	1.868	2.478	4.085	763	2.496
Materialaufwand	481.234	467.532	473.770	436.941	390.574
Personalaufwand	7.310	6.339	6.343	6.879	6.052
Sonst. betriebl. Aufwendungen	153.646	151.777	158.731	152.657	172.293
Erträge aus Ausleihungen Finanzanlagevermögen	1	1	1	1	1
Sonstige Zinsen/Erträge	1.264	1	162	611	1.675
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	324	290	350	977	2.147
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-24.009	-39.155	1.640	-13.382	-16.884
Außerord. Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern	-3.142	71	45	2.507	93
Unternehmensergebnis	-20.867	-39.226	1.595	-15.890	-16.976
Erträge aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	20.867	39.226	0	15.890	16.976
Aufwendungen aufgrund Ergebnisabführungsvertrag	0	0	1.595	0	0
Jahresüberschuss	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

Rheinische NETZGesellschaft mbH

1. Grundlagen der Geschäftstätigkeit

1.1. Geschäftsmodell

Die im Rahmen der Umsetzung der Unbundlingvorgaben des EnWG zum 01. Oktober 2005 gegründete Rheinische NETZGesellschaft mbH (RNG) bewirtschaftet 2015 mittels eines Pachtmodells die Elektrizitäts- und/oder Gasnetze der AggerEnergie GmbH (AE), der BELKAW GmbH, der evd energieversorgung dormagen GmbH (evd), der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL), der Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft (GVG), der RheinEnergie AG (RE) und der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) als Netzbetreiber.

Alleiniger Gesellschafter der RNG ist seit dem 01. Januar 2009 mit 100 Prozent der Geschäftsanteile die RE.

Die zentralen Aufgaben der RNG sind das Assetmanagement, die Netzplanung, die Kalkulation von Netzentgelten sowie die Beantragung von Erlösobergrenzen bei der BNetzA, die Sicherstellung eines diskriminierungsfreien Netzzuganges zu den Strom- und Gasnetzen und das operative Regulierungsmanagement. Das vertriebliche Anschlusswesen wird, mit Ausnahme der Netzgebiete der BELKAW, von den jeweiligen Netzeigentümern durchgeführt. Das vertriebliche Anschlusswesen der BELKAW wird durch den Dienstleister RE durchgeführt. Der Netzservice, die Querschnittsfunktionen sowie die Mess- und Abrechnungsdienstleistungen werden ebenfalls dienstleistend von der RE durchgeführt.

1.2. Ziele und Strategien

Das RNG-Modell ist darauf ausgerichtet, weitere Netze zu pachten und in der Funktion als Netzbetreiber zu bewirtschaften. Das von der RNG betreute Netzgebiet umfasste 2015 die Strom- und Gasnetze von insgesamt sieben Netzeigentümern. Die RNG unterstützt die Netzeigentümer bei den Konzessionsvergabeverfahren, um die Bestandskonzessionen wieder und neue Konzessionen hinzuzugewinnen.

1.3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung der Unternehmensaktivität nutzt die RNG verschiedene Kennzahlen. Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen insbesondere die Umsatzerlöse und das Unternehmensergebnis, die als bedeutsamste Leistungsindikatoren eingestuft werden. Als nicht finanzielle Leistungsindikatoren dienen qualitätsorientierte Kennzahlen wie Nichtverfügbarkeit oder Schadensrate.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft hat sich im Jahresdurchschnitt 2015 insgesamt als stabil erwiesen. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) lag gemäß Prognosen des Rheinisch-

Westfälischen Instituts für Wirtschaftsforschung mit 1,7 % über dem Vorjahresniveau[1]. Nach den Jahren 2012 (0,4 %) und 2013 (0,1 %) ist der in 2014 (1,6 %) einsetzende konjunkturelle Aufschwung somit weiterhin stabil.

Die Energiemärkte unterliegen weiterhin einer sehr hohen Dynamik und einem starken Wettbewerb. Hiervon ist die RNG nur bedingt betroffen, da Mehr- oder Mindererlöse über das Regulierungskonto spätestens in der nächsten Regulierungsperiode über Anpassungen der Erlösobergrenze kompensiert werden.

Im Jahr 2015 haben sich die Rahmenbedingungen der Energiewirtschaft erneut deutlich verändert, wobei sich der bereits in den vergangenen Jahren abzeichnende Trend einer zunehmenden Komplexität und einer steigenden Regulierungsdichte fortsetzte. Weiterhin wurden mittel- und langfristige Projekte begonnen, z.B. die Vorbereitung auf die Umstellung der Gasqualität von niederkalorischem L-Gas auf hochkalorisches H-Gas (Marktraumumstellung) oder ein Konzept für die IT-Strategie. Sowohl das Vorprojekt zur Marktraumumstellung als auch die Konzeption der IT-Strategie wurden 2015 termingerecht abgeschlossen.

Am 20. Februar 2015 trat die Verordnung zum EEG-Ausgleichsmechanismus (Ausgleichsmechanismusverordnung – AusglMechV) in Kraft, durch die rückwirkend ab dem 01. August 2014 bestimmte dezentrale Erzeugungsanlagen mit der EEG-Umlage beaufschlagt werden. Die Abwicklung dieser Aufgabe sowie die Weiterleitung der vereinnahmten Beträge in identischer Höhe an den Übertragungsnetzbetreiber liegen bei RNG. Es entsteht keine Ergebniswirkung.

Zum 14. März 2015 folgte das Inkrafttreten der geänderten Systemstabilitätsverordnung (SysStabV). Mit der überarbeiteten Verordnung reagiert die Bundesregierung auf das sogenannte „49,5-Hertz-Problem“. Beim Absinken der Frequenz auf 49,5 Hertz könnten sich Anlagen mit einer installierten Leistung von insgesamt 27 GW automatisch abschalten. PVAnlagen wurden bereits auf Basis der SysStabV (Teil 1) umgerüstet. Laut der überarbeiteten Verordnung sind nun Windenergie-, Biomasse-, Kraft-Wärme-Kopplungs- und Wasserkraftanlagen mit einer installierten Leistung größer 100 kW (Wind > 450 kW) so umzurüsten, dass zukünftig nicht mehr zeitgleich bei einer Frequenz von 49,5 Hertz eine Netztrennung erfolgt, sondern in einem gestuften Prozess. Der Netzbetreiber hat die betroffenen Anlagenbetreiber zu informieren und die vorgegebenen Fristen und Nachweise nachzuhalten. Beim Netzbetreiber angefallene Kosten werden in die Netzentgelte gewälzt.

Die Bundesnetzagentur hat auf Grundlage von § 29 Abs. 1 EnWG in Verbindung mit § 27 Abs. 1 sowie §§ 24 und 25 StromNZV mit Festlegung vom 16. April 2015 einen einheitlichen Netznutzungsvertrag vorgegeben (BK6-13-042). Die Möglichkeit, die Lieferantenrahmenverträge unternehmensindividuell anzupassen, ist den Netzbetreibern damit genommen. Zum 01. Januar 2016 wurden alle bestehenden Verträge von der RNG inhaltlich vollständig an die Festlegung angepasst.

Am 21. Dezember 2015 wurde das Gesetz zur Neuregelung des Kraft-Wärme-Kopplungsgesetzes veröffentlicht, das zum 01. Januar 2016 in Kraft tritt. Hierdurch soll der

[1] Quelle: http://www.rwi-essen.de/media/content/pages/publikationen/rwi-konjunkturberichte/rwi-kb_4-2015.pdf (Seite 5)

Zubau weiterer dezentraler Erzeugungsanlagen forciert werden. Die Anpassungen an das novellierte Gesetz sind mit systemseitigen Umstellungen und Verfeinerungen bei der Abrechnung und Vergütung verbunden. Das neue Gesetz hat Auswirkungen auf Bereiche, die außerhalb des KWK-G liegen, etwa bei der Definition einer Abnahmestelle oder der Abrechnung der Aufschläge bei der öffentlichen Beleuchtung.

Die BNetzA hat neue Prozesse zur Ermittlung der Abrechnung von Mehr-/Mindermengen Strom und Gas festgelegt, die verpflichtend zum 01. April 2016 umzusetzen sind. Als gravierendste Neuerung hat die Mehr-/Mindermengenabrechnung (MMMA) künftig zählpunktscharf zu erfolgen. Bei RNG erfolgt die entsprechende Umsetzung zum 01. Januar 2016. Die MMMA der Jahre 2014 und 2015 erfolgt bei RNG noch nach dem Altverfahren, d. h. diese Abrechnungen erfolgen spätestens bis zum 31. März 2016.

Durch die Festlegung der BNetzA zur Gasbilanzierung („GABi Gas“) wird ab dem 01. Oktober 2016 eine tägliche Netzkontenabrechnung eingeführt. Dies belastet insbesondere die analytisch bilanzierenden Netzbetreiber (u.a. RNG). Die RNG hat deshalb, unterstützt von der Anwaltskanzlei Becker Büttner Held, Beschwerde vor dem OLG Düsseldorf gegen diese Festlegung eingelegt. Der erste Verhandlungstermin ist für den 31. August 2016 angesetzt.

Am 25. Juli 2015 ist das Gesetz zur Erhöhung der Sicherheit informationstechnischer Systeme (IT-Sicherheitsgesetz) in Kraft getreten sowie in Folge im August 2015 der IT-Sicherheitskatalog der BNetzA. Aufgrund dieser gesetzlichen und regulatorischen Vorgabe ist die RNG verpflichtet, bis zum 31. Januar 2018 eine Zertifizierung des einzuführenden Informationssicherheitsmanagementsystems für alle den Netzbetrieb betreffenden Aufgaben vorzulegen. Hierzu wurde gemeinsam mit der RheinEnergie als Dienstleister für die Netzbetriebsführung ein entsprechendes Projekt 2015 gestartet.

2.2. Geschäftsverlauf

Im Jahr 2015 konnten die Netzeigentümer RheinEnergie und evd mit den Strom- und Gaskonzessionen in Köln und Dormagen sowie die BELKAW die Strom- und Gaskonzession in Lindlar und die Gaskonzession in Odenthal weitere Bestandkonzessionen für die nächsten 20 Jahre sichern. Darüber hinaus wurden die Verhandlungen zur Übernahme der Netze in den neu gewonnenen Konzessionsgebieten Bornheim, Lohmar, Marienheide-Gogarten, Reichshof und Morsbach erfolgreich abgeschlossen. Die Anzahl der Netzeigentümer der von der RNG betreuter Netze steigt damit ab 2016 auf neun.

Für das Netzgebiet der RNG wurde seit 2011 bei den Standardlastprofilkunden der Stromsparte ein kontinuierlicher jährlicher Mengenrückgang identifiziert. Zur Untersuchung dieses Rückgangs i. H. v. ca. 2 % p.a. der SLP-Mengen erfolgten interne Analysen sowie ein Informationsaustausch mit anderen Netzbetreibern. Nach derzeitigem Kenntnisstand sind als wesentliche Ursache insbesondere Maßnahmen zur Effizienzsteigerung zu nennen. Die Durchleitungsmenge in den Gasnetzen der RNG ist 2015 erneut durch die milde Witterung, insbesondere im vierten Quartal geprägt.

In den Stromnetzen wurden im Berichtsjahr 7.709 GWh Strom (Vorjahr: 7.777 GWh) und in den Gasnetzen 14.204 GWh Erdgas (Vorjahr: 12.788 GWh) abgerechnet.

Das RNG Stromnetz weist eine hohe Versorgungsqualität auf, die in der 2. Regulierungsperiode mit einer Nichtverfügbarkeit von 12,3 min/a über dem BNetzA Referenzwert lag. Für die Meldung zur 3. Regulierungsperiode konnte die Versorgungsqualität auf eine Nichtverfügbarkeit von 11,7 min/a verbessert werden.
Im RNG Gasnetz liegt der Mittelwert der letzten 6 Jahre zur Nichtverfügbarkeit bei einem Fünftel des Referenzwertes der BNetzA im gleichen Zeitraum.

Die Differenzen zwischen den genehmigten und den tatsächlich erzielten Erlösen eines Kalenderjahres, sog. Mehr- bzw. Mindererlöse, sind gemäß § 5 Absatz 1 ARegV auf dem Regulierungskonto der jeweiligen Sparte zu erfassen und in der nachfolgenden Regulierungsperiode auszugleichen. Während Mehrerlöse durch Rückstellungsbildung passiviert werden müssen, verbietet es das Realisationsprinzip des HGB, den Anspruch auf künftig höhere Netzentgelte zu aktivieren.

Die Aktivitäten zur Weiterentwicklung des Assetmanagements hin zu einem zertifizierbaren Prozess wurden insbesondere mit dem Aufbau eines Risikoregisters weiter vorangetrieben. 2016 werden diese Aktivitäten weiter fortgeführt. Zur weiteren Erprobung intelligenter Betriebsmittel wurde das Pilotprojekt „Self-healing-grid“ gemeinsam mit Siemens in Köln-Chorweiler realisiert. Die finale Ausbaustufe des Piloten wird im Jahr 2016 umgesetzt sein.

Die RNG hat im September 2014 für die Sparte Gas und im Dezember 2015 für die Sparte Strom die Festlegung der kalenderjährlichen Erlösobergrenzen der zweiten Regulierungsperiode erhalten. Die Regulierungskontosalden werden bei der Festlegung der Erlösobergrenze für die zweite Regulierungsperiode im Gas erlöserhöhend und im Strom erlösmindernd berücksichtigt.

Am 29. September 2014 hat die BNetzA der RNG den Bescheid zur Festlegung der Erlösobergrenzen Gas für die zweite Regulierungsperiode (2013-2017) übermittelt. Die RNG hat hiergegen beim OLG Düsseldorf am 28. Oktober 2014 Beschwerde eingelegt und die Beschwerdebegründung am 21. Mai 2015 eingereicht. Es ist zu erwarten, dass die Behörde den Bescheid noch einmal um das BGH Urteil zur Mittelwertbildung aktualisieren wird. Ein von der Behörde berechneter Wert liegt derzeit noch nicht vor, die RNG geht davon aus, dass sich die anerkannten Netzkosten leicht erhöhen werden. Im Rahmen der Aktualisierung des Bescheides wird auch noch der korrigierte Effizienzwert Berücksichtigung finden. In Summe haben die beiden Effekte eine erhöhende Wirkung auf die Erlösobergrenze.

Am 03. Dezember 2015 hat die BNetzA der RNG den Genehmigungsbescheid der Sparte Strom für die zweite Regulierungsperiode (2014-2018) übermittelt. Die RNG hat hiergegen beim OLG Düsseldorf am 21. Dezember 2015 Beschwerde eingelegt. Auch hier ist zu erwarten, dass die Behörde den Bescheid noch einmal um die Effekte aus dem BGH Urteil (EnVR 42/14; Beschluss vom 10. November 2015) zur Mittelwertbildung aktualisieren wird. Ein von der Behörde berechneter Wert liegt derzeit noch nicht vor, die RNG geht davon aus, dass sich die Erlösobergrenze um ca. 1,6 Mio. € erhöhen wird.

2.3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Umsatzerlöse belaufen sich auf 615,4 Mio. € (Vorjahr: 584,3 Mio. €) und setzen sich im Wesentlichen aus Netzentgelten Strom (einschließlich EEG, KWK-G, Konzessionsabgabe, etc.) von 434,3 Mio. € (Vorjahr 418,3 Mio. €), Netzentgelten Gas (einschließlich

Konzessionsabgabe) von 180,8 Mio. € (Vorjahr: 165,7 Mio. €) sowie sonstigen Erlösen in Höhe von 0,3 Mio. € (Vorjahr 0,3 Mio. €) zusammen. Gemäß Wirtschaftsplan waren für 2015 Umsatzerlöse in Höhe von 625,2 Mio. € geplant. Die im Geschäftsjahr 2015 erzielten Umsatzerlöse sind gegenüber dem Plan im Wesentlichen witterungsbedingt rückläufig.

Der Materialaufwand, der Personalaufwand und der sonstige betriebliche Aufwand umfassen insgesamt 642,1 Mio. € (Vorjahr: 625,6 Mio. €). Der Aufwand für den Betrieb der Infrastruktur bezieht sich mit 227,8 Mio. € (Vorjahr: 228,9 Mio. €) hauptsächlich auf Kosten des vorgelagerten Netzbetreibers, Beschaffungskosten für Netzverluste und Gasvorwärmung, ausgezahlte vermiedene Netznutzungsentgelte an die dezentrale Erzeugung und Aufwand aus dem KWK-G und dem EEG. Für Konzessionsabgaben (KA) wurden 74,1 Mio. € (Vorjahr: 72,9 Mio. €) aufgewandt. Dem Aufwand aus dem KWK-G, dem EEG und der KA stehen entsprechende Umsatzerlöse gegenüber. Auf Pachtzins und Entgelte für bezogene Dienstleistungen entfallen 330,2 Mio. € (Vorjahr: 314,5 Mio. €).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt -24,0 Mio. € (Vorjahr -39,2 Mio. €). Unter Berücksichtigung der Steuern ergibt sich ein Unternehmensergebnis von -20,9 Mio. € (Vorjahr: -39,2 Mio. €), das aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages vom 16. Dezember 2009 durch den Gesellschafter RE ausgeglichen wird. Geplant war ein Unternehmensergebnis in Höhe von -20,0 Mio. €.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf den im Vergleich zum Vorjahreszeitraum gestiegenen Gasabsatz sowie den in der Entgeltkalkulation berücksichtigten Mengenrückgang bei den SLP-Kunden Strom und die daraus resultierenden höheren Umsatzerlöse aus Netzentgelten zurückzuführen.

Die Vermögenslage der RNG ist im Wesentlichen dadurch charakterisiert, dass den Forderungen aus Netzentgelten und den Forderungen gegen verbundene Unternehmen kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüberstehen.

Die Bilanzsumme der RNG verringerte sich von 161,4 Mio. € in 2014 auf 133,6 Mio. €. Die Minderung auf der Aktivseite resultiert aus dem Rückgang der Forderungen gegen verbundene Unternehmen und der sonstigen Vermögensgegenstände, bedingt durch die darin enthaltene Forderung aus dem Ergebnisabführungsvertrag. Der Minderung auf der Aktivseite stehen auf der Passivseite der Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen gegenüber. Nach Verrechnung der aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten beträgt die Eigenkapitalquote 6,5 % (Vorjahr: 4,0 %).

Die RNG hat kein Eigentum an den Gas- und Stromnetzen, diese sind von den Eigentümern über die RE gepachtet. Daher werden durch die RNG selbst keine Investitionen in dieses Sachanlagevermögen getätigt.

Die Finanzierung der RNG erfolgt über den Verrechnungsverkehr der Stadtwerke Köln GmbH. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Die wirtschaftliche Lage des Unternehmens ist durch die regulatorischen Rahmenbedingungen bestimmt.

3. Tätigkeitsbereiche im Sinne von § 6b Abs. 3 EnWG

Gemäß § 6b Abs. 3 EnWG haben Unternehmen, die i. S. v. § 3 Nr. 38 EnWG zu einer Gruppe vertikal integrierter Energieversorgungsunternehmen verbunden sind, mit der Erstellung des Jahresabschlusses für jeden der in § 6b Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 - 6 EnWG genannten Tätigkeitsbereiche eine Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung aufzustellen. Diese haben den für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften zu entsprechen.

Bei der RNG betrifft dies die folgenden Tätigkeitsbereiche:

Elektrizitätsverteilung
Unter der Elektrizitätsverteilung werden die im Zusammenhang mit der Netzbetreiberfunktion im engeren Sinne für alle fünf Stromnetzgebiete der RNG stehenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

Gasverteilung
Unter der Gasverteilung werden die im Zusammenhang mit der Netzbetreiberfunktion im engeren Sinne für alle sieben Gasnetzgebiete der RNG stehenden Geschäftsvorfälle zusammengefasst.

Für die Sparte Strom wurde im Geschäftsjahr 2015 ein Gewinn in Höhe von 5,5 Mio. €, für Gas ein Verlust in Höhe von 26,7 Mio. € vor Ergebnisausgleich durch den Gesellschafter ausgewiesen. Im Übrigen sei hier auf den beigefügten Tätigkeitenabschluss gem. § 6b Energiewirtschaftsgesetz verwiesen.

4. Öffentliche Zwecksetzung

Die Gesellschaft erfüllt mit der Umsetzung der Unbundlingvorgaben des EnWG die öffentliche Zwecksetzung nach § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW.

5. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag und vor der Erstellung dieses Lageberichts haben sich keine berichtspflichtigen Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RNG von Bedeutung gewesen wären.

6. Prognosebericht

Zum 01.01.2016 hat die RNG von der Westnetz GmbH die Netzbetreiberfunktion für die Stromnetze in Bornheim und Lohmar übernommen. Das Eigentum an diesen Netzen ist von der RWE Deutschland AG an Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG und die Lohmar Netzeigentumsgesellschaft mbH übergegangen. Auch in Marienheide konnte im Ortsteil Gogarten der letzte noch nicht übernommene Netzbereich vom bisherigen Netzeigentümer

ENERVIE Vernetzt GmbH durch die AE gekauft und ein Netzbetreiberübergang auf die RNG zum 01.01.2016 realisiert werden. Die Lohmar Netzeigentumsgesellschaft mbH hat zum 01.01.2016 das Eigentum des Gasnetzes in Lohmar von der Rhein-Sieg Netz GmbH übernommen, der Übergang der Netzbetreiberfunktion auf die RNG erfolgt zum 01.01.2017.

Die RNG wird der BNetzA in den Jahren 2016 (Gas) und 2017 (Strom) im Rahmen der jeweiligen Antragsverfahren für die Festsetzung der Erlösobergrenzen für die dritte Regulierungsperiode erneut umfangreiche Daten zur Kostenprüfung, Effizienzermittlung und Berechnung der Erlösobergrenzen übermitteln.

Weitere potentielle Netzerweiterungen können sich aus den laufenden und zukünftigen Konzessionsvergabeverfahren ergeben, an denen sich die Netzeigentümer der RNG-Netze beteiligen. Die RNG arbeitet hier unterstützend für die Netzeigentümer.

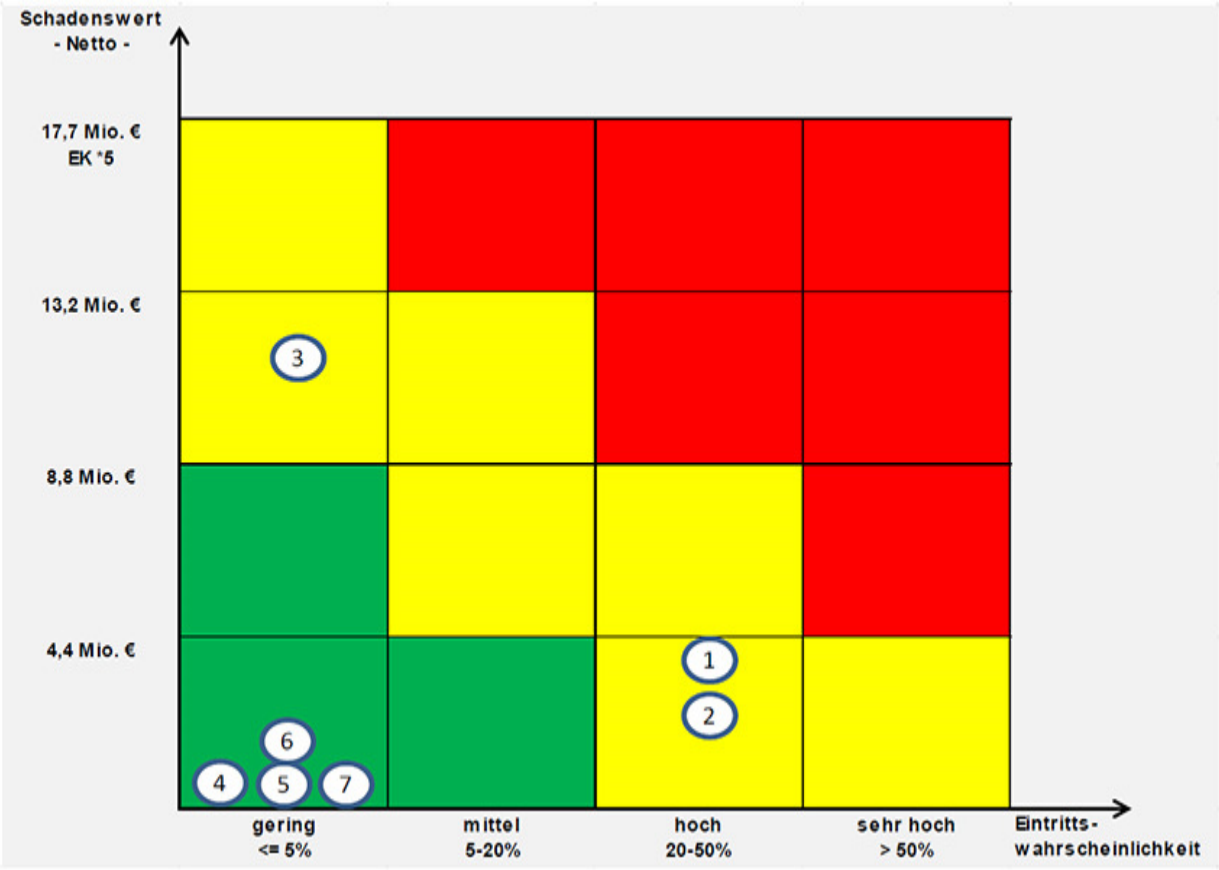
Für das Geschäftsjahr 2016 erwartet die RNG laut Wirtschaftsplan gegenüber dem Berichtsjahr steigende Umsatzerlöse in Höhe von 680,6 Mio. €, steigende Aufwendungen in Höhe von 692,5 Mio. € und ein negatives Unternehmensergebnis in Höhe von -11,9 Mio. €.
Im Jahr 2012 wurde in Zusammenarbeit mit der RE ein umfangreiches auf mehrere Jahre angelegtes Programm zur Ergebnisstabilisierung gestartet. Dieses Programm beinhaltet umfassende Maßnahmen zu Kosteneinsparungen und wird erwartungsgemäß eine dauerhafte jährliche Ergebnisverbesserung zur Folge haben. Damit soll dem anhaltenden Kostendruck durch die Effekte der Regulierung begegnet werden.

Die Unternehmensfortführung der RNG ist durch die Kapitalausstattung sowie den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag zum alleinigen Gesellschafter RE sichergestellt.

Dieser Lagebericht enthält Aussagen, die sich auf die zukünftige Entwicklung der RNG beziehen. Diese Aussagen stellen Einschätzungen dar, die wir auf Basis aller uns zum jetzigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen haben.

7. Chancen- und Risikobericht

Die Gesellschaft ist in das Berichtswesen zum Risikomanagement der RE eingebunden. Die Risiken der zukünftigen Entwicklung der RNG werden entsprechend dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) systematisch identifiziert, bewertet und dokumentiert. Die Risiken werden hinsichtlich ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und des Risikopotenzials beurteilt. Es werden geeignete Maßnahmen zur Vorsorge getroffen. Die zum 31.12.2015 identifizierten Risiken sind in nachfolgendem Risikoportfolio abgebildet worden.



Die Risiken 1-3 beschreiben künftige Erlösrisiken der RNG. Ursache dieser Risiken sind Forderungsausfälle bei nicht-assoziierten Lieferanten und Großkunden. Die Risiken 4-5 umfassen technische Risiken, insbesondere Schadensersatzansprüche gegen die RNG aufgrund von Störungen und schuldhaftem Verhalten. Die Risiken 6-7 betrachten regulatorische Risiken. Hierzu zählen bspw. unterschiedliche Auffassungen zwischen RNG und BNetzA bei der Bestimmung von Erlösobergrenzen.

Die Analyse der gegenwärtigen Risikoszenarien lässt die Aussage zu, dass im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden haben und aus heutiger Sicht auch nicht erkennbar sind.

In den nächsten Jahren wird neben der Fortentwicklung der Regulierungs- und Entflechtungsregelungen der Wettbewerb um Konzessionen die weitere Entwicklung der RNG bestimmen.

Chancen und Risiken liegen vor allem in potenziellen Änderungen des regulatorischen Rahmens begründet, die zu steigenden bzw. sinkenden Netzerlösen führen können. Im Rahmen der Evaluierung der Anreizregulierung wird das System des Regulierungskontos ggf. auf ein
Verfahren analog der bis 2008 gültigen „periodenübergreifenden Saldierung“ umgestellt. Dies würde eine zeitnahe Auflösung der Mehr-/Mindererlöse ermöglichen und zur Ergebnisverstetigung beitragen.

Der Gewinn zusätzlicher Konzessionsgebiete durch die Netzeigentümer verbunden mit der Übernahme der Netzbetreiberfunktion durch die RNG bietet der Gesellschaft einerseits Entwicklungschancen; andererseits liegen in dem derzeit intensiven Konzessionswettbewerb in der Region auch Risiken für die RNG durch den möglichen Wegfall der Netzbetreiberfunktion in einzelnen Netzen.

In Folge der regulatorischen Rahmenbedingungen sind die operativen Chancen der zukünftigen Entwicklungen begrenzt, da aufgrund der vorgegebenen Effizienzwerte Kosteneinsparungen voraussichtlich durch die jährlich absinkenden Erlösobergrenzen kompensiert werden.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der NetCologne GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	257.360
Sonstige betriebliche Erträge	-3.002
Kosten Fremdleistungen	-123.338
Personalaufwand	-57.069
Abschreibungen	-33.405
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-37.015
Finanzergebnis	-6.158
Beteiligungsergebnis	4.526
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.899
Steuern	505
Jahresüberschuss	2.404
FINANZPLAN	
EINNAHMEN	
Jahresüberschuss lfd. Jahr	2.404
Eigenmittel aus Abschreibungen	33.405
Kreditaufnahmen	0
Abbau(+) / Aufbau (-) von Liquidität	7.925
Summe Einnahmen	43.734
AUSGABEN	
Investitionen (einschl. Desinvestitionen)	29.938
Gewinnausschüttung (Vorjahresergebnis)	5.053
Darlehenstilgungen	8.743
Summe Ausgaben	43.734
STELLENÜBERSICHT	Personen
Gesamtzahl der Mitarbeiter	986

Bilanz
der NetCologne GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Immaterielle Vermögensgegenstände	20.048	26.637	33.047	34.442	34.834
Sachanlagen	192.319	201.011	234.969	241.714	232.897
Finanzanlagen	29.565	29.565	1.853	1.954	2.002
Umlaufvermögen:					
Vorräte	23.264	14.298	23.161	20.591	25.146
Forderungen	41.885	33.634	31.589	31.684	27.714
Flüssige Mittel	2.704	1.584	2.591	2.359	4.248
Rechnungsabgrenzung	7.680	7.744	6.597	5.021	3.947
Aktive latente Steuern	3.732	6.319	8.980	13.002	15.191
Bilanzsumme	321.197	320.793	342.788	350.767	345.981
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	9.210	9.210	9.210	9.210	9.210
Kapitalrücklage	51.873	51.873	51.873	51.873	51.873
Gewinnrücklage	18.976	21.637	19.502	19.691	22.592
Jahresüberschuss	7.630	4.419	11.135	11.326	8.408
Rückstellungen	14.613	19.753	21.820	16.531	16.633
Verbindlichkeiten	215.032	212.952	228.309	242.135	237.263
Rechnungsabgrenzung	3.863	948	938	0	0
Bilanzsumme	321.197	320.793	342.788	350.767	345.981

GuV
der NetCologne GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse, u. a.	256.673	252.690	244.421	248.911	259.522
Sonst. betriebl. Erträge	20.382	7.805	25.016	11.858	11.467
Materialaufwand	125.865	116.396	113.165	118.091	133.374
Personalaufwand	55.395	54.457	53.806	47.699	46.816
Abschreibungen	34.523	35.868	35.810	34.238	32.979
Sonst. betriebl. Aufwendungen	42.937	40.263	41.842	38.100	38.225
Erträge aus Beteiligungen	708	1.480	529	385	5
Finanzergebnis	-6.695	-7.335	-8.126	-7.251	-6.694
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	12.347	7.655	17.218	15.773	12.905
Ertragsteuern/ außerord. Aufwendungen	4.694	3.216	6.064	4.429	4.473
Sonstige Steuern	24	20	19	18	23
Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag	7.630	4.419	11.135	11.326	8.408

Lagebericht 2015

der

NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH

1. Geschäftsmodell

Die NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Köln, gegründet 1994, ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der GEW Köln AG, Köln. Das Unternehmen versorgt als einer der erfolgreichsten Regional-Carrier in Deutschland den Wirtschaftsraum Köln/Bonn mit zukunftssicherer Kommunikationstechnologie.

Als Mehrheitsgesellschafter ist die NetCologne GmbH mit einem Anteil von 84% an der NetAachen GmbH, Aachen, beteiligt. Die NetAachen GmbH ist ein Telekommunikationsunternehmen, welches im Wirtschaftsraum Aachen einschließlich der Kreise Heinsberg und Düren tätig ist. Eine weitere Beteiligung der NetCologne GmbH ist die NetRegio GmbH, Köln, mit einem Anteilsbesitz von 99,9%. Aufgabe der NetRegio GmbH ist die Förderung und Entwicklung der Breitbandversorgung von Kommunen und Regionen sowie die Wirtschaftsförderung im Telekommunikationsbereich in Köln.

Die NetCologne GmbH ist in den Geschäftsfeldern Privatkunden, Geschäftskunden, aktiv. Das Leistungsangebot umfasst dabei Telefonie, Mobilfunk, TV sowie Internet-, Daten- und Wholesale-Dienste.. Technische Grundlage bildet das eigene, hochleistungsstarke Breitbandnetz. Es ist eines der modernsten Europas und bietet Kapazitäten für die weitere dynamische Entwicklung des Faktors Kommunikation in der Region. Durch den Ausbau eigener Netzinfrastruktur schafft die NetCologne GmbH zudem wirtschaftliche und technische Unabhängigkeit von den regulierten Teilnehmeranschlussleitungen der Deutschen Telekom AG.

Individuelle Kooperationsmodelle mit Kommunen und Energieversorgern zum Aufbau und Betrieb von Hochleistungsnetzen stehen neben dem eigenen Ausbau von Netzinfrastrukturen im Fokus. Auf der Basis moderner Glasfaserinfrastrukturen können damit auch hochwertige Endkundenprodukte in solchen Regionen angeboten werden, die bis dahin von Breitbanddefiziten gekennzeichnet waren. Sowohl dem Privat- als auch dem Geschäftskundenbereich obliegen der Vertrieb und die Bereitstellung von Vorleistungsprodukten an Netzbetreiber und ähnlichen Nachfragern im Sinne des Open Access.

Neben einem umfangreichen Digital TV-Angebot mit über 400 Sendern können in Abhängigkeit von der Technologie im Geschäftsfeld Privatkunden Internet- und Datendienste mit Bandbreiten von 18 bis 200 Mbit/s angeboten werden. Als Vertriebskanäle dienen neben den eigenen Filialen und Fachhandelspartnern der Online- und Direktvertrieb. Über das eigene Hochleistungsnetz werden rund 52,7% der Teilnehmer-Anschlüsse realisiert. Mit einem Anteil von 61% bezogen auf den operativen Umsatz ist das Geschäftsfeld Privatkunden das Umsatzstärkste.

Das Geschäftsfeld Geschäftskunden bietet individuelle Lösungen für jede Unternehmensgröße an und zeichnet sich insbesondere durch ein breites Produktportfolio, weitgehend redundante Glasfaserinfrastrukturen mit maximalen Verfügbarkeiten sowie einen täglich 24 Stunden erreichbaren, persönlichen Service aus. Das Produktportfolio bietet zudem TV-Versorgung im Bereich Wohnungswirtschaft, welches sowohl die Modernisierung von Hausnetzen und Gebäudeanbindungen als auch eine persönliche Beratung und Unterstützung rund um alle technischen und wirtschaftlichen Belange zur

Multimediaversorgung in Mietobjekten umfasst. Im abgelaufenen Geschäftsjahr erzielte das Geschäftsfeld Geschäftskunden einen Anteil von 39% des operativen Umsatzes.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wies 2015 ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum auf. Dank der relativen Wettbewerbsstärke und einer sehr starken Binnennachfrage (die privaten Konsumausgaben stiegen um 2,1%) konnte das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) um 1,7% gegenüber dem Vorjahreswert zulegen.

Die Zahl der Erwerbstätigen in Deutschland betrug in 2015 durchschnittlich rund 43,3 Mio. und stieg gegenüber dem Vorjahr um rund 1 % an. Die Arbeitslosenzahl ist von 3,0 Mio. registrierten Arbeitslosen im Januar 2015 auf 2,7 Mio. zum Jahresende gesunken. Dies entsprach einer durchschnittlichen Arbeitslosenquote von 6,4% auf Basis aller zivilen Erwerbspersonen im Dezember 2015.

Die positive Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt sowie eine Steigerung der Reallöhne um durchschnittlich 2,4% (3.Quartal 2015) gegenüber dem Vorjahresquartal sorgten für eine Zunahme der Konsumbereitschaft der privaten Haushalte und eine stabile Konjunktur in Deutschland. Die Zahl der überschuldeten Privatpersonen im Jahr 2015 ist relativ stabil geblieben. Die Schuldnerquote liegt bei 9,92% (2014: 9,90%); dies entspricht ca. 3,35 Mio. Haushalten in Deutschland.

Der Verbraucherpreisindex in Deutschland stieg insgesamt um 0,3%-Punkte. Preiserhöhungen sind in 5 Abteilungen des Preisindexes zu verzeichnen. Preisrückgänge gab es im Verkehr sowie bei Bildung und Nachrichtenübermittlung. Zur letzten Abteilung zählt auch die Telekommunikation. Dort gingen die Preise um 1,3%-Punkte zurück (Vorjahr: 1,2%-Punkte).

Die Entwicklung des 3-Monats-EURIBOR spiegelt die allgemein angespannte Wirtschaftslage einiger europäischer Länder wider. Der 3-Monats-EURIBOR ist seit Januar 2015 mit einem Monatsdurchschnittswert von 0,06% auf -0,13% im Dezember 2015 gesunken.

Die IT- und Telekommunikationsbranche (inklusive digitaler Unterhaltungselektronik) ist nach wie vor ein bedeutender Faktor für die deutsche Volkswirtschaft. Nach Schätzung des Bundesverbandes Informationswirtschaft, Telekommunikation und neue Medien e.V. (BITKOM) setzte dieser Markt in 2015 ein Volumen von ca. EUR 156 Mrd. um und beschäftigte bei hoher Wertschöpfung rund 1.002.300 Personen.

Aus einer Studie der Beratungsgesellschaft DIALOG CONSULT und des Branchenverbands VATM geht hervor, dass der nationale Umsatz für Telekommunikationsdienste inkl. TV in 2015 um 1,0% auf EUR 57,9 Mrd. leicht gesunken ist. Zwar konnte in dem Bereich Breitband-Kabelnetz (Steigerung im Vergleich zum Vorjahr von 9,8%) eine positive Umsatzentwicklung erzielt werden; eine Kompensation des Umsatzrückgangs im Bereich Festnetz bzw. Mobilfunk wurde jedoch nicht erreicht. Der Festnetzumsatz sank um 3,2%,

Mobilfunk um 0,8 % gegenüber dem Vorjahr. Ein Grund für diese Entwicklung ist unter anderem die stagnierende Anzahl an Festnetzanschlüssen in Höhe von 36,9 Mio. Zudem telefonierten die deutschen Verbraucher im Vergleich zu 2015 weniger über das Festnetz. Laut Schätzungen der Studie ist in 2015 eine Senkung in Höhe von 0,04% bei den Verbindungsminuten der Sprachdienste aus Festnetzen zu verzeichnen. Trotz des Trends, die Sprachtelefonie vom Festnetz ins Mobilnetz zu verlagern, laufen dennoch in Deutschland fast zwei Drittel der gesamten Gesprächszeit weiterhin über das FestnetzIT- und Telekommunikationsbranche (inklusive digitaler Unterhaltungselektronik) ist nach wie vor ein bedeutender Faktor für die deutsche Volkswirtschaft. Nach Schätzung des Bundesverbandes Informationswirtschaft, Telekommunikation und neue Medien e.V. (BITKOM) setzte dieser Markt in 2014 ein Volumen von ca. EUR 153 Mrd. um und beschäftigte bei hoher Wertschöpfung rund 953.300 Personen.

Von den bundesweit rund 30,1 Mio. Festnetzanschlüssen (inkl. Breitband- und VoIP-Anschlüsse) betrug der Marktanteil der NetCologne GmbH ca. 1,0%, der der Deutschen Telekom AG als Marktführer 42%.

2.2. Geschäftsverlauf 2015

In 2015 konnte sich die NetCologne GmbH in einem nach wie vor schwierigen, dynamischen und hochregulierten Telekommunikationsmarktumfeld behaupten, das durch intensiven Wettbewerb und hohen Preisdruck gekennzeichnet ist.

Das Geschäftsjahr 2015 war durch die folgenden Besonderheiten geprägt:

- Weiterer Ausbau Glasfasernetz “Fibre to the Curb” (FTTC)
- Start der Vectoring-Technologie
- Baubeginn neues Rechenzentrum „Chorweiler“
- Weiterer Anschluss von LTE-Standorten
- Vermarktung von Vodafone Mobilfunktarifen
- Reorganisation Geschäftsbereiche NetCologne
- Einführung einer freiwilligen Frauenquote

<u>FTTC – „Fibre to the Curb“</u>

Der FTTB- („Fibre to the building“) Glasfaserausbau ist in Gebieten mit geringer Einwohnerdichte - speziell im ländlichen Raum - nicht wirtschaftlich darstellbar. Als sinnvolle Alternative dazu hat sich die Ausbautechnologie FTTC - Glasfaserausbau bis zum Kabelverzweiger - bewährt. Aus diesem Grund hat die NetCologne GmbH in 2015 weitere FTTC-Ausbauprojekte forciert und konnte sich gegen Infrastrukturwettbewerber wie die Deutsche Telekom behaupten. Zusätzlich konnten diverse Kooperationen mit Städten, kommunalen Unternehmen und Energieversorgern abgeschlossen werden. Damit kann die NetCologne das Breitbandwachstum neben dem Eigenbau von Glasfasernetzen auch über Ausbaukooperationen investitionsmittelschonend vorantreiben.

Die Ausbauprojekte liegen teilweise im bestehenden Versorgungsgebiet der NetCologne, teilweise aber auch in neuen Gebieten, die somit zusätzliches Vertriebspotential darstellen.

Die neuen Netze ermöglichen eine Breitbandversorgung mit Übertragungsgeschwindigkeiten von bis zu 50 Mbit/s bzw. bis zu 100 Mbit/s mit Einsatz der Technologie „Vectoring“ und sind ein zunehmend starker Standortfaktor für Städte und Gemeinden. NetCologne hat in 2014 begonnen, die ersten Ausbaugebiete (teilweise bereits in 2015 in Betrieb befindlich) für den Einsatz mit Vectoringtechnologie zur Vectoring-Liste anzumelden und damit die technische Exklusivität zu erlangen. In nur wenigen Fällen wurde die Anmeldung zur Vectoring-Liste abgelehnt. Mit einer erfolgreichen Anmeldung sichert sich NetCologne den exklusiven Einsatz von Vectoring sowie den exklusiven Betrieb des Wholesalegeschäfts. Soweit ein Gebiet nicht von NetCologne, sondern von einem Dritten zur Anmeldung gebracht wird, verliert NetCologne die Möglichkeit, selbst einen FTTC Ausbau durchzuführen und Vectoring einzusetzen. In diesen Gebieten verbleibt nur der Einkauf von Zugangs-Vorleistungen. Allerdings ist NetCologne mit einer erfolgreichen Anmeldung zur Vectoring-Liste auch verpflichtet, binnen eines Jahres das angemeldete Gebiet mit Vectoring zu erschließen. Aus diesem Grund liegt neben der Identifizierung von neuen potentiellen Ausbaugebieten der Fokus auch auf einem schnellen und effizienten Ausbau, der im Jahr 2015 bereits erfolgreich für diverse angemeldete Vectoring Gebiete durchgeführt werden konnte; so wurden 762 KVZ in 2015 in Ausbaugebieten erschlossen.

Start der Vectoring-Technologie

Mitte des Jahres 2015 erfolgte der Startschuss für die neue Vectoring-Technologie. Rund 200.000 Haushalte in der Region rund um Köln können über NetCologne mit bis zu 100 Mbits versorgt werden und damit doppelt so schnell wie vorher im Internet surfen. 1.200 Kabelkästen wurden dafür neben den ursprünglichen Kabelverzweigerkästen aufgestellt, die optische Signale der Glasfasernetze in elektrische Signale umwandeln und anschließend per Kupfernetz zu den Haushalten leiten. Vectoring funktioniert aber nur, wenn lediglich ein Betreiber die Kupferleitung zwischen Kabelkasten und durchschnittlich 170 Haushalten kontrolliert. Andernfalls kann es zu Störungen kommen. NetCologne ist es gelungen, in 2015 neben Kölner Gebieten auch im Umland wie Pulheim, Wesseling oder Bergisch Gladbach den Zuschlag zum Vectoring- Ausbau durch die Bundesnetzagentur zu erlangen.

Baubeginn neues Rechenzentrum „Chorweiler“

In 2015 hat die NetCologne damit begonnen, in Chorweiler das bis dato größte Rechenzentrum mit knapp 1.000 m² Nutz- bzw. Stellfläche für ca. 330 LAN-Schränke auf 3 Etagen zu bauen. Nach den Phasen für Vor-, Entwurfs- und Umsetzungsplanung und der Erteilung der Baugenehmigung, konnte der Rohbau mit Abrissarbeiten im August beginnen. Zum Jahresende waren die Bauarbeiten so weit fortgeschritten, dass im März 2016 Richtfest gefeiert werden kann. Parallel wurden alle weiteren Gewerke per Submissionsverfahren ausgeschrieben und beauftragt. Nach aktueller Planung sollen die fertigen Flächen des ersten Bauabschnittes im Oktober 2016 an den Geschäftskundenvertrieb übergeben werden.

Weiterer Anschluss von LTE-Standorten

Im Jahr 2015 konnte die NetCologne die Partnerschaften zu großen Mobilfunkunternehmen weiter intensivieren. So wurden in 2015 175 Strecken zur Anbindung von LTE-Standorten

fertiggestellt. In Summe sind somit 222 Strecken zur Anbindung von LTE-Standorten in Betrieb.

Vermarktung Vodafone Mobilfunktarife

Es ist der NetCologne im Jahr 2015 gelungen, Vodafone auch im Privatkundenbereich als Netzpartner für die Vermarktung von Mobilfunktarifen zu gewinnen. Somit steht den NetCologne Privatkunden neben dem langjährigen Partner E-Plus ein weiteres Mobilfunknetz zur Verfügung. Der Geschäftskundenbereich kann schon seit September 2009 von der Kooperation mit Vodafone profitieren.

Reorganisation Geschäftsbereiche

Im Jahr 2015 wurden die Geschäftsbereiche Wholesale und Wohnungswirtschaft in den Bereich Geschäftskunden integriert. Damit liegt seit 2015 das gesamte NetLine Geschäft inklusive LTE sowie das Kabelfernsehgeschäft in der Verantwortung des Bereichs Geschäftskunden.

Losgelöst davon wurde das Geschäft rund um Wholesale-Produkte mit Einzelkundenbezug dem Geschäftsbereich Privatkunden zugeordnet.

Einführung einer freiwilligen Frauenquote

Im Rahmen des „Gesetzes für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern in Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst“, hat die Gesellschafterversammlung der NetCologne im September 2015 beschlossen, den Frauenanteil in Geschäftsführung und Aufsichtsrat jeweils mit 30% festzulegen. Auf freiwilliger Basis und als Ausdruck einer zukunftsgerichteten Personalpolitik hat NetCologne sich entschieden, auch auf 1. und 2. Führungsebene (Bereichs- und Abteilungsleiter/Innen) unterhalb der Geschäftsführung, 30% als Zielgröße festzulegen. Mit diesem Ziel trägt NetCologne der Förderung von Chancengleichheit im Unternehmen Rechnung und stellt sich bewusst der gesellschaftlichen Verantwortung, Frauen gezielt im Hinblick auf Führungspositionen zu fördern.

2.3. Wirtschaftliche Lage

2.3.1. Ertragslage

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Jahr 2015 ein Ergebnis vor Steuern (EBT) von TEUR 12.347 und konnte damit ihr Ziel eines ausgeglichenen Ergebnisses (0 Euro) deutlich übertreffen. Im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 7.655) stieg das Ergebnis deutlich an. Hauptgrund für diesen Anstieg war der in 2015 realisierte Einmalerlös aus einem Vergleich mit Unitymedia. Der Jahresüberschuss betrug TEUR 7.630 (Vorjahr TEUR 4.419).

Die Umsatzerlöse beliefen sich auf TEUR 249.742 und lagen um TEUR 9.473 unter dem Vorjahreswert (TEUR 259.215). Die Unterschreitung war im Wesentlichen auf die Netzbauerlöse zurückzuführen, da in 2014 die per 31.12.2013 noch im Umlaufvermögen

ausgewiesenen, fertiggestellten Netzbauprojekte der NetCologne und NetAachen mit einem Gesamtvolumen von TEUR 15.106 an die NetRegio veräußert wurden.

Der operative Umsatz unterschritt mit TEUR 224.349 den Vorjahreswert (TEUR 225.403) um TEUR 1.054. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen in erhöhten Kündigungen im Produktsegment ADSL und im Mobilfunk des Privatkundenbereichs begründet. Entgegen des Umsatzrückgangs der beiden Produktsegmente ADSL und Mobilfunk konnten einige Produktgruppen Umsatzzuwächse generieren. Weiterhin erfreulich entwickelten sich die Anschlüsse auf eigenen Netzen (FTTB, VDSL und Cable), wo mit über 88tsd. FTTBAnschlüssen, 71tsd. Cable-Anschlüssen und rund 28tsd. VDSL-Anschlüssen zum Jahresende 2015 ein Umsatz von TEUR 62.075 erwirtschaftet wurde. Zudem konnte auch über das Vorleistungsprodukt Bitstream Access ein Umsatzanstieg gegenüber Vorjahr (TEUR 2.011) verzeichnet werden und dem hohen Kündigungseingang von ADSL entgegenwirken. Das Kabelfernsehgeschäft konnte mit rund 225tsd. abgerechneten Wohneinheiten den Umsatz mit TEUR 15.366 auf Vorjahresniveau halten. Auch das Geschäft mit den hochmargigen Businessprodukten der Produktgruppe NetOnline/DSL verlief unverändert positiv. Der Umsatz lag dort mit TEUR 17.704 über Vorjahresniveau (TEUR 16.427). Die Produktgruppe NetLine, in welcher auch das Wholesale-Geschäft integriert ist, konnte ebenfalls seinen Umsatz gegenüber dem Vorjahr (TEUR 18.590) um TEUR 1.539 auf TEUR 20.130 steigern.

Die Fremdleistungen (= Materialaufwand) sind von TEUR 116.396 im Vorjahr auf TEUR 125.865 gestiegen. Wesentliche Ursache war die Aufholung der Handelswaren-abgrenzungen von subventionierten Kundenendgeräten. Im Geschäftsjahr 2015 wurde eine abweichende bilanzielle Behandlung dieser Posten vorgenommen und die bis dahin als Abgrenzungsposten ausgewiesenen Beträge vollumfänglich als Aufwand erfasst. Dies führte in 2015 zu zusätzlichen Aufwendungen i.H.v. TEUR 4.254. Die Interconnectionkosten sowie die Anschluss- und Installationskosten sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Dies lag unter anderem an dem veränderten Telefonieverhalten der Kunden sowie der geringeren Kundenzahl auf teureren ADSL Leitungen. Die Fremdleistungen lagen insgesamt TEUR 5.283 unter dem Plan.

Der Personalstand ist mit 836 Personalkapazitäten zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr (819 Personalkapazitäten) leicht angestiegen, dies im Wesentlichen aufgrund vermehrter Insourcing Aktivitäten. Der durchschnittliche Bestand an Personalkapazitäten ist relativ stabil geblieben (leichter Anstieg von 825 im Vorjahr auf 829).

Der Personalaufwand stieg u.a. aufgrund erhöhter Abfindungen, einer Tariferhöhung Mitte 2014 sowie aufgrund angestiegener Rufbereitschaften von TEUR 54.457 im Vorjahr leicht auf TEUR 55.395.

Mit TEUR 42.937 lagen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen über dem Vorjahresniveau (TEUR 40.264). Im Wesentlichen verantwortlich waren die Kosten für Werbung (TEUR 6.783), welche den Vorjahreswert um TEUR 2.514 überschritten. Die Aufwendungen für Leiharbeitskräfte konnten hingegen um TEUR 728 verringert werden.

Das Investitionsvolumen für Sachanlagen, immaterielle Vermögensgegenstände und Finanzanlagen betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr TEUR 21.125 und lag damit deutlich unter dem Vorjahreswert (TEUR 26.105). Volumenstark waren wie in den Vorjahren die Investitionen in das DSL-Equipment (TEUR 9.389), in die POP-Standorte (TEUR 2.411), in das Breitbandkabelnetz (TEUR 1.356) sowie in die IT-Infrastruktur (TEUR 1.660). Die Investitionen in das FTTB- und Umlandnetz gingen dagegen deutlich von TEUR 11.045 auf TEUR 607 zurück, weil der Ausweis des Umlandnetzes seit 31.12.2014 in der Bilanz der NetRegio erfolgt. Die Investitionen in das neue Rechenzentrum in Chorweiler betrugen TEUR 1.356. Mit der Fertigstellung wird im III. Quartal 2016 gerechnet.

Die Neuinvestitionen führten in Kombination mit dem bereits bestehenden Anlagenbestand zu Abschreibungen in Höhe von TEUR 34.523 (Vorjahr TEUR 35.868).

Das negative Finanzergebnis verringerte sich aufgrund des Abbaus der Finanzverschuldung auf TEUR 6.696 (Vorjahr TEUR 7.335), während sich das Beteiligungsergebnis deutlich von TEUR 1.480 auf TEUR 708 verringerte. Grund ist die Thesaurierung des Beteiligungsergebnisses der NetAachen in 2015.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag und die sonstigen Steuern lagen im Geschäftsjahr bei TEUR 4.717 (Vorjahr TEUR 3.235).

2.3.2. Finanzlage

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergab sich im Geschäftsjahr 2015 ein Mittelzufluss i. H. v. TEUR 36.063, welcher gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12.862 gesunken ist.

Die Veränderungen im Nettoumlaufvermögen führen zu einem Mittelabfluss i. H. v. TEUR 7.982, nach einem Zufluss i. H. v. TEUR 7.558 im Vorjahr. Dieser Mittelabfluss war begründet durch einen Anstieg der bilanzierten fertigen und unfertigen Erzeugnisse inkl. in diesem Zusammenhang geleisteter Anzahlungen (TEUR 6.647), der Waren (TEUR 716), der Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe (TEUR 1.603) sowie der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 72). Gegenläufig haben sich die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (TEUR 208), die sonstigen Vermögensgegenstände (TEUR 784) sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (TEUR 64) entwickelt.

Auf der Passivseite ergab sich ein Mittelzufluss i. H. v. TEUR 4.180 (Vorjahr TEUR 216). Dieser Mittelzufluss resultiert aus der Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 1.920), der Abnahme der sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 655) sowie der Erhöhung der bilanzierten passiven Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. TEUR 2.915 auf TEUR 3.863 (Vorjahr TEUR 948). Die Erhöhung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten ist i.W. mit der Abgrenzung von erhaltenen Baukostenzuschüssen begründet.

Aus der Abnahme von bilanzierten Rückstellungen, ergaben sich Abflüsse i. H. v. TEUR 5.140, nach einem Abfluss im Geschäftsjahr 2014 i. H. v. TEUR 2.067.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit lag bei TEUR 21.025. Demgegenüber standen Einnahmen aus Anlagenabgängen i. H. v. TEUR 1.518. Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit liegt somit insgesamt bei TEUR 19.507 und konnte vollständig durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit gedeckt werden.

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit kam es im Jahr 2015 insgesamt zu einem Mittelabfluss von TEUR 15.441 (Vorjahr Abfluss TEUR 26.445). Durch Tilgung von bestehenden Finanzverbindlichkeiten flossen TEUR 39.190 ab (Vorjahr TEUR 15.340). Aus der Aufnahme von neuen Darlehen flossen der Gesellschaft TEUR 40.000 zu. Die Forderungen gegenüber der Stadtwerke Köln GmbH, Köln, betrugen TEUR 11.057 (Vorjahr TEUR 1.887). Dies entspricht einem Abfluss aus Konzernfinanzierung i. H. v. von TEUR 9.170. Die Gewinnausschüttung lag im Geschäftsjahr 2015 bei TEUR 7.080 (Vorjahr TEUR 9.000).

2.3.3. Vermögenslage

Die Die Bilanzsumme der NetCologne GmbH nahm im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 404 auf EUR 321.197 zu (Vorjahr TEUR 320.793).

Auf der Aktivseite nahmen die immateriellen Vermögenswerte um TEUR 6.589 auf TEUR 20.048 ab (Vorjahr 26.637). Die Sachanlagen verringerten sich um TEUR 8.692 auf TEUR 192.319 (Vorjahr TEUR 201.011). Diese Rückgänge resultierten aus der Tatsache, dass die im Geschäftsjahr 2015 vorgenommenen Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen um TEUR 13.498 unter den korrespondierenden Abschreibungen liegen. Ebenfalls wirkten sich vorgenommene Anlagenverkäufe (TEUR 1.783) mindernd auf den Buchwert aus.

Das Vorratsvermögen stieg gegenüber dem Vorjahr um TEUR 8.966 auf TEUR 23.264 (Vorjahr TEUR 14.298). Der Anstieg ergibt sich im Wesentlichen aus einer im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr erweiterten Netzausbautätigkeit, welche zu einem Anstieg der bilanzierten unfertigen Erzeugnisse um TEUR 6.547 auf TEUR 12.837 geführt hat. Die in diesem Zusammenhang geleisteten Anzahlungen belaufen sich auf TEUR 100 (Vorjahr TEUR 0).Der Bestand an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen stieg um TEUR 1.603 auf TEUR 8.009. Die bilanzierten Handelswaren haben um TEUR 716 zugenommen.

Der Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist gegenüber dem Vorjahr um TEUR 72 auf TEUR 27.419 (Vorjahr TEUR 27.347) gesunken.

Die liquiden Mittel erhöhten sich um TEUR 1.120 auf TEUR 2.704 (Vorjahr TEUR 1.584).

Der Bilanzansatz von aktiven latenten Steuern ist aufgrund einer Neubewertung um TEUR 2.587 gesunken. Dies führt zum 31.12.2015 zu einem Bilanzansatz i. H. v. TEUR 3.732 (Vorjahr TEUR 6.319).

Auf der Passivseite erhöhte sich das Eigenkapital um TEUR 550 auf TEUR 87.690 (Vorjahr TEUR 87.140).

Die Rückstellungen verringerten sich um TEUR 5.140 auf TEUR 14.613 (Vorjahr TEUR 19.753). Dies ist im Wesentlichen auf die Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen, bei denen der Grund der Rückstellungsbildung entfallen ist.

Die Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten sind um TEUR 10.158 auf TEUR 109.938 (Vorjahr TEUR 99.780) gestiegen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen lagen mit TEUR 18.318 um TEUR 1.919 über dem Vorjahresniveau (Vorjahr TEUR 16.399). Die von Kunden erhaltenen Anzahlungen belaufen sich auf TEUR 158 (Vorjahr TEUR 0). Die sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit TEUR 86.617 bilanziert (Vorjahr TEUR 96.769).

Mit einer Eigenkapitalquote von 27,3% (Vorjahr 27,2%) verfügte die NetCologne GmbH über eine solide Kapitalausstattung.

2.3.4. Gesamtlage

Die Geschäftsentwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr war insgesamt trotz schwieriger Rahmenbedingungen positiv. Die Unternehmensziele wurden im Wesentlichen erreicht.

2.3.5. Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Wesentliche Steuerungsgrößen der Gesellschaft ist das Ergebnis vor Steuern (EBT). Außerdem gehören der Umsatz pro Kunde sowie die Rohertragsmarge zu den weiteren wesentlichen Steuerungsgrößen. Der Vergleich von Ergebnis und Prognose erfolgt unter dem Abschnitt Prognosebericht.

Die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft zeigt sich nicht nur in wirtschaftlichen Kennzahlen. Um in einem wettbewerbsintensiven Umfeld weiterhin bestehen zu können, wurden Service- und Qualitätsstandards definiert, welche kontinuierlich überwacht und fortentwickelt werden. Voraussetzung dafür sind leistungsfähige Mitarbeiter; daher investiert die NetCologne stetig in Aus- und Weiterbildung. Um gute Mitarbeiter langfristig an die NetCologne zu binden, hat die Gesellschaft im Jahr 2015 erstmalig ein Führungskräftenachwuchsprogramm gestartet. Neben der fachlichen Weiterentwicklung steht hier auch der Austausch mit erfahrenen Führungskräften im Vordergrund.

3. Chancen-, Risiko- und Prognosebericht

3.1. Chancen

Der Telekommunikationsmarkt bietet für die NetCologne GmbH mittelfristig, trotz des herausfordernden Preis- und Wettbewerbsdrucks, Chancen für eine weiterhin positive Geschäftsentwicklung:

- Mit den eigenen Hochleistungsinfrastrukturen FTTB- und HFC (Hybrid Fiber Coax) ist NetCologne für neue Herausforderungen bezüglich des stark zunehmenden Bandbreitenbedarfs exzellent aufgestellt. Sie vermindern die Abhängigkeit von der Deutschen Telekom und ermöglichen Alleinstellungsmerkmale bei Leistungsumfang und

Leistungsqualität. Der Markt unterliegt nach wie vor einer hohen Dynamik und ist offen für neue kundenorientierte Produkte. Eine Vielzahl von Lebensbereichen bietet hier zusätzliches Wachstumspotential. Die wachsende digitale Vernetzung, die Anwendung moderner Kommunikationsformen sowie die starke Bedeutung immer datenintensiverer, komplexerer und integrierterer Multimedia-Anwendungen in der Freizeit erfordern gemeinschaftlich hohe Bandbreiten. Smart Home, Health Monitoring, Video-on-Demand und digitale TV-Übertragungen in HD-Qualität, Videotelefonie und Videokonferenzen in HD-Qualität, Online-Gaming in Echtzeit, Cloudcomputing, Peer-to-Peer Networking, E-Learning und alle Formen von Online-Services sind solche zukunftsweisenden Produkte, um hier nur einige zu nennen.

- Weitere zusätzliche Ausbaugebiete mit FTTC (Fibre to the Curb), ergänzt um die Vectoring-Technologie, bieten NetCologne die Chance, Bandbreiten von bis zu 100 Mbit/s anzubieten, was eine Verdopplung der maximalen Geschwindigkeit darstellt, die die heute eingesetzte VDSL-Technik zu leisten im Stande ist. Der FTTC-Ausbau durch Eigenbau oder Kooperation mit Städten, kommunalen Unternehmen und Energieversorgern, bietet einerseits erhöhte Chancen zur Sicherung des Kundenbestandes innerhalb des bestehenden Versorgungsgebietes, andererseits ermöglicht er die Erhöhung des Anschlussbestandes mit Skaleneffekten und zusätzlichen Deckungsbeiträgen in neuen Regionen.

- Es besteht bei Regulierungsentscheidungen grundsätzlich die Chance, dass die Bundesnetzagentur die Überlassungsentgelte für die Teilnehmer-Anschlussleitung (TAL) für den Bitstream-Zugang sowie für Terminierungsleistungen im Telefonnetz neu festlegt und sich daraus positive Effekte für die Geschäftsentwicklung ergeben.

- Die im TK-Netz der NetCologne eingeführten neuen Technologien sowie die Dienste-Plattform auf IP-Basis bieten Chancen für neue Produkte und Dienste. Daraus können sich Möglichkeiten zur Umsatzsteigerung oder zur Senkung laufender Kosten ergeben.

- Der wachsende Ausbau der FTTB-, FTTC- und HFC-Infrastrukturen macht die NetCologne als Vorleistungslieferant von BSA- (Bitstream Access) Leistungen für Wholesale-Partner zunehmend interessant. Die markteinheitliche Festlegung von Branchenstandards zu Prozessen und Schnittstellen wird von NetCologne in verantwortlicher Rolle mitgestaltet.

3.2. Risiken

Das Telekommunikationsgeschäft der NetCologne GmbH unterliegt mittelfristig folgenden Risiken:

- Beim Telekommunikationsmarkt handelt es sich um einen streng regulierten Markt, in dem die Bundesnetzagentur und auch das Bundeskartellamt stark steuernd eingreifen. Einzelne Regulierungsentscheidungen können geschäftshemmend ausfallen. Beispielsweise reduziert jede Absenkung der sogenannten Festnetz-Terminierungs-entgelte die Umsätze pro Kunde. Es besteht grundsätzlich Unsicherheit darüber, wie künftige Regulierungsentscheidungen ausfallen.

- Der Markt für Telekommunikation ist weiterhin durch starken Wettbewerb, großen Preisdruck, zunehmenden Bandbreitenbedarf und hohe Wechselbereitschaft der Kunden geprägt. Dies kann zum Verlust von Umsatzerlösen, Marktanteilen sowie zu Margendruck bei einigen Produkten führen. So sind weiterhin sinkende durchschnittliche Umsätze pro Kunde für Internet und Telefonie zu erwarten. In der Vergangenheit konnte die Absenkung des Preisniveaus am Markt durch überproportionales Wachstum kompensiert werden. Angesichts eines hohen Sättigungsgrads, z.B. im klassischen DSL-Segment, ist diese Wachstumsdynamik inzwischen begrenzt. Der starke Wettbewerb und die hohe Wechselbereitschaft der Kunden zwingen NetCologne zu höheren Aufwendungen sowohl für die Akquisition von Neukunden, als auch für die Kundenbindung. Erweisen sich die Maßnahmen als wenig effektiv, wird sich dies negativ auf das Ergebnis des Unternehmens auswirken. Ferner besteht auch das Risiko der Substitution der klassischen Festnetztelefonie durch Telefonie über Mobilfunk, über Social Media Plattformen oder über Fernsehkabel.

- Die Produkte der Informations- und Telekommunikationsbranche sind teilweise schnelllebig und unterliegen einer hohen Komplexität und Dynamik. Dies führt bei der NetCologne zu einem permanenten Innovations- und Investitionsdruck bei verkürztem Zeitfenster für die Amortisationsphase. Die Entscheidung für die Entwicklung zukunftsweisender und wettbewerbsfähiger Produkte sowie die anschließende Realisierung dieser Investitionsmaßnahmen stellt daher eine Herausforderung dar, verbunden mit dem Risiko von Sonderabschreibungen für „veraltete“ Technik abzulösender Produkte.

- Im Rahmen der weiteren Entwicklung der NetCologne GmbH muss sich das Unternehmen im Hinblick auf personelle wie investive Maßnahmen an der Wettbewerbsfähigkeit des Marktes messen. Daher können nachgelagerte temporäre Kapazitäts- aber auch Qualitätsprobleme nicht ausgeschlossen werden.

- Am 23.02.2015 hat die Deutsche Telekom einen Antrag bei der Bundesnetzagentur mit dem Ziel gestellt, alle Ortsvermittlungsstellen (OVst) sowie die im Nahbereich liegenden KVz in Deutschland mit Vectoring auszubauen. Der Ausbau soll bis zum Jahr 2018 abgeschlossen sein. Im Gegenzug sollen alle Wettbewerber auf den Einsatz der in den OVst eingesetzten VDSL-Technik und auf einen eigenen Infrastrukturausbau im Nahbereich verzichten. Als Ausgleich sollen die Wettbewerber einen vergünstigten Zugang zu Bitstream Vorleistungen der Telekom erhalten. Dieser Antrag kann sich, sofern diesem stattgegeben wird, nachteilig auf das Geschäft der Gesellschaft auswirken. Zur Gewährleistung des langfristigen Fortbestands der NetCologne GmbH hat die Gesellschaft ein Risikomanagementsystem installiert, welches zum Ziel hat, sämtliche Risiken frühzeitig zu erkennen, systematisch zu erfassen und bewerten sowie anschließend Maßnahmen zur Risikoverminderung einzuleiten. Das Risikomanagementsystem orientiert sich sowohl an einer internen Risikorichtlinie der Gesellschaft als auch an der Risikorichtlinie des Gesellschafters. Die Risikoberichterstattung erfolgt auf Basis der vom Gesellschafter verabschiedeten Risikorichtlinie, in der die Verfahrensweise der Risikoanalyse und Berichterstattung festgelegt worden ist. Bestandteil der Risikorichtlinie ist die Erfassung neuer Risiken bzw. Aktualisierung bereits bestehender

Risiken in regelmäßigen Zeitabständen durch die Fachbereiche und Führungskräfte in einem formalisierten Risikobericht. Der Risikobericht beschreibt die spezifischen Risiken und untersucht sie auf ihre Eintrittswahrscheinlichkeit hin. Die Quantifizierung und Einordung der Risiken erfolgt gemäß den Vorgaben des Gesellschafters. Risiken mit einer Eintrittswahrscheinlichkeit von kleiner/gleich fünf Prozent werden als gering eingestuft, Risiken mit einer Eintrittswahrscheinlichkeit von größer fünf Prozent und kleiner/gleich zwanzig Prozent werden als mittel deklariert. Werte über zwanzig Prozent Eintrittswahrscheinlichkeit sind mit hoch eingestuft. Für die identifizierten Risiken wurden im Rahmen des Jahresabschlusses - soweit erforderlich - Rückstellungen gebildet.

In 2015 wurden zum Geschäftsjahresende insgesamt vier Risiken identifiziert, welche als wesentlich eingestuft wurden. Von diesen vier Risiken wurden jeweils zwei Risiken mit mittleren Eintrittswahrscheinlichkeiten und zwei Risiken mit geringen Eintrittswahrscheinlichkeiten bewertet. Das Schadensausmaß ist lediglich bei einem Risiko als bestandsgefährdend einzustufen (Schadenshöhe größer 10 Millionen Euro), die restlichen drei Risiken haben ein geringes Schadensausmaß (kleiner 10 Millionen Euro).

Als bestandsgefährdendes Risiko für die NetCologne GmbH ist ein möglicher längerfristiger Ausfall eines zentralen Technikstandorts identifiziert worden. Während die Eintrittswahrscheinlichkeit als äußerst gering eingeschätzt wird, ist eine mögliche Schadenshöhe aufgrund von Umsatz- und Kundenverlusten als bestandsgefährdend einzuschätzen. Aktuell arbeitet die NetCologne daher an einer Risikominimierung bspw. über den möglichen Abschluss einer entsprechenden Versicherung oder den Aufbau technischer Redundanzen. Nach heutigem Kenntnisstand wird das Risiko bis zum dritten Quartal 2016 aufgrund bis dahin hergestellter Georedundanz für wichtige Netzkomponenten bereits deutlich verringert sein. Auf Basis der Wirtschaftsplanung 2016 und der zur Verfügung stehenden Kreditlinien sind keine Liquiditätsengpässe zu erwarten.

Darüber hinaus bestehen Risiken aus der laufenden Geschäftstätigkeit heraus, die nicht als kritisch oder bestandsgefährdend eingestuft werden.

3.3. Prognose

Die flächendeckende Versorgung mit breitbandigem Internet kommt in Deutschland nur stockend voran. Die von der Bundesregierung formulierten Ausbauziele für 2014 und 2018 (75% bzw. 100% Abdeckung mit 50 Mbit/s) wurden bzw. werden absehbar verfehlt. Trotzdem steigen die im Netz transportierten Datenmengen und damit die von Geschäftskunden und Haushalten nachgefragten Anbindungskapazitäten weiter stetig. Daher gilt es weiterhin, die Glasfaserinfrastruktur in Richtung Teilnehmer zu erweitern, vorhandene Accessnetze sinnvoll zu integrieren und zu ertüchtigen. Demzufolge wird NetCologne im Rahmen der Multi-Access- Strategie die Flächendeckung des Glasfasernetzes im Stadtgebiet Köln weiter ergänzen, zusätzliche kompakte Wohnanlagen der Wohnungswirtschaft über hybride Glasfaser- und Koaxialnetze (HFC) erschließen sowie die FTTC-Abdeckung im Umland weiter erhöhen.

Eine besondere Rolle spielen dabei Kooperationen mit Kommunen und Partnern aus der Energiewirtschaft, die eine Nutzung von Synergien versprechen. Solche Kooperations-

modelle sind im Geschäftsjahr 2015 weiter erfolgreich etabliert worden und sollen künftig auf breiter Basis weiter forciert werden. In technologischer Hinsicht bietet das neue Vectoring-Verfahren gerade in ländlichen Bereichen die Chance, die Übertragungskapazitäten von Kupferanschlussnetzen weiter zu erhöhen.

Die neu geschaffenen Netzkapazitäten werden gleichermaßen für die Versorgung von Privatkunden, Geschäftskunden sowie für den Wholesalemarkt im Sinne des Open Access vermarktet. Auch beim Aufbau von Mobilfunknetzen der neuesten Generation (LTE) bieten die Glasfasernetze der NetCologne die Grundlage für leistungsfähige mobile Internet-zugänge. NetCologne hat im Gegenzug das eigene Dienstleistungsportfolio im Mobilfunk durch die Intensivierung der Kooperationen mit Mobilfunkbetreibern erweitert. Zusätzlich zu schaffende Rechenzentrums-Kapazitäten werden der steigenden Nachfrage nach Cloud-Diensten gerecht werden.

Die neuen IP-Technologien sind im NetCologne-Netz eingeführt und können für neue innovative Anwendungen genutzt werden. Wichtige Ergänzung/Erweiterung der heutigen NGN-Strategie ist die zusätzliche Fokussierung hin zu Cloud-Diensten (Online Backup, Online Storage, ComCenter) und Media Services (Video on Demand, Interaktive Services, Gaming); letztere in Kooperation als Teil der neuen Wertschöpfungskette. Durch die Einführung von neuen innovativen IP-VDSL Access-Systemen im FTTC-Umfeld wird die Weiterentwicklung der NetCologne-Access-Strategie konsequent fortgesetzt.

Auch im FTTB-Umfeld werden Innovationen konsequent vorangetrieben. Mit Einführung von G.fast werden künftig Bandbreiten bis zu 1000 Mbit/s im FTTB-Bereich erwartet.

Ein Vergleich des Geschäftsjahres 2015 und des vorausgegangenen Wirtschaftsplans 2015 zeigt im EBT eine deutliche Steigerung des Ergebnisses. Statt eines geplanten EBT in 2015 von 0,0 Mio. € erwirtschaftete die Gesellschaft ein EBT in Höhe von 12,3 Mio. €. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem Sondererlös (Vergleich mit der UnityMedia in Höhe von 8,5 Mio. €) im Geschäftsjahr 2015. Zudem sind unter anderem aufgrund geringerer Kundenzuwächse der Materialaufwand im IST 2015 geringer als im Wirtschaftsplan 2015 angenommen. Für das Jahr 2016 rechnet die Gesellschaft im Wesentlichen aufgrund erheblicher Aufwendungen für die Kundenmigration auf schnellere Infrastruktur sowie für das geplante Kundenwachstum mit einem EBT von ca. 1,9 Mio. €. Aus den Planungsrechnungen ergibt sich für das Jahr 2016 eine Bilanzsumme von rund 315 Mio. € bei einem nominellen Eigenkapital von knapp 85 Mio. €. Daraus errechnet sich eine Eigenkapitalquote von rund 27%.

4. Nachtragsbericht

Nach Geschäftsjahresende sind die Voraussetzungen für das Wirksamwerden eines im Jahr 2015 geschlossenen Vergleichs mit einem Wettbewerber eingetreten. Für das Jahr 2016 wird daher ein einstelliger Millionenbetrag das Jahresergebnis unplanmäßig verbessern. Zu Beginn des Geschäftsjahres 2016 haben die Gremien der NetCologne GmbH einen Anteilserwerb von siebzig Prozent an der Haubner IT GmbH, Köln, zugestimmt. Dieser Anteilserwerb steht derzeit noch unter dem Vorbehalt der Nichtbeanstandung durch die

Bezirksregierung Köln. Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres haben sich nicht ergeben.

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

Gegenstand der NetCologne GmbH ist die Versorgung der Öffentlichkeit mit Telekommunikationsdienstleistungen aller Art unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden betrieblichen und technischen Ressourcen. Die Gesellschaft ist verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen im Sinne des § 109 GO NRW zu verfahren. Dabei ist die Gesellschaft so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Mit dem Bau von Hochleistungsnetzen wie FTTB, HFC sowie auch FTTC wird der Aufbau eigener Telekommunikations-Infrastruktur vorangetrieben.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

NetAachen GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der NetAachen GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	33.756
Sonstige betriebliche Erträge	109
Kosten Fremdleistungen	-17.276
Personalaufwand	-4.730
Abschreibungen	-1.113
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.416
Finanzergebnis	-317
Beteiligungsergebnis	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.012
Steuern	-465
Jahresüberschuss	547
FINANZPLAN	
EINNAHMEN	
Jahresüberschuss lfd. Jahr	547
Eigenmittel aus Abschreibungen	1.113
Darlehensaufnahme	0
Abbau(+) / Aufbau (-) von Liquidität	3.592
Summe Einnahmen	5.252
AUSGABEN	
Investitionen (einschl. Desinvestitionen)	846
Gewinnausschüttung (Vorjahresergebnis)	3.706
Darlehenstilgungen	700
Summe Ausgaben	5.252
STELLENÜBERSICHT	Personen
Gesamtzahl der Mitarbeiter	93

Bilanz
der NetAachen GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Immaterielle Vermögensgegenstände	56	312	646	904	1.179
Sachanlagen	14.637	14.729	13.220	10.667	11.243
Finanzanlagen	0	0	0	60	60
Umlaufvermögen:					
Vorräte	1.830	1.841	6.107	5.180	3.839
Forderungen	7.234	5.981	4.499	3.889	3.900
Flüssige Mittel	2.205	2.521	1.377	2.282	1.304
Rechnungsabgrenzung	141	451	592	618	308
Bilanzsumme	26.104	25.835	26.442	23.602	21.833
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	30	30	30	30	30
Kapitalrücklage	8.428	8.428	8.428	8.428	8.428
Gewinnrücklage	1.705	0	0	0	0
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	1.596	1.705	1.805	630	458
Su.	11.760	10.164	10.263	9.088	8.916
Rückstellungen	1.874	2.894	1.938	1.299	1.136
Verbindlichkeiten	11.782	12.681	14.167	13.151	11.719
Rechnungsabgrenzung	688	96	73	64	61
Bilanzsumme	26.104	25.835	26.442	23.602	21.833

GUV
der NetAachen GmbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	34.532	36.073	33.602	32.914	32.846
Sonst. betriebl. Erträge	269	253	292	384	643
Materialaufwand	-16.708	-18.037	-16.000	-16.848	-17.340
Personalaufwand	-4.646	-4.758	-4.705	-4.703	-4.649
Abschreibungen	-1.529	-1.552	-1.399	-1.410	-1.539
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-9.202	-9.168	-9.128	-9.504	-9.361
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-345	-353	-186	-225	-237
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	2.371	2.457	2.477	606	362
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Ertragsteuern	-754	-736	-654	40	114
Sonstige Steuern	-20	-16	-17	-17	-18
Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag	1.596	1.705	1.805	630	458

Lagebericht 2015

der

NetAachen GmbH

1. Geschäftsmodell

Die NetAachen GmbH wurde im Rahmen eines Joint Venture-Vertrages zwischen der NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Köln (Anteil 84% an der NetAachen GmbH) und der Stadtwerke Aachen AG, Aachen (Anteil 16% an der NetAachen GmbH) mit Wirkung zum 01. Januar 2009 gegründet. Oberstes Mutterunternehmen ist die Stadtwerke Köln GmbH, Köln, in deren Konzernabschluss die NetAachen einbezogen wird.

NetAachen ist ein regionales Telekommunikationsunternehmen mit Sitz in Aachen; das Betätigungsgebiet umfasst den Kreis Heinsberg, die Stadt Aachen, die Städteregion Aachen sowie Stadt und Kreis Düren. Weiterhin ist NetAachen an der NetRegio GmbH, Köln, mit 0,1% beteiligt.

NetAachen ist in den Geschäftsfeldern Privatkunden, Geschäftskunden und Wohnungswirtschaft aktiv. Die Produktpalette umfasst Telefonieprodukte und -dienstleistungen, Mobilfunk, Internetprodukte und -dienstleistungen, Datendienste und TV-Versorgung.

NetAachen verfügt über eine eigene Netz-Infrastruktur und vermarktet im Kundengeschäft u.a. Vorprodukte des Hauptgesellschafters NetCologne. Diese werden ergänzt durch eigene Dienstleistungen und Infrastrukturangebote, insbesondere im Geschäftsfeld Geschäftskunden. Neben dem eigenen glasfaserbasierten Breitbandnetz verfügt NetAachen über weitere Netz-Infrastruktur durch Anmietung und Nutzung bei den beiden Gesellschaftern und anderer kommunaler Netzbetreiber. Dies auch vor dem Hintergrund, die Unabhängigkeit von Teilnehmeranschlussleitungen der Deutschen Telekom AG weiter zu forcieren.

Über den Mehrheitsgesellschafter NetCologne ist NetAachen auch in den Segmenten Wholesale & Kooperation aktiv. Die Aktivitäten der NetCologne für die NetAachen insgesamt sind in Dienstleistungsverträgen zwischen den beiden Unternehmen geregeltNetAachen GmbH wurde im Rahmen eines Joint Venture-Vertrages zwischen der Net-Cologne Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Köln (Anteil 84 % an der NetAachen GmbH) und der Stadtwerke Aachen AG, Aachen (Anteil 16 % an der NetAachen GmbH) mit Wirkung zum 01. Januar 2009 gegründet. Oberstes Mutterunternehmen ist die Stadtwerke Köln GmbH, Köln, in deren Konzernabschluss die NetAachen einbezogen wird.

NetAachen ist ein regionales Telekommunikationsunternehmen mit Sitz in Aachen; das Betätigungsgebiet umfasst den Kreis Heinsberg, die Stadt Aachen, die Städteregion Aachen sowie Stadt und Kreis Düren. Weiterhin ist NetAachen an der NetRegio GmbH, Köln, mit 0,1 % beteiligt.

NetAachen ist in den Geschäftsfeldern Privatkunden, Geschäftskunden und Wohnungswirtschaft aktiv. Die Produktpalette umfasst Telefonieprodukte und -dienstleistungen, Mobilfunk, Internetprodukte und –dienstleistungen, Datendienste und TV-Versorgung.

NetAachen verfügt über eine eigene Netz-Infrastruktur und vermarktet im Kundengeschäft u.a. Vorprodukte des Hauptgesellschafters NetCologne. Diese werden ergänzt durch eigene Dienstleistungen und Infrastrukturangebote, insbesondere im Geschäftsfeld Geschäftskunden. Neben dem eigenen glasfaserbasierten Breitbandnetz verfügt NetAachen über

weitere Netz-Infrastruktur durch Anmietung und Nutzung bei den beiden Gesellschaftern und anderer kommunaler Netzbetreiber. Dies auch vor dem Hintergrund, die Unabhängigkeit von Teilnehmeranschlussleitungen der Deutschen Telekom AG weiter zu forcieren.

Über den Mehrheitsgesellschafter NetCologne ist NetAachen auch in den Segmenten Wholesale & Kooperation aktiv. Die Aktivitäten der NetCologne für die NetAachen insgesamt sind in Dienstleistungsverträgen zwischen den beiden Unternehmen geregelt.

2. Wirtschaftsbericht

a. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft entwickelte sich 2015 positiv und wies ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum auf. Dank der relativen Wettbewerbsstärke und einer sehr starken Binnennachfrage (die privaten Konsumausgaben stiegen um 2,1%) konnte das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) um 1,7% gegenüber dem Vorjahreswert zulegen.

Der Verbraucherpreisindex in Deutschland stieg insgesamt um 0,3%-Punkte. Preiserhöhungen sind in 5 Abteilungen des Preisindexes zu verzeichnen. Preisrückgänge gab es im Verkehr sowie bei Bildung und Nachrichtenübermittlung. Zur letzten Abteilung zählt auch die Telekommunikation. Dort gingen die Preise um 1,3%-Punkte zurück (Vorjahr: 1,2%-Punkte).

Die Entwicklung des 3-Monats-EURIBOR spiegelt die allgemein angespannte Wirtschaftslage einiger europäischer Länder wider. Der 3-Monats-EURIBOR ist seit Januar 2015 mit einem Monatsdurchschnittswert von 0,06% auf -0,13% im Dezember 2015 gesunken.

Die IT- und Telekommunikationsbranche (inklusive digitaler Unterhaltungselektronik) ist nach wie vor ein bedeutender Faktor für die deutsche Volkswirtschaft. Nach Schätzung des Bundesverbandes Informationswirtschaft, Telekommunikation und neue Medien e.V. (BITKOM) setzte dieser Markt in 2015 ein Volumen von ca. EUR 156 Mrd. um und beschäftigte bei hoher Wertschöpfung rund 1.002.300 Personen.

Aus einer Studie der Beratungsgesellschaft DIALOG CONSULT und des Branchenverbands VATM geht hervor, dass der nationale Umsatz für Telekommunikationsdienste inkl. TV in 2015 um 1,0% auf EUR 57,9 Mrd. leicht gesunken ist. Zwar konnten in dem Bereich Breitband-Kabelnetz (Steigerung im Vergleich zum Vorjahr von 9,8 %) positive Umsatzentwicklungen erzielt werden; eine Kompensation des Umsatzrückgangs im Bereich Festnetz bzw. Mobilfunk wurde jedoch nicht erreicht. Der Festnetzumsatz sank um 3,2%, Mobilfunk um 0,8% gegenüber dem Vorjahr. Ein Grund für diese Entwicklung ist unter anderem die stagnierende Anzahl an Festnetzanschlüssen in Höhe von 36,9 Mio. Zudem telefonierten die deutschen Verbraucher im Vergleich zu 2014 weniger über das Festnetz. Laut Schätzungen der Studie ist in 2015 eine Senkung in Höhe von 0,04% bei den Verbindungsminuten der Sprachdienste aus Festnetzen zu verzeichnen. Trotz des Trends,

die Sprachtelefonie vom Festnetz ins Mobilnetz zu verlagern, läuft dennoch in Deutschland fast zwei Drittel der gesamten Gesprächszeit weiterhin über das Festnetz.

b. Geschäftsverlauf

In 2015 konnte sich die NetAachen GmbH in einem nach wie vor schwierigen, dynamischen und hochregulierten Telekommunikationsmarktumfeld, das durch intensiven Wettbewerb und hohen Preisdruck gekennzeichnet ist, erfolgreich behaupten.

Das Geschäftsjahr 2015 war durch folgende Besonderheiten geprägt:

- Weiterer Ausbau FttC (Fibre to the Curb)
- Bitstream Access
- Ausbau öffentliches WLAN
- Frauenquote

FttC

Der Glasfaserausbau bis ins Gebäude (FttB) ist in Gebieten bei geringer Einwohnerdichte - speziell im ländlichen Raum, aber auch im Stadtrandgebiet – aktuell nicht wirtschaftlich darstellbar. Als sinnvolle Alternative bzw. Vorstufe dazu hat sich die Ausbautechnologie FttC - Glasfaserausbau bis zum Kabelverzweiger - bewährt.

Die neuen Netze ermöglichen eine Breitbandversorgung in Kombination mit dem Einsatz der Vectoring-Technologie mit Übertragungsgeschwindigkeiten von bis zu 100 Mbit/s und sind ein zunehmend starker Standortfaktor für Städte und Gemeinden. Für den Vectoring-Ausbau hat die Bundesnetzagentur Regeln für die Erschließung durch einen ersten Netzbetreiber inkl. Vorleistungsverpflichtung auf Bitstream Access für andere Netzbetreiber erlassen. In 2015 konnten weitere FttC-Ausbauprojekte in der Aachener Innenstadt, in Würselen und in Alsdorf-Ofden mit in Summe ca. 30.000 Haushalten abgeschlossen werden. Der Ausbau erfolgte teils in Eigenregie, teils mit einem Kooperationspartner.

Weitere Ausbauprojekte sind für 2016 und Folgejahre in Vorbereitung.

Bitstream Access

Um auch in Gebieten, in denen aufgrund der Vectoring-Entscheidung ein anderer Netzbetreiber den FttC-Ausbau voran treibt, eigene Endkundenprodukte anbieten zu können und damit den Wechsel der Kunden zu anderen Netzbetreibern zu vermeiden, werden seit Ende 2014 Kundenzugänge mit einer Bandbreite von bis zu 100 Mbit/s auch über Bitstream Access als Vorprodukt realisiert.

Öffentliches WLAN

In immer mehr Kommunen und Unternehmen wird der öffentliche Zugang zum Internet über Funkanbindung (WLAN) vorangetrieben. NetAachen hat nach ersten Piloten im Vorjahr in 2015 öffentliche WLAN-Netze für weitere Kommunen und Unternehmen realisiert. Anbieter

sind dabei die Kommunen bzw. das Unternehmen, NetAachen realisiert den technischen Betrieb mit einer Portallösung und ist Betreiber im rechtlichen Sinne.

Frauenquote

Eine Frauenquote, wie sie im Rahmen des „Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern in Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst“ auf freiwilliger Basis vorgesehen ist, wurde bei NetAachen aufgrund der Größe und der flachen Hierarchieebenen nicht eingeführt.

c. Wirtschaftliche Lage

i. Ertragslage

Die NetAachen GmbH konnte im Geschäftsjahr 2015 in einem Marktumfeld, das weiterhin durch starken Wettbewerb geprägt ist, die Ergebnisse der beiden Vorjahre trotz massivem Netzausbau stabil halten.

Die Gesamtleistung der Gesellschaft sank in 2015 im Vergleich zum Vorjahr (Vj.) um TEUR 1.524 auf TEUR 34.802 (Vj. TEUR 36.326).

Davon entfallen auf die Produktlinien

Breitband: TEUR 10.621 (Vorjahr TEUR 12.673)
NetPhone: TEUR 6.568 (Vorjahr TEUR 6.699)
NetLine: TEUR 6.007 (Vorjahr TEUR 5.292)
NetDSL/NetOnline: TEUR 3.497 (Vorjahr TEUR 3.588)
NetTV: TEUR 1.163 (Vorjahr TEUR 1.094)
Cable: TEUR 1.221 (Vorjahr TEUR 1.175)
FttC: TEUR 1.119 (Vorjahr TEUR 350)
FttB: TEUR 1.048 (Vorjahr TEUR 782)

Die Umsatzerlöse lagen im Wesentlichen aufgrund geringerer Umsätze im Privatkundengeschäft unter dem geplanten Zielniveau.

Der Materialaufwand beträgt TEUR 16.708 (Vj. TEUR 18.037) und liegt damit TEUR 1.594 unter dem Plan. Maßgeblich dafür sind im Wesentlichen geringere Aufwendungen für Privatkundenprodukte infolge des geringeren Umsatzes als geplant. Damit ergibt sich ein Rohertrag von TEUR 18.094 (Vj. TEUR 18.289) und eine Verringerung von 1,6% zum Vorjahr. Die Rohertragsquote beträgt 52,0% und verbesserte sich damit gegenüber dem Vorjahr (50,3%) um 1,7 Prozentpunkte. Dies ist auf die verringerten Netzbauaktivitäten im Vergleich zum Vorjahr mit geringer Marge zurückzuführen.

Der Personalstand (einschl Geschäftsführer) zum Jahresende beträgt 99 Mitarbeiter (Vj. 102 Mitarbeiter). Der entsprechende Bestand an Personalkapazitäten beträgt 90,06 (Vj. 93,24)

und damit rund 11,4% unterhalb der Personalplanung. Der Personalaufwand inklusive Sozialabgaben beträgt in 2015 TEUR 4.646 (Vj. TEUR 4.758), das sind 6,9% weniger als in der Planung vorgesehen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen konnten im Berichtsjahr in etwa auf Vorjahresniveau gehalten werden mit TEUR 9.202 (Vj. TEUR 9.168). Im Vergleich zur Planung wurden rund TEUR 498 geringere Ausgaben getätigt. Die Unterschreitung betrifft weitgehend alle Kostenarten, die größten Positionen sind Sponsoringmaßnahmen sowie Provisionen.

Wesentliche Posten beim sonstigen betrieblichen Aufwand sind die Dienstleistungsverträge mit NetCologne (TEUR 5.297, Vj. TEUR 5.353), Werbe- und Sponsoringaufwendungen (TEUR 1.333, Vj. TEUR 1.202), Händlerprovisionen (TEUR 347, Vj. TEUR 399) und externe Dienste (TEUR 394, Vj. TEUR 382).

Aus den vorstehenden Aufwands- und Ertragsposten ergibt sich ein operatives Ergebnis vor Abschreibung, Zinsen/Finanzaufwand und Steuern EBITDA von TEUR 4.246 (Vj. TEUR 4.362). Dies entspricht einer Verringerung des EBITDA um 2,7% zum Vorjahr.

Das Investitionsvolumen für Sachanlagen und immaterielles Vermögen beträgt im abgelaufenen Geschäftsjahr TEUR 1.206 (Vj. TEUR 2.910). Wesentliche Investitionsprojekte waren der Glasfaserausbau in der Stadt Aachen und kunden- bzw. projektbezogener Netzbau.

Die Investitionen führen in Kombination mit dem bereits bestehenden Anlagenbestand zu Abschreibungen in Höhe von TEUR 1.529 (Vj. TEUR 1.552). Per Saldo verringerte sich das Anlagevermögen um TEUR 347 auf TEUR 14.694 (Vj. TEUR 15.041).

Das Finanzergebnis beträgt TEUR –345 (Vj. TEUR –353) und ist um TEUR 46 höher als geplant. Der Zinsaufwand resultiert im Wesentlichen aus der Bedienung bestehender Darlehen aus Vorjahren.

Damit ergibt sich ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit fast auf Vorjahresniveau in Höhe von TEUR 2.371 (Vj. TEUR 2.457). Das Ergebnisziel i. H. v. TEUR 1.212 vor Steuern konnte damit deutlich übertroffen werden.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betragen im Geschäftsjahr TEUR 754 (Vj. TEUR 736), die sonstigen Steuern TEUR 20 (Vj. TEUR 16).

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss von TEUR 1.596 (Vj. TEUR 1.705).

ii. Finanzlage

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich im Geschäftsjahr 2015 ein Mittelzufluss i. H. v. TEUR 3.349 (Vj. TEUR 9.940), welcher gegenüber dem Vorjahr um TEUR 6.591 gesunken ist.

Die Veränderungen im Nettoumlaufvermögen führen zu einem Mittelzufluss i. H. v. TEUR 706, nach einem Zufluss i. H. v. TEUR 4.653 im Vorjahr. Aus der Zunahme von bilanzierten Verbindlichkeiten ergibt sich ein Mittelzufluss i. H. v. TEUR 523, nach einem Zufluss im Geschäftsjahr 2014 i. H. v. TEUR 1.140.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit liegt bei TEUR 1.197 (Vj. Abfluss TEUR 2.662). Im Bereich der Finanzierungstätigkeit kam es im Jahr 2015 zu einem Mittelabfluss von TEUR 2.468 (Vj. Abfluss TEUR 6.065). Aufgrund von Tilgungen von bestehenden Finanzverbindlichkeiten ergibt sich ein Mittelabfluss i. H. v. TEUR 830 (Vj. TEUR 835). Des Weiteren erfolgte eine Rückführung i. H. v. TEUR 1.638 (Vj. TEUR 3.425) gegenüber der Stadtwerke Köln GmbH).

iii. Vermögenslage

Die Die Bilanzsumme der NetAachen beträgt TEUR 26.104 (Vj. TEUR 25.835).

Die Aktivseite besteht mit TEUR 14.694 (Vj. TEUR 15.041) zu 56,3% (Vj. 58,2%) aus Anlagevermögen und mit TEUR 11.270 (Vj. TEUR 10.343) zu 43,2% (Vj. zu 40,0 %) aus Umlaufvermögen, die restlichen 0,5% (Vj. 1,8%) sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten.

Das Anlagevermögen verteilt sich im Wesentlichen auf das firmeneigene Grundstück und Gebäude mit TEUR 1.876 (Vj. TEUR 1.940) und andere Anlagen TEUR 779 (Vj. TEUR 945). Das Anlagevermögen für technische Anlagen erhöhte sich insbesondere aufgrund der Fertigstellung eines weiteren FttB-Ausbaugebietes auf TEUR 11.491 (Vj. TEUR 9.708).

Im Umlaufvermögen verringerte sich die Position Vorräte nur leicht um TEUR 11 auf TEUR 1.830 (Vj. TEUR 1.841) aufgrund der Veräußerung von fertigen Erzeugnissen (Umlandnetze) an den Gesellschafter NetCologne.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sanken aufgrund eines strikteren Forderungsmanagements auf TEUR 3.827 (Vj. TEUR 4.217).

Aufgrund der Veräußerungserlöse (Umlandnetze) konnten die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen aus der bestehenden Multifunktionskreditlinie bei der Stadtwerke Köln Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Köln, um TEUR 1.638 erhöht werden und belaufen sich auf TEUR 3.365 (Vj. TEUR 1.727).

Der Bestand an liquiden Mitteln außerhalb der Konzernverrechnung beträgt TEUR 2.205 (Vj. TEUR 2.521).

Die Eigenkapitalquote erhöhte sich deutlich auf 45,0% (Vj. 39,3%) aufgrund der Thesaurierung des Gewinns aus 2014 und des erneut sehr guten Ergebnisses in 2015.

Die Steuerrückstellungen betragen TEUR 84 (Vj. TEUR 1.271). Der deutliche Rückgang ist auf die an das Vorjahresergebnis angepassten Vorauszahlungen an das Finanzamt zurückzuführen.

Die sonstigen Rückstellungen betragen TEUR 1.790 (Vj. TEUR 1.623). Die Veränderungen resultieren im Wesentlichen aus der Erhöhung der Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen (+ TEUR 115).

Finanzverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 9.400 (Vj. TEUR 10.230). In 2015 wurden keine neuen Darlehen aufgenommen; bestehende Darlehen wurden im Rahmen der Darlehensvereinbarungen planmäßig getilgt.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen TEUR 2.004 (Vj. TEUR 1.763). Die sonstigen Verbindlichkeiten werden mit TEUR 378 (Vj. TEUR 688) bilanziert. Die Geschäftsentwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr war insgesamt trotz schwieriger Rahmenbedingungen zufriedenstellend, die Unternehmensziele konnten im Wesentlichen erreicht und das geplante Ergebnis, wie im Vorjahr, deutlich übertroffen werden.

2.3.4. Gesamtlage

Die Geschäftsentwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr war insgesamt trotz schwieriger Rahmenbedingungen positiv. Die Unternehmensziele wurden erreicht und im Ergebnis deutlich übertroffen.

2.3.5. Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Wesentliche Steuerungsgröße der Gesellschaft ist das Ergebnis vor Steuern (EBT). Außerdem gehören der Umsatz pro Kunde sowie die Rohertragsmarge zu den weiteren wesentlichen Steuerungsgrößen. Der Vergleich von Ergebnis und Prognose erfolgt unter dem Abschnitt Prognosebericht. Die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft zeigt sich nicht nur in wirtschaftlichen Kennzahlen. Um in einem wettbewerbsintensiven Umfeld weiterhin bestehen zu können, werden Service und Qualitätsstandards definiert, welche kontinuierlich überwacht und fortentwickelt werden.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine Ereignisse eingetreten, die eine besondere Bedeutung auf die Finanz- und Vermögenslage der NetAachen GmbH haben.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

4.1. Chancen

Der Der Telekommunikationsmarkt bietet für NetAachen mittelfristig, trotz starken Wettbewerbs und weiterhin anhaltendem Preisdrucks, Chancen für eine weiterhin positive Geschäftsentwicklung:

- NetAachen als lokaler Anbieter im regionalen Markt Aachen, Düren und Heinsberg hat durch Präsenz vor Ort nach wie vor die Chance einer langfristigen Kundenbindung mit hohem Identifikationspotenzial.

- Mit eigenem FttB- und Kabel-Netz HFC (Hybrid Fiber Coax) in der Stadt Aachen ist NetAachen für den wachsenden Bandbreitenbedarf in der Zukunft gut gerüstet. Im Kabel-Netz werden mittlerweile Bandbreiten bis zu 400 Mbit/s angeboten. Die eigene Hochleistungsinfrastruktur führt im streng regulierten TK-Markt zu stabilen Entgelten und vermindert die Abhängigkeit von der Deutschen Telekom. Dies wird ergänzt durch FttC-Netze und die Möglichkeiten Bandbreite über Bitstream Access von Vorlieferanten einzukaufen.

- Der Markt unterliegt nach wie vor einer hohen Dynamik und ist offen für neue, an den Bedürfnissen der Kunden orientierte Produkte. Eine Vielzahl von Lebensbereichen bietet hier zusätzliches Wachstumspotential. Die wachsende digitale Vernetzung, die Anwendung moderner Kommunikationsformen sowie die starke Bedeutung immer datenintensiverer, komplexerer und integrierterer Multimedia-Anwendungen in der Freizeit erfordern gemeinschaftlich hohe Bandbreiten. Smart Home, Health Monitoring, Video-on-Demand und digitale TV-Übertragungen in HD-Qualität, Videotelefonie und Videokonferenzen in HD-Qualität, Online-Gaming in Echtzeit mit Bewegtbilddarstellung in HD-Qualität, Cloudcomputing, Peer-to-Peer Networking, E-Learning und alle Formen von Online-Services sind solche zukunftsweisenden Produkte, um hier nur einige zu nennen.

- Der FttC (Fibre to the Curb)-Ausbau ergänzt um die Vectoring-Technologie bietet NetAachen die Chance, Bandbreiten mindestens von bis zu 100 Mbit/s anzubieten, was eine Verdoppelung der maximalen Geschwindigkeit darstellt, die heute die eingesetzte VDSL-Technik bewirkt. Die höheren Übertragungsraten sind auf die Reduzierung der gegenseitigen Störungen (Übersprechen) der Adernpaare eines TKKabels zurückzuführen. Der FttC-Ausbau durch Eigenbau oder Kooperation mit Städten, kommunalen Unternehmen und Energieversorgern, ermöglichen einerseits die Sicherung des Kundenbestandes innerhalb des bestehenden Versorgungsgebietes, andererseits die Erhöhung des Anschlussbestandes mit Skaleneffekten und zusätzlichen Deckungsbeiträgen in neuen Regionen.

- Bei Regulierungsentscheidungen besteht die Chance, dass die Bundesnetzagentur Entgelte für Vorleistungen wie Teilnehmer-Anschlussleitung (TAL), Festnetz- und Mobilfunkterminierung sowie Bitstream-Zugang im Sinne eines stärkeren Wettbewerbs reguliert bzw. neu festlegt und sich daraus positive Effekte für die Geschäftsentwicklung ergeben.

- Nachdem der Ausbau des schnellen mobilen Breitbandnetzes LTE (Long Term Evolution) gemäß den Vorgaben der Bundesnetzagentur zunächst in ländlichen Regionen ohne DSL – in den sogenannten "Weißen Flecken" – und dann in den Großstädten (Aachen) vorangetrieben wurde, werden inzwischen auch das Umland zunehmend flächendeckend mit dem LTE-Netz erschlossen. Der Ausbau bietet für die NetAachen die Realisierung zusätzlicher Umsätze durch die breitbandige Anbindung der

Basisstationen der Mobilfunknetzbetreiber an das eigene Glasfasernetz. Dies wird in der Zukunft mit dem absehbaren Ausbau des 5G-Mobilfunknetz weiter verstärkt.

- Die Next Generation Networks Technologie und technischer Fortschritt sind Voraussetzung und Chance für neue Produkte und Dienste. Daraus ergibt sich auch die Möglichkeit zur Senkung laufender Kosten und zur Senkung des Neuinvestitionsvolumens.

4.2. Risiken

Das Telekommunikationsgeschäft der NetAachen unterliegt mittelfristig folgenden Risiken:

- Beim Telekommunikationsmarkt handelt es sich um einen regulierten Markt, in dem die Bundesnetzagentur und zunehmend auch das Bundeskartellamt stark steuernd eingreifen. Es besteht das Risiko, dass Regulierungsentscheidungen negative Wirkungen auf die Geschäftsentwicklung haben können. Es besteht grundsätzlich Unsicherheit darüber, wie künftige Regulierungsentscheidungen ausfallen können.

- Der Markt für Telekommunikation unterliegt bisher einer sehr hohen Dynamik. Er ist geprägt durch einen sehr starken Wettbewerb, großem Preisdruck, zunehmenden Bandbreitenbedarf und hohe Wechselbereitschaft der Kunden. Dies kann zum Verlust von Umsatzerlösen, Marktanteilen und zu Margendruck bei einigen Produkten führen. Bisher konnten Preisminderungen am Markt durch überproportionales Wachstum kompensiert werden. Angesichts eines hohen Sättigungsgrads, z. B. im DSL-Markt, ist diese Wachstumsdynamik inzwischen begrenzt. Der starke Wettbewerb und die hohe Wechselbereitschaft der Kunden zwingen NetAachen zu höheren Aufwendungen für Maßnahmen zur Akquisition von Neukunden als auch für die Kundenbindung. Erweisen sich diese Maßnahmen als wenig effektiv, kann sich dies negativ auf das Ergebnis des Unternehmens auswirken. Ferner besteht das Risiko der Substitution von klassischer Festnetztelefonie durch Telefonie über Mobilfunk, über Internet oder über Fernsehkabel.

- Telekommunikations- und IT-Produkte sind teilweise schnelllebig und unterliegen einer hohen Dynamik. Hieraus resultiert für NetAachen ein hoher Innovations- und Investitionsdruck bei deutlich verkürztem Zeitfenster für die Amortisationsphase. Die Entscheidung für die Entwicklung zukunftsweisender und wettbewerbsfähiger TK-Produkte sowie die anschließende Realisierung dieser Investitionsmaßnahmen stellt daher eine Herausforderung dar, verbunden mit dem Risiko von Sonderabschreibungen für „veraltete“ Technik abzulösender Produkte.

- Im Rahmen der weiteren Entwicklung der NetAachen muss sich das Unternehmen im Hinblick auf personelle wie investive Maßnahmen an der Wettbewerbsfähigkeit des Marktes messen. Daher können nachgelagerte, temporäre Kapazitäts- oder Qualitätsprobleme nicht ausgeschlossen werden.

- In 2015 hat die Deutsche Telekom einen Antrag bei der Bundesnetzagentur gestellt mit dem Ziel, alle Ortsvermittlungsstellen (OVst) sowie die im Nahbereich liegenden KVz in

Deutschland mit Vectoring auszubauen. Der Ausbau soll bis zum Jahr 2018 abgeschlossen sein. Im Gegenzug sollen alle Wettbewerber auf den Einsatz der in den OVst eingesetzten VDSL-Technik und auf einen eigenen Infrastrukturausbau im Nahbereich verzichten. Als Ausgleich sollen die Wettbewerber einen vergünstigten Zugang zu Bitstream Vorleistungen der Telekom erhalten. Dieser Antrag kann sich, sofern diesem stattgegeben wird, nachteilig auf das Geschäft der Gesellschaft auswirken.

Zur Gewährleistung des langfristigen Fortbestands der NetAachen hat die Gesellschaft ein Risikomanagementsystem installiert, welches sämtliche Risiken frühzeitig erkennt, systematisch erfasst und bewertet sowie anschließend Maßnahmen zur Risikoverminderung einleitet. Die Risikoberichterstattung erfolgt auf Basis der internen Risikorichtlinie, in der die Verfahrensweise der Risikoanalyse und Berichterstattung festgelegt worden ist. Bestandteil der Risikorichtlinie ist die Erfassung neuer Risiken bzw. Aktualisierung bereits bestehender Risiken in regelmäßigen Zeitabständen durch die Fachbereiche und Führungskräfte in einem formalisierten Risikobericht. Der Risikobericht beschreibt die spezifischen Risiken und untersucht sie auf ihre Eintrittswahrscheinlichkeit hin.

Bestandsgefährdende Risiken für NetAachen sind aktuell nicht zu erkennen. Auf Basis der Wirtschaftsplanung 2016 und der zur Verfügung stehenden Kreditlinien und Darlehen sind keine Liquiditätsengpässe zu erwarten.

4.3. Prognose

Der Telekommunikationsmarkt befindet sich nicht mehr in einer Wachstumsphase; er hat sich in den letzten Jahren in einen Verdrängungsmarkt entwickelt. Die Wettbewerber reagieren unterschiedlich auf die veränderten Rahmenbedingungen. In den letzten Jahren waren deutliche Konsolidierungsbewegungen bei Festnetz-, Mobilfunk- und Kabelanbietern zu verzeichnen.

In diesem harten Marktumfeld wird sich NetAachen weiter gut behaupten. Für 2016 ist eine Konsolidierungsphase im Privatkundengeschäft eingeplant mit einem leichten Umsatzrückgang. Für die darauffolgenden Jahre ist, trotz der erschwerten Marktsituation, ein leichtes Umsatzwachstum eingeplant. Die Wirtschaftsplanung für das Jahr 2016 schließt mit einem Ergebnis vor Steuern (EBT) in Höhe von TEUR 1.012. Das prognostizierte EBT-Ergebnis für das Jahr 2017 liegt bei TEUR 1.183. Hierbei spielt die geplante erfolgreiche Vermarktung der bestehenden FttB- und weiter im Ausbau befindlichen FttC-Netze eine wesentliche Rolle. NetAachen wird das strikte Kostenmanagement in Abhängigkeit von den Geschäftserfolgen fortführen.

Die flächendeckende Versorgung mit breitbandigem Internet kommt in Deutschland nur stockend voran. Das von der Bundesregierung formulierte Ausbauziel für 2018 (100 % Abdeckung mit 50 Mbit/s) wird voraussichtlich nicht vollständig erfüllt. Trotzdem steigen die im Netz transportierten Datenmengen und damit die von Geschäftskunden und Haushalten nachgefragten Anbindungskapazitäten weiter stetig. Daher gilt es weiterhin, die Glasfaserinfrastruktur in Richtung Teilnehmer zu erweitern, vorhandene Accessnetze sinnvoll zu integrieren und zu ertüchtigen. Demzufolge wird NetAachen im Rahmen der Multi-Access-

Strategie die Flächendeckung des Glasfasernetzes im Wirkungsgebiet weiter ausbauen, zusätzliche kompakte Wohnanlagen der Wohnungswirtschaft über hybride Glasfaser- und Koaxialnetze (HFC) erschließen sowie weitere FttC-Ausbauprojekte in Aachen und im Umland voran treiben.

Eine besondere Rolle spielen dabei Kooperationen mit Kommunen und Partnern aus der Energie- und Telekommunikationswirtschaft, die eine maximale Nutzung von Synergien versprechen. Solche Kooperationsmodelle sind im Geschäftsjahr 2015 weiter erfolgreich forciert worden. In technologischer Hinsicht bietet das neue Vectoring-Verfahren gerade in ländlichen Bereichen die Chance, die Übertragungskapazitäten von Kupferanschlussnetzen weiter zu erhöhen.

Die neu geschaffenen Netzkapazitäten werden gleichermaßen für die Versorgung von Privatkunden, Geschäftskunden sowie für den Wholesalemarkt im Sinne des Open Access vermarktet. Auch beim Aufbau von Mobilfunknetzen der neuesten Generation (LTE) bieten die Glasfasernetze der NetAachen die Grundlage für leistungsfähige mobile Internet-zugänge. NetAachen wird im Gegenzug das eigene Dienstleistungsportfolio im Mobilfunk durch die Intensivierung der Kooperationen mit Mobilfunkbetreibern erweitern.

Das Dienstleistungsportfolio gegenüber Endkunden wird um weitere attraktive TV-Dienste über leistungsfähige Internet-Anschlüsse ausgebaut (IP-TV). Auch die Weiterentwicklung des Angebots hochauflösender Fernsehinhalte wird die Nachfrage nach hohen Bandbreiten im NetAachen-Netz fördern. Mit vorhandenen und zusätzlich zu schaffenden Rechenzentrums-Kapazitäten wird NetAachen auf die weiter steigende Nachfrage nach Cloud-Diensten bestens ausgerichtet sein.

Die neuen IP-Technologien sind im NetAachen-Netz eingeführt und können für neue innovative Anwendungen genutzt werden. Wichtige Ergänzung / Erweiterung der heutigen NGNStrategie ist die zusätzliche Fokussierung hin zu Cloud-Diensten (Online Backup, Online Storage, ComCenter) und Media Services (Video on Demand, Interaktive Services, Gaming), letztere in Kooperation als Teil der neuen Wertschöpfungskette. Durch Einführung von neuen innovativen IP-VDSL Access-Systemen im FttC-Umfeld wird die Weiter-entwicklung der NetAachen-Access-Strategie konsequent fortgesetzt.

Auch im FttB-Umfeld wird die Innovation nachhaltig weiter konsequent vorangetrieben. Mit Einführung von G.Fast werden künftig Bandbreiten bis zu 1000 Mbit/s im FttB-Bereich möglich sein.

Der planmäßige weitere Ausbau des Glasfasernetzes führt auch in den nächsten Jahren zu einem spürbaren Investitionsvolumen. Die Investitionen werden langfristig finanziert nach Fertigstellung von Ausbaugebieten oder als Umlandnetze verkauft und anschließend angemietet. Die weitere Investitionstätigkeit kann zu Bilanzverlängerungen in den nächsten Jahren mit der Folge einer leicht sinkenden Eigenkapitalquote führen.

Die Marktposition wird im NetAachen-Anschlussgebiet weiter ausgebaut werden, vor allem in den eigenen Ausbaugebieten.

Ein Vergleich des Geschäftsjahres 2015 und des vorrausgegangenen Wirtschaftsplans 2015 zeigt im EBT eine deutliche Steigerung des Ergebnisses. Statt eines geplanten EBT in 2015 von TEUR 1.212 erwirtschaftete die Gesellschaft ein EBT in Höhe von TEUR 2.371. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem stringenten Personal- und Sachkosten-Management im Geschäftsjahr 2015. Zudem ist unter anderem aufgrund geringerer Kundenzuwächse der Materialaufwand im IST 2015 geringer als im Wirtschaftsplan 2015 angenommen. Für das Jahr 2016 rechnet die Gesellschaft im Wesentlichen aufgrund erheblicher Aufwendungen für die Kundenmigration auf schnellere Infrastruktur sowie für das geplante Kundenwachstum mit einem EBT von TEUR 1.012. Aus den Planungsrechnungen ergibt sich für das Jahr 2016 eine Bilanzsumme von TEUR 24.472 bei einem nominellen Eigenkapital von TEUR 9.005. Daraus errechnet sich eine Eigenkapitalquote von rund 37%.

5. Öffentliche Zwecksetzung gem. § 109 GO NRW

Gegenstand der NetAachen GmbH ist die Versorgung der Öffentlichkeit im Raum Aachen, Düren und Heinsberg mit Telekommunikationsdienstleistungen aller Art unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden betrieblichen und technischen Ressourcen. Die Gesellschaft ist verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen im Sinne des § 109 GO NRW zu verfahren. Dabei ist die Gesellschaft so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Mit dem Bau eigener Hochleistungsnetze wie FttB bzw. HFC und FttC wird der Aufbau einer privaten Telekommunikationsinfrastruktur im Wirtschaftsraum Aachen vorangetrieben. Mit dem Ausbau trägt die NetAachen entscheidend zum Standortvorteil und zur Attraktivität des Wirtschaftraums Aachen bei.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

NetRegio GmbH

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der NetRegio GmbH

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	9.214
Abschreibungen	-5.747
Finanzergebnis	-2.054
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.413
Steuern	0
Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages ausgeschütteter Gewinn	1.413
Jahresüberschuss	0

FINANZPLAN	
EINNAHMEN	
Jahresüberschuss lfd. Jahr	0
Eigenmittel aus Abschreibungen	5.747
Darlehensaufnahme	0
Abbau(+) / Aufbau (-) von Liquidität	13.591
Summe Einnahmen	19.338
AUSGABEN	
Investitionen (einschl. Desinvestitionen)	14.888
Darlehenstilgungen	4.450
Summe Ausgaben	19.338

	Personen
STELLENÜBERSICHT	
Gesamtzahl der Mitarbeiter	0

Bilanz
der NetRegio GmbH

	31.12.2015 €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	31.12.2012 €
AKTIVA				
Anlagevermögen:				
Imm. Vermögensgegenstände	0	0	0	0
Sachanlagen	104.749.148	48.381.447	0	0
Finanzanlagen	0	0	0	0
Umlaufvermögen:				
Vorräte	0	0	0	0
Forderungen	8.120.824	575.622	1.284	0
Flüssige Mittel	2.089.724	80.024.724	24.852	24.976
Bilanzsumme	114.959.697	128.981.794	26.136	24.976
PASSIVA				
Eigenkapital:				
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitalrücklage	28.000.000	28.000.000	0	0
Verlustvortrag	-9.220	-9.220	-2.180	0
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	9.220	0	-7.040	-2.180
Su.	28.025.000	28.015.780	15.780	22.820
Rückstellungen	10.000	4.500	2.000	2.000
Verbindlichkeiten	86.267.511	100.961.514	8.356	156
Rechnungsabgrenzungsposten	657.185	0	0	0
Bilanzsumme	114.959.697	128.981.794	26.136	24.976

GuV
der NetRegio GmbH

	31.12.2015 €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	31.12.2012 €
Umsatzerlöse	7.831.501	0	0	0
Sonst. betriebl. Erträge	9.444	252	188	0
Materialaufwand	0	0	0	0
Personalaufwand	0	0	0	0
Abschreibungen	5.045.559	0	0	0
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-31.290	-36.129	-7.228	-2.180
Zinserträge u. ä.	19.533	0	0	0
Zinsaufwendungen u. ä.	2.066.758	0	0	0
Aufwand aus Ergebnisabführungsvertrag	707.650	0	0	0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	9.220	-35.877	-7.040	-2.180
Steuern	0	0	0	0
Ertrag aus der Verlustübernahme	0	35.877	0	0
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	9.220	0	-7.040	-2.180

Lagebericht 2015

der

NetRegio GmbH

1. Geschäftsmodell

Die NetRegio GmbH wurde im Jahr 2012 mit dem Ziel gegründet, im Versorgungsgebiet der beteiligten Gesellschafter zukunftsfähige Breitband-, Telekommunikations- und Internetversorgung zu fördern und zu entwickeln. Dem Gesellschaftszweck folgend hat die NetRegio GmbH im Jahr 2014 Netzinfrastruktur im Umland erworben und verpachtet diese ab dem Jahr 2015 an den Gesellschafter NetCologne GmbH.

2. Wirtschaftsbericht

Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2015 war durch folgende Besonderheiten geprägt:

- Erwerb des Umlandnetzes von der RheinEnergie AG i. H. v. TEUR 50.787

Ertragslage

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Jahr 2015 ein Ergebnis vor Ergebnisübernahme von 717 TEUR. Aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages mit der NetCologne GmbH wurde ein Gewinn von 708 TEUR abgeführt. Entsprechend der Regelungen in § 301 Satz 1 AktG war zunächst der Verlustvortrag aus dem Vorjahr von 9 TEUR auszugleichen. Daher konnte nur der übersteigende Betrag von 708 TEUR an die NetCologne GmbH abgeführt werden.

Finanzlage

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergab sich im Geschäftsjahr 2015 ein Mittelzufluss von TEUR 7.718.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit lag bei TEUR 61.413.

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit ergaben sich Abflüsse i. H. v. TEUR 24.240.

Vermögenslage

Die Die Bilanzsumme der NetRegio GmbH nahm im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 14.022 auf TEUR 114.960 ab (Vorjahr TEUR 128.982).

Die Sachanlagen erhöhten sich um TEUR 56.368 auf TEUR 104.749 (Vorjahr TEUR 48.381). Dies ist begründet durch den Ankauf des Umlandnetzes von der RheinEnergie AG (TEUR 50.787) sowie dem Ankauf von weiterer Netzinfrastruktur i. H. v. TEUR 10.626.

Gegenüber verbundenen Unternehmen besteht zum 31. Dezember 2015 eine Forderung von TEUR 8.121 (Vorjahr Verbindlichkeit TEUR 20.962).

Die sonstigen Vermögensgegenstände nahmen um TEUR 576 auf TEUR 0 ab (Vorjahr TEUR 576).

Die Guthaben bei Kreditinstituten reduzierten sich um TEUR 77.935 auf TEUR 2.090 (Vorjahr TEUR 80.025).

Auf der Passivseite erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss 2015 (TEUR 9).

Die sonstigen Rückstellungen erhöhten sich um TEUR 5 auf TEUR 10 (Vorjahr TEUR 5).

Mit TEUR 718 sind sonstige Verbindlichkeiten bilanziert (Vorjahr TEUR 0). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind auf TEUR 85.550 (Vorjahr TEUR 80.000) gestiegen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt TEUR 657 (Vorjahr TEUR 0).

Die Eigenkapitalquote liegt zum 31. Dezember 2015 bei 24,4% (Vorjahr 21,7%).

3. Nachtragsbericht

Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine Ereignisse eingetreten, welche eine besondere Bedeutung auf die Finanz- und Vermögenslage der NetRegio GmbH darstellen.

4. Chancen-/ Risiko-/ Prognosebericht

Chancen

Aus der steigenden Nachfrage nach höheren Bandbreiten und damit der wachsende Ausbau der FTTC- und HFC Infrastrukturen können sich Chancen für die Gesellschaft ergeben.

Risiken

Beim Telekommunikationsmarkt handelt es sich um einen streng regulierten Markt, in dem die Bundesnetzagentur und auch das Bundeskartellamt stark steuern eingreifen. Einzelne Regulierungsentscheidungen können geschäftshemmend ausfallen. Des Weiteren besteht das Risiko der Substitution der klassischen Festnetztelefonie durch Telefonie über Mobilfunk, über Social Media Plattformen oder über Fernsehkabel.

Bestandsgefährdende Risiken für NetRegio sind aktuell nicht zu erkennen. Auf Basis der Wirtschaftsplanung 2016 und der zur Verfügung stehenden Kreditlinien und Darlehen sind keine Liquiditätsengpässe zu erwarten.

Prognose

Die von der Bundesregierung formulierte Breitbandstrategie kommt in Deutschland nur stockend voran. Die formulierten Ausbauziele für 2014 und 2018 (75% bzw. 100% Abdeckung mit 50 Mbit/s) wurden bzw. werden absehbar verfehlt.

Trotzdem steigen die im Netz transportierten Datenmengen und damit die von Geschäftskunden und Haushalten nachgefragten Anbindungskapazitäten weiter stetig an. Somit gilt es weiterhin, die Glasfaserinfrastruktur in Richtung Endverbraucher zu erweitern, vorhandene Accessnetze sinnvoll zu integrieren und zu stärken.

Für das Jahr 2016 rechnet die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss von TEUR 1.413 vor Ergebnisabführung. Aus den Planungsrechnungen ergibt sich für das Jahr 2016 eine Bilanzsumme von rund TEUR 113.380 bei einem nominellen Eigenkapital von ca. TEUR 28.016. Daraus errechnet sich eine Eigenkapitalquote von ca. 24,7%.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

Brunata Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiss GmbH & Co

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der Brunata Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiss GmbH & Co

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	100.587
Sonstige betriebliche Erträge	19.027
Materialaufwand	-16.108
Personalaufwand	-28.655
Abschreibungen	-33.570
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-27.345
Finanzergebnis	-12
Außerordentliches Ergebnis	0
Steuern	-2.403
Zuführung Gewinnrücklagen	
Jahresüberschuss	11.521
FINANZPLAN	
EINNAHMEN	
Jahresüberschuss lfd. Jahr	11.521
Eigenmittel aus Abschreibungen	33.570
Darlehensaufnahme	0
Abbau (+) / Aufbau (-) von Liquidität	-494
Summe Einnahmen	44.597
AUSGABEN	
Investitionen (einschl. Desinvestitionen)	33.076
Entnahmen der Gesellschafter	11.521
Darlehenstilgung	0
Summe Ausgaben	44.597

Stellenübersicht	Personen
	495

Bilanz
der Brunata Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiss GmbH & Co

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Immaterielle Vermögensgegenst.	1.215	1.141	1.220	1.258	1.243
Sachanlagen	15.266	16.107	16.320	17.083	17.865
Finanzanlagen	5.049	5.080	5.142	5.189	5.198
Umlaufvermögen:					
Vorräte	0	0	0	0	0
Forderungen	24.245	17.372	21.696	17.311	15.599
Flüssige Mittel	7.612	14.233	7.369	4.663	3.847
Rechnungsabgrenzung	174	136	137	133	249
Bilanzsumme	53.560	54.069	51.884	45.637	44.000
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Kapitalanteile der Kommanditistin	128	128	128	128	128
Rücklagen	15.732	15.732	15.504	13.957	11.862
Rückstellungen	19.234	19.577	18.495	17.406	17.885
Verbindlichkeiten	14.989	15.353	14.586	11.019	10.904
Rechnungsabgrenzung	3.476	3.279	3.171	3.127	3.222
Bilanzsumme	53.560	54.069	51.884	45.637	44.000

GuV
der Brunata Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiss GmbH & Co

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	96.782	92.980	87.461	81.604	77.464
Sonst. betriebl. Erträge	17.343	12.403	11.209	11.407	10.522
Materialaufwand	15.169	15.406	14.343	13.842	13.380
Personalaufwand	28.626	26.279	25.553	24.453	23.373
Abschreibungen	31.027	25.049	20.779	21.700	18.912
Sonst. betriebl. Aufwendungen	24.622	23.205	22.339	21.181	21.641
Zinserträge u.ä.	246	316	412	399	334
Zinsaufwand u.ä.	403	372	449	495	497
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	14.524	15.388	15.620	11.739	10.518
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern	2.732	2.598	2.633	1.191	1.387
Jahresüberschuss	11.793	12.790	12.987	10.548	9.131
Gewinnverteilung an Kommanditist	11.793	12.562	11.440	8.453	8.095
Einstellung in Rücklagen	0	229	1.547	2.095	1.035
Bilanzgewinn	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

Brunata Wärmemesser-Gesellschaft
Schulthgeiss GmbH & Co

Allgemeines

Die Brunata Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiss GmbH & Co (nachfolgend BRUNATA genannt) zählt zu den führenden Wärmemessdienstunternehmen auf dem deutschen Markt. Das Kerngeschäft umfasst den Verkauf und die Vermietung von Messgeräten zur Erfassung von Wärme und Wasser um hiermit die Dienstleistung der Erfassung von Verbrauchsdaten und die verbrauchsabhängige Abrechnung nach den Bestimmungen der Heizkostenverordnung durchzuführen. Aus dieser Kompetenz heraus liefert BRUNATA ihren Kunden zusätzliche Produkte und Dienstleistungen zur nachhaltigen Einsparung von Heizenergie. Hierzu gehören verbrauchs- und bedarfsbasierte Energieausweise sowie klima- und witterungsbereinigte Analysen des Heizenergieverbrauchs.

Weiter zunehmende Bedeutung gewinnt die von BRUNATA angebotene Ausstattung von Immobilien mit hochwertigen Rauchmeldern und die regelmäßige Überprüfung und Wartung dieser Geräte. BRUNATA sorgt damit einerseits für sichereres Wohnen und unterstützt andererseits die Hauseigentümer bei der Wahrnehmung ihrer Verkehrssicherungspflichten. Zur Ergänzung Ihrer Dienstleistungen rund um die Immobilie bietet BRUNATA in Zusammenarbeit mit akkreditierten Wasserlaboren auch die regelmäßige orientierende Prüfung von Trinkwasser auf Verkeimung durch Legionellen an.

Regional ist BRUNATA in Deutschland mit einem dichten Vertriebs- und Servicenetz von 9 Niederlassungen und 15 Vertretungen in den Bundesländern Nordrhein-Westfalen, Rheinland-Pfalz, Saarland, Hessen, Thüringen, Niedersachsen, Sachsen-Anhalt und Sachsen tätig.

Wirtschaftsbericht

Geschäftliche Rahmenbedingungen

Das Das Geschäft der BRUNATA wird wesentlich durch den Bestand an Wohngebäuden mit drei oder mehr Wohneinheiten beeinflusst. Die Anzahl solcher Häuser ist in Deutschland im abgelaufenen Geschäftsjahr durch Neubautätigkeit angestiegen. Die Anzahl der in 2014 in den für BRUNATA relevanten Bundesländern fertiggestellten – und damit im Wesentlichen in 2015 als Marktpotential verfügbaren Wohnungen lag nach Angaben des Statistischen Bundesamtes mit rund 45.000 Wohnungen um ca. 28 % über dem Wert für 2013. Treiber der Neubautätigkeit ist hauptsächlich der wachsende Wohnraumbedarf in Ballungszentren und eine nach wie vor steigende Anzahl von Singlehaushalten. Diese positive Entwicklung wird aber dadurch relativiert, dass in strukturschwachen Gebieten wie in den Vorjahren Wohnraumleerstand und teilweise auch der Rückbau von Wohngebäuden festzustellen ist. Für das verfügbare Marktvolumen ist außerdem zu berücksichtigen, dass Neubauten mit sehr hohem Standard zur Energieeinsparung (Niedrigenergiehäuser) nicht mehr zur verbrauchsabhängigen Abrechnung von Wärme und Warmwasser nach der Heizkostenverordnung verpflichtet sind. Insgesamt hat sich daher der Gesamtbestand an marktrelevanten Wohnungen nur unwesentlich verändert.

BRUNATA bewegt sich im Bereich der Abrechnung von Wärme und Wasser in Deutschland in einem vollständig erschlossenen und verteilten Markt, in dem nur durch Verdrängung die

Möglichkeit besteht, weitere Anteile zu gewinnen. Insgesamt führt dies zu erheblichem Wettbewerbsdruck, was insbesondere im Großkundenbereich tendenziell rückläufige Preise zur Folge hat. Positiven Einfluss auf das Geschäftsvolumen hatte eine erneut deutlich gestiegene Nachfrage nach Rauchmeldern einschließlich der Durchführung von jährlichen Wartungsleistungen hierfür.

BRUNATA hat sich im abgelaufenen Geschäftsjahr erneut gut behauptet und konnte den Bestand an betreuten Gebäuden als auch Wohneinheiten weiter ausbauen. Die Bindung der Kunden an BRUNATA ist wegen des vollständigen Leistungsangebotes, hoher Qualitätsstandards und intensiv betriebener Kundenpflege sehr hoch. Langfristige Vermietungen von messtechnischer Ausrüstung und von Rauchmeldern sowie auch zunehmend langfristige Dienstleistungsverträge mit Großkunden über Abrechnungsdienstleistungen und Rauchmelderwartungen sichern das Geschäft nachhaltig.

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die wesentliche Steuerungsgröße ist das Jahresergebnis, dieses wird maßgeblich durch den Umsatz bestimmt.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Die Umsatzerlöse der BRUNATA stiegen im Geschäftsjahr 2015 auf 96,8 Mio. € und lagen damit auf dem Planniveau bzw. um 3,8 Mio. € (+ 4,1 %) über dem Vorjahreswert.

Die Mehrerlöse resultieren insbesondere aus Steigerungen im Kerngeschäft bei Gerätevermietungen für die Erfassung von Wärme und Wasser, den Abrechnungsdienstleistungen, und dem Verkauf und der Vermietung sowie der Wartung von Rauchmeldern.

Der Jahresüberschuss der BRUNATA erreichte im abgelaufenen Geschäftsjahr 11,8 Mio. € und lag damit um 1,0 Mio. € unter dem Vorjahreswert bzw. um 0,9 Mio. € hinter dem Planwert zurück. Positiven Einfluss auf das Ergebnis hatten insbesondere die höheren Umsatzerlöse, negativ wirkten sich vor allem deutlich gestiegene Abschreibungen auf in das Vermietvermögen getätigte Investitionen und höhere Personalaufwendungen aus.

BRUNATA hat im Berichtsjahr in noch höherem Umfang als bisher in Messgeräte (Heizkostenverteiler, Wasserzähler, Wärmezähler sowie Rauchmelder) investiert, die im Rahmen des Mietgeschäftes operativ eingesetzt werden. Diese angeschafften Messgeräte haben zu einem großen Anteil Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von jeweils unter 150 € und werden im Anschaffungsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die getätigten Investitionen wurden teilweise erfolgswirksam refinanziert.

Die Vermögenslage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich geändert. Die Sachanlagen der Gesellschaft sind vollständig durch Eigenkapital gedeckt, welches nahezu 30 % der Bilanzsumme darstellt. Die Bilanzsumme hat sich, insbesondere durch planmäßige Abschreibungen auf das Anlagevermögen um 0,5 Mio. € auf 53,6 Mio. € reduziert. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 22,3 Mio. € sowie die Einzahlungen aus den Refinanzierungen wurden größtenteils für Investitionen in das Vermietvermögen sowie

für Auskehrungen an den Gesellschafter verwendet. Die liquiden Mittel beliefen sich zum 31.12.2015 auf 7,6 Mio. €.

Die Finanzlage der BRUNATA ist geordnet; die Zahlungsfähigkeit für eingegangene Verpflichtungen ist durch vorhandene Liquidität sowie zusätzlich durch verfügbare Kreditlinien jederzeit gesichert. Für die Zukunft sind keine Engpässe erkennbar.

Forschung und Entwicklung

Zusammen mit den rechtlich und wirtschaftlich unabhängig von BRUNATA arbeitenden BRUNATA-Gesellschaften in München und Hamburg wird in einer gemeinsam gehaltenen Gesellschaft, der METRONA Union, München, Forschung, Entwicklung und teilweise Produktion für neue Messgeräte und Messverfahren betrieben. Die Entwicklungsarbeiten konzentrierten sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf die Weiterentwicklung des BRUNATA Produktprogramms. Der Aufwand für Forschung und Entwicklung betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr rund 1,9 % vom Umsatz.

Nachtragsbericht (für Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag)

Nach dem Bilanzstichtag für das Geschäftsjahr 2015 hat es für die Gesellschaft keine Ereignisse von besonderer Bedeutung gegeben.

Chancen- und Risikobericht

BRUNATA ist in das Risikofrüherkennungssystem der GEW Köln AG und damit in das der Stadtwerke Köln GmbH (SWK) eingebunden. Es finden vierteljährliche Risikoinventuren auf Geschäftsleitungs- und Abteilungsleitungsebene statt, deren Ergebnisse nach Auswertung und Beurteilung an das zentrale Risikomanagement des Konzerns gemeldet werden. Bei Identifizierung von Einzelrisiken, welche ohne Berücksichtigung einer Eintrittswahrscheinlichkeit einen Risikowert von > 0,5 Mio. € haben, werden diese detailliert inklusive der geplanten oder durchgeführten Gegenmaßnahmen dargelegt. In 2015 wurde hierunter fallend ein Risiko als Folge einer Mitte 2015 durch das Bundeskartellamt eingeleiteten Sektoruntersuchung für den Bereich Submetering wegen des Verdachts von marktmachtmissbräuchlichem Verhalten der Branchenunternehmen erfasst und bewertet. Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Lageberichtes liegen noch keine Ergebnisse dieser Untersuchung vor. Ein BRUNATA-spezifischer Risikoatlas und die Risikodokumentation unterliegen der ständigen Weiterentwicklung.

Als weiteres Risiko ist der durch Wettbewerbstätigkeit bedingte, anhaltend hohe Preisdruck, der insbesondere im Großkundenbereich wirksam ist, zu sehen. Durch den gesättigten Markt ist es absehbar, dass sich diese Situation auch mittelfristig nicht ändern wird, wenngleich durch die mittlerweile wieder deutlicher ansteigende Neubautätigkeit in Ballungsgebieten das Risiko des Substanzverlustes durch den Rückbau von nicht mehr kostendeckend vermietbaren Liegenschaften in strukturschwachen Gebieten ausgeglichen werden kann.

Wie im Vorjahr prognostiziert, ist es in 2015 wegen des Auslaufens von Übergangsfristen für die Ausrüstungspflicht mit Rauchmeldern bei Bestandsliegenschaften zu einer sehr hohen Nachfrage gekommen, die sich in 2016 noch verstärken wird und damit insgesamt als Chance für einen Zuwachs in den Servicebeständen gesehen wird. Obwohl das im abgelaufenen Geschäftsjahr zunächst gesehene Risiko von Lieferengpässen von Seiten der Vorlieferanten nicht mehr gegeben ist bleibt eine Knappheit in den benötigten Montagekapazitäten erhalten. Diese aufzulösen wird mit teils erheblichen Anstrengungen verbunden sein.

Währungssicherungsgeschäfte wurden im Geschäftsjahr 2015 nicht durchgeführt.

Im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems ergab sich im Geschäftsjahr 2015 weder aus Einzelrisiken noch aus der Gesamtbetrachtung eine Bestandsgefährdung für BRUNATA.

Prognosebericht

Dem Wettbewerbsdruck begegnet BRUNATA mit ihrer Strategie der Qualitätsführerschaft, einer vollständigen, modernen Geräte- und Dienstleistungspalette und mit Kundennähe. Dieser bereits seit mehreren Jahren erfolgreich beschrittene Weg wird weiterhin verfolgt, regelmäßig überprüft und bei Bedarf angepasst. Vor diesem Hintergrund wurden in 2015 die Strukturen des Außenvertriebs und des Kundenservice neu geordnet.

Das strategische IT-Projekt zur Erneuerung der Software zur verbrauchsabhängigen Abrechnung konnte wie geplant auch im zweiten Schritt in 2015 in Produktion genommen werden. Noch durchzuführende Restarbeiten werden im Laufe des 1. Halbjahres 2016 abgearbeitet. Hiermit ist die Voraussetzung für eine stabile und belastbare IT-Plattform geschaffen worden, die das Kerngeschäft sicher unterstützen kann. Frei werdende sowie zusätzliche IT-Ressourcen werden in 2016 für die Erneuerung der Software zur Unterstützung der kundennahen Vertriebs- und Serviceprozesse eingesetzt. Der Verkauf und die Vermietung von Rauchmeldern sowie der jährliche Service hierfür haben nennenswerten Einfluss auf das Ergebnis der BRUNATA. Die hohe Nachfrage wird sich in 2016 fortsetzen und erneut hohe Investitionen in das Vermietgeschäft bedingen. Damit verbunden sind hohe Abschreibungen, die zunächst das Ergebnis belasten, sich aber in den Folgejahren positiv auswirken.

Der geschäftliche Verlauf im Geschäftsjahr 2016 wird sich weiterhin auf hohem Niveau bewegen, das Ergebnis wird aber beeinflusst durch erneut hohe Sofortabschreibungen auf Investitionen geringwertiger Wirtschaftsgüter in das Vermietgeschäft, wodurch mit einem geringfügig rückläufigen Ergebnis zu rechnen ist.

Bilanz
der Verwaltungsgesellschaft Schultheiss mbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Forderungen	68	65	62	59	55
Bilanzsumme	68	65	62	59	55
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26
Gewinnvortrag	37	34	31	28	24
Jahresüberschuss	3	3	3	3	4
Rückstellungen	2	2	2	2	1
Bilanzsumme	68	65	62	59	55

GuV
der Verwaltungsgesellschaft Schultheiss mbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Sonst. Betriebliche Erträge	5	5	5	5	5
Sonst. betriebliche Aufwendungen	2	2	3	2	2
Zinserträge u.ä.	1	1	1	1	2
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	4	4	3	4	4
Steuern	1	1	1	1	1
Jahresüberschuss	3	3	3	3	4

Wirtschaftsplan und Lagebericht werden nicht erstellt.

WIRTSCHAFTSPLAN

der

METRONA Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiss GmbH + Co

für das Geschäftsjahr 2016

(01.01. - 31.12.2016)

Wirtschaftsplan 2016
der METRONA Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiß GmbH + Co

	2016 Tsd. €
ERFOLGSPLAN	
Umsatzerlöse	29.767
Sonstige betriebliche Erträge	386
Materialaufwand	-22.427
Personalaufwand	0
Abschreibungen	-533
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.955
Finanzergebnis	-207
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	5.031
Steuern	-840
Jahresüberschuss	4.191

FINANZPLAN	
Einnahmen	
Jahresüberschuss lfd. Jahr	4.191
Eigenmittel aus Abschreibungen	533
Darlehensaufnahme	0
Abbau (+) / Aufbau (-) von Liquidität	187
Summe Einnahmen	4.911
Ausgaben	
Investitionen (einschl. Desinvestitionen)	720
Entnahmen der Gesellschafter	4.191
Darlehenstilgung	0
Summe Ausgaben	4.911

	Personen
STELLENÜBERSICHT	
	0

Bilanz
der METRONA Wärmemesser-Gesellschaft
Schultheiß GmbH + Co

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Anlagevermögen:					
Imm. Wirtschaftsgüter	0	0	0	0	0
Sachanlagen	258	178	191	172	185
Finanzanlagen	4.580	4.379	4.379	4.452	4.598
Umlaufvermögen:					
Vorräte	7.401	4.856	3.999	4.356	4.034
Forderungen	716	1.388	1.774	2.380	2.357
Flüssige Mittel	2.012	297	333	339	238
Bilanzsumme	14.967	11.097	10.676	11.699	11.411
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Kapitalanteile der Kommanditistin	26	26	26	26	26
Rücklagen	2.115	1.115	115	115	115
Rückstellungen	1.332	794	910	924	1.546
Verbindlichkeiten	11.395	9.068	9.549	10.562	9.640
Rechnungsabgrenzung	100	94	77	72	84
Bilanzsumme	14.967	11.097	10.676	11.699	11.411

GuV
der METRONA Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiß GmbH + Co

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Umsatzerlöse	27.900	23.590	19.034	19.689	19.991
Sonst. betriebl. Erträge	471	376	461	500	406
Materialaufwand	19.566	16.493	13.912	13.178	12.863
Personalaufwand	0	0	0	0	0
Abschreibungen	686	681	585	690	663
Sonst. betriebl. Aufwendungen	2.033	1.975	1.922	1.910	2.016
Zinserträge u.ä.	3	1	2	9	19
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Zinsaufwand u.ä.	202	213	216	227	244
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.887	4.605	2.862	4.193	4.630
Steuern	971	766	501	646	726
Jahresüberschuss	4.916	3.838	2.360	3.547	3.905
Gewinnverteilung an Kommanditisten	3.916	2.838	2.360	3.547	3.905
Einstellung in die Rücklagen	1.000	1.000	0	0	0
Bilanzgewinn	0	0	0	0	0

Lagebericht 2015

der

METRONA Wärmemesser-
Gesellschaft Schultheiss
GmbH + Co

Allgemeines

Die METRONA Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiß GmbH + Co (nachfolgend „METRONA“ genannt) ist eine Schwestergesellschaft der Brunata Wärmemesser-Gesellschaft Schultheiss GmbH & Co (nachfolgend „BRUNATA“ genannt) und wird mit ihr in Personalunion geführt. Die METRONA ist vor allem für die Materialbeschaffung und Zulieferung an die BRUNATA tätig und nimmt als Gesellschafterin mit einem Anteil von 44 % an der METRONA Wärmemesser Union, München, die Forschungs- und Entwicklungs- sowie die Fertigungsinteressen der BRUNATA wahr. Die METRONA betreibt außerhalb des regionalen Kernarbeitsgebietes der BRUNATA auch ein eigenständiges Wärmemess-dienstgeschäft. METRONA hält 100 % der Anteile an der METRONA POLSKA Sp.z o.o., Warschau (nachstehend METRONA POLSKA genannt) und 44 % der Anteile an der METRONA S.r.l., Rom.

Wirtschaftsbericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Der Geschäftsgang der METRONA ist weitgehend an den der BRUNATA gekoppelt, für die METRONA die Beschaffungsaktivitäten durchführt. Das gewachsene Volumen an Zulieferungen für BRUNATA insbesondere durch Rauchmelder und der im Geschäftsjahr weitgehend unveränderte Bestand an Geschosswohnungen war bestimmend für den Verlauf des Geschäftsjahres 2015.

Unverändert hoch ist die häufig schon langjährige Bindung der Kunden an METRONA. Wegen des gesättigten Marktes besteht insbesondere um Großkunden ein unverändert intensiver Wettbewerb, der zu Druck auf die Preise für Messgeräte und Dienstleistungen führt.

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die wesentliche Steuerungsgröße ist das Jahresergebnis, dieses wird maßgeblich durch den Umsatz bestimmt.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Umsatzerlöse der METRONA erreichten im Geschäftsjahr 2015 die Höhe von 27,9 Mio. € und lagen damit auf dem Planniveau bzw. um 4,3 Mio. € (+18,3%) über dem Vorjahreswert. Der Umsatzausweitung ist weitgehend auf das gestiegene Liefervolumen mit BRUNATA zurückzuführen. Auch ein Anstieg des Eigengeschäftes mit direkten Kunden hat zum gestiegenen Geschäftsvolumen beigetragen. Die Verwaltungsaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig erhöht.

Durch das gestiegene Umsatzvolumen bei gleichzeitig nur proportional gestiegenen Materialaufwendungen und nur geringfügigen Steigerungen bei den Verwaltungskosten hat sich das Ergebnis im Berichtsjahr um 1,1 Mio. € auf 4,9 Mio. € erhöht (+28,9%). Im Vergleich zur Planung hat sich das Ergebnis um 1,2 Mio. € verbessert, was überwiegend auf im Vergleich geringere Materialaufwendungen zurück zu führen ist.

Insbesondere durch gestiegene Vorräte sowie parallel hierzu gestiegene Verbindlichkeiten und die Zuführung von Gewinnanteilen in die Rücklagen der Gesellschaft hat sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr von 11,1 Mio. € auf 15,0 Mio. € erhöht.

METRONA finanziert sich aus einer gegenüber dem Vorjahr deutlich gestärkten Eigenkapitalbasis mit einer Quote von 14,3 % hauptsächlich über ein bestehendes Verrechnungskonto mit der Schwestergesellschaft BRUNATA.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 5,5 Mio. € wurde neben der Auskehrung des Ergebnisses 2014 an die Kommanditistin insbesondere für Investitionen in das Sachanlagevermögen verwendet. Der Finanzmittelfonds lag mit 2,0 Mio. € stichtagsbedingt deutlich über dem Wert des Vorjahres.

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Gesellschaft ist stabil. METRONA ist jederzeit in der Lage, eingegangene Verpflichtungen zu erfüllen. Für die Zukunft sind keine Engpässe erkennbar.

Forschung und Entwicklung

Die Forschungs- und Entwicklungsarbeiten werden von den rechtlich und wirtschaftlich unabhängig arbeitenden BRUNATA-Gesellschaften in einer gemeinsamen Entwicklungsgesellschaft, der METRONA Union, München, betrieben. METRONA ist mit einem Gesellschafts-anteil von 44 % an der METRONA Union beteiligt. Im abgelaufenen Geschäftsjahr standen die Weiterentwicklung von Heizkostenverteilern mit der zugehörigen Funkübertragungstechnik sowie von produktnahen Softwarelösungen im Entwicklungsschwerpunkt.

Nachtragsbericht (für Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag)

Nach Ablauf des Geschäftsjahres 2015 sind bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses keine nennenswerten Ereignisse eingetreten, die für das Unternehmen von wesentlicher Bedeutung sind.

Chancen- und Risikobericht

METRONA ist in das Risikofrüherkennungssystem der GEW Köln AG und damit in das der Stadtwerke Köln GmbH (SWK) eingebunden. Es finden vierteljährlich Risikoinventuren statt, deren Ergebnisse nach Auswertung und Beurteilung an das zentrale Risikomanagement des Konzerns gemeldet werden. Die Risikoinventuren und -meldungen decken auch die Tochterunternehmen METRONA POLSKA und METRONA S.r.l. ab.

Das für die BRUNATA identifizierte Risiko, welches sich aus der Durchführung einer Sektoruntersuchung durch das Bundeskartellamt für den Bereich Submetering ergibt, gilt gleichermaßen für METRONA. Wie in den zurückliegenden Jahren ergeben sich außerdem

aufgrund der engen Verflechtungen des METRONA-Geschäftes mit der Schwesterfirma BRUNATA Preis- und Mengenrisiken aus dem gesättigten Markt und der hieraus resultierenden starken Wettbewerbstätigkeit um Marktanteile. Die enge wirtschaftliche Zusammenarbeit mit der Schwestergesellschaft BRUNATA beinhaltet ebenso Chancen für die wirtschaftliche Entwicklung von METRONA.

Bei Identifizierung von Einzelrisiken, die ohne Berücksichtigung der Eintrittswahrscheinlichkeit einen Risikowert von > 0,5 Mio. € aufweisen, sind diese detailliert inklusive der geplanten oder durchgeführten Gegenmaßnahmen darzulegen. Mit Ausnahme des beschriebenen Risikos aus der Sektoruntersuchung wurde diese Grenze im Berichtsjahr von METRONA in keinem Fall erreicht. Ein unternehmensspezifischer Risikoatlas und die Risikodokumentation unterliegen der ständigen Weiterentwicklung.

Im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems ergab sich im Geschäftsjahr 2015 weder aus Einzelrisiken noch aus der Gesamtbetrachtung eine Bestandsgefährdung für METRONA.

Prognosebericht

Die in der Schwesterfirma BRUNATA für 2016 geplanten Wachstumsmaßnahmen werden in der METRONA zu einer stabilen Umsatz- und Ertragsentwicklungen führen. METRONA geht von insgesamt stabilen, Beschaffungspreisen aus.

Die Gesellschaft erwartet für das kommende Geschäftsjahr 2016 ein positives Ergebnis auf dem Niveau des Berichtsjahres.

Bilanz
der Unternehmensverwaltungsgesellschaft
METRONA mbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
AKTIVA					
Forderungen	68	65	62	59	55
Bilanzsumme	68	65	62	59	55
PASSIVA					
Eigenkapital:					
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26
Gewinnvortrag	38	35	31	28	24
Jahresüberschuss	3	3	3	3	4
Rückstellungen	2	2	2	2	1
Bilanzsumme	68	65	62	59	55

GuV
der Unternehmensverwaltungsgesellschaft
METRONA mbH

	31.12.2015 Tsd. €	31.12.2014 Tsd. €	31.12.2013 Tsd. €	31.12.2012 Tsd. €	31.12.2011 Tsd. €
Sonst. betriebl. Erträge	5	5	5	5	5
Sonst. betriebl. Aufwendungen	2	2	3	2	1
Zinserträge u.ä.	1	1	1	1	1
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	4	4	3	4	5
Steuern	1	1	1	1	1
Jahresüberschuss	3	3	3	3	5

Wirtschaftsplan und Lagebericht werden nicht erstellt.