



**Stadt Leverkusen**

Vorlage Nr. 2015/0623

**Der Oberbürgermeister**

II/20-201-01-02-14-bo

**Dezernat/Fachbereich/AZ**

30.07.15

**Datum**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Datum</b>	<b>Zuständigkeit</b>	<b>Behandlung</b>
<b>Finanz- und Rechtsausschuss</b>	13.08.2015	Beratung	öffentlich
<b>Rat der Stadt Leverkusen</b>	17.08.2015	Entscheidung	öffentlich

**Betreff:**

Jahresabschluss 2014 der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG und Entlastung

Jahresabschluss 2014 der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH und Entlastung

- Erteilung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 GO NRW

**Beschlussentwurf:**

1. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL) wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:

a) Feststellung des Jahresabschlusses 2014 gem. beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Genehmigung des Lageberichts,

b) Verwendung des Jahresüberschusses 2014 in Höhe von 5.413.875,87 € durch Ausschüttung eines Teilbetrags in Höhe von 5.000.000,00 € an die Gesellschafter Rhein-Energie AG und Stadt Leverkusen entsprechend der anteiligen Kommanditeinlagen je zur Hälfte sowie durch Zuführung des Restbetrags in Höhe von 413.875,87 € in die Gewinnrücklagen,

c) Entlastung der Komplementärin sowie deren Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2014.

2. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, der Entlastung des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2014 zuzustimmen.

3. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:

- a) Feststellung des Jahresabschlusses 2014 gem. beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Genehmigung des Lageberichts,
- b) Verwendung des Jahresüberschusses 2014 in Höhe von 2.502,31 € durch Vortrag auf neue Rechnung (Gewinnvortrag),
- c) Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2014.

gezeichnet:

Buchhorn

In Vertretung  
Stein

**Schnellübersicht über die finanziellen Auswirkungen der Vorlage Nr. 2015/0623  
Beschluss des Finanzausschusses vom 01.02.2010 und Auflage der Kommunalaufsicht vom 26.07.2010**

**Ansprechpartner / Fachbereich / Telefon: Herr Bosbach / Finanzen / 2034**

Kurzbeschreibung der Maßnahme und Angaben, ob die Maßnahme durch die Rahmenvorgaben des Leitfadens des Innenministers zum Nothaushaltsrecht abgedeckt ist.

(Angaben zu § 82 GO NRW, Einordnung investiver Maßnahmen in Prioritätenliste etc.)

Jahresabschluss 2014 der EVL

**A) Etatisiert unter Finanzstelle(n) / Produkt(e)/ Produktgruppe(n):**

(Etatisierung im laufenden Haushalt und mittelfristiger Finanzplanung)

entfällt

**B) Finanzielle Auswirkungen im Jahr der Umsetzung:**

(z. B. Personalkosten, Abschreibungen, Zinswirkungen, Sachkosten etc.)

Die Gesellschaftsanteile an der EVL sind im Konzern Stadt dem Sportpark Leverkusen wirtschaftlich zugeordnet. Ausschüttungen der Gesellschaft werden somit im Konzern Stadt an den Sportpark Leverkusen geleistet. Sie dienen der Finanzierung der dort anfallenden Aufgaben. Ausfallende oder sinkende Ausschüttungen führen somit entsprechend zu einem erhöhten Fremdkapitalbedarf seitens des Sportparks Leverkusen.

**C) Finanzielle Folgeauswirkungen ab dem Folgejahr der Umsetzung:**

(überschlägige Darstellung pro Jahr)

siehe B)

**D) Besonderheiten (ggf. unter Hinweis auf die Begründung zur Vorlage):**

(z. B.: Inanspruchnahme aus Rückstellungen, Refinanzierung über Gebühren, unsichere Zuschusssituation, Genehmigung der Aufsicht, Überschreitung der Haushaltsansätze, steuerliche Auswirkungen, Anlagen im Bau, Auswirkungen auf den Gesamtabschluss)

entfällt

**E) Beabsichtigte Bürgerbeteiligung (vgl. Vorlage Nr. 2014/0111):**

<b>Weitergehende Bürgerbeteiligung erforderlich</b>	<b>Stufe 1 Information</b>	<b>Stufe 2 Konsultation</b>	<b>Stufe 3 Kooperation</b>
[nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]
Beschreibung und Begründung des Verfahrens: (u.a. Art, Zeitrahmen, Zielgruppe und Kosten des Bürgerbeteiligungsverfahrens)			

**F) Nachhaltigkeit der Maßnahme im Sinne des Klimaschutzes:**

<b>Klimaschutz betroffen</b>	<b>Nachhaltigkeit</b>	<b>kurz- bis mittelfristige Nachhaltigkeit</b>	<b>langfristige Nachhaltigkeit</b>
[nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]

## Begründung:

### Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG

#### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen:

Dem von der Geschäftsführung der EVL aufgestellten Jahresabschluss 2014 wurde nach auftragsgemäßer Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH, Köln am 13.03.2015 der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 8 lit. h) + i) des Gesellschaftsvertrages der EVL beschließt die Gesellschafterversammlung über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Gewinnverwendung sowie über die Entlastung von Aufsichtsrat und Komplementärin sowie deren Geschäftsführung. Die Bestellung der Abschlussprüfer obliegt nach § 13.2 des Gesellschaftsvertrages dem Aufsichtsrat.

Die Beschlussfassung in den Organen der EVL über die im Beschlussentwurf dieser Vorlage genannten Punkte war bereits am 18.06.2015 - und damit vor der Sitzung des Rates - von Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung erfolgt. Bezüglich der städtischen Vertreter erfolgte die Beschlussfassung jedoch nur vorbehaltlich der endgültigen Zustimmung durch den Rat.

#### Wirtschaftliche Ergebnisse / Auswertung:

In der nachfolgenden Übersicht werden die wesentlichen **Bilanzpositionen** und ihre Veränderungen der EVL KG gegenüber dem Vorjahr dargestellt.

#### Bilanz 2014 (Werte in T€)

<u>Aktiva</u>	2014	2013	Abw.	
	T€	T€	T€	%
Anlagevermögen	131.010	131.581	-571	-0,4%
- davon immaterielle Verm.	588	643	-55	-8,6%
- davon Sachanlagen	93.042	92.993	49	0,1%
- davon Finanzanlagen	37.380	37.945	-565	-1,5%
Umlaufvermögen	63.786	52.711	11.075	21,0%
- davon Vorräte	1.037	1.066	-29	-2,7%
- davon Forderungen u. sonst. Verm.	41.076	45.717	-4.641	-10,2%
- davon Kassenbestand, Guthaben	21.672	5.928	15.744	265,6%
Rechnungsabgrenzungsposten	336	384	-48	-12,5%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>195.132</b>	<b>184.676</b>	<b>10.456</b>	<b>5,7%</b>

<b>Passiva</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Abw.</b>	
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>%</b>
Eigenkapital	59.461	54.047	5.414	10,0%
Sonderposten	122	70	52	74,3%
Rückstellungen	58.123	58.973	-850	-1,4%
Verbindlichkeiten	65.919	60.857	5.062	8,3%
Rechnungsabgrenzungsposten	11.507	10.729	778	7,3%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>195.132</b>	<b>184.676</b>	<b>10.456</b>	<b>5,7%</b>

Die **Gewinn- und Verlustrechnung** weist am Beispiel ausgewählter Positionen folgende Entwicklungen aus:

<b>GuV 2014</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Abw.</b>	
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>%</b>
Umsatzerlöse	190.260	203.403	-13.143	-6,5%
Sonst. betriebl. Erträge	13.896	13.292	604	4,5%
Materialaufwand	135.418	150.386	-14.968	-10,0%
Personalaufwand	27.558	27.452	106	0,4%
Abschreibungen	9.049	7.015	2.034	29,0%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	24.620	33.784	-9.164	-27,1%
- davon Konzessionsabgabe	9.598	9.825	-227	-2,3%
- davon übrige betriebl. Aufwendungen	15.022	23.960	-8.938	-37,3%
Beteiligungsergebnis	1.261	1.351	-90	-6,7%
Saldo aus Zinsaufwand und -ertrag	-3.795	-2.898	-897	31,0%
<b>Jahresfehlbetrag/ -überschuss</b>	<b>5.414</b>	<b>-4.421</b>	<b>9.835</b>	<b>181,7%</b>

Die allgemeine wirtschaftliche Situation der KG sei anhand der folgenden bisher in einer gesonderten Anlage dargestellten Finanzkennzahlen dargestellt:

## Finanzkennzahlen zum 31.12.2014

		in T€	2014	2013
Eigenkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	5.414	9,11 %	-8,18 %
	Eigenkapital:	59.461		
Gesamtkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	5.414	10,06 %	-1,68 %
	Zinsaufwand:	4.130		
	Gesamtkapital: (EK+ langfr.Fremdkapital)	94.881		
Anlagendeckungsgrad II:	Eigenkapital :	59.461	72,42 %	65,82 %
	Sonderposten:	0		
	langfr.Fremdkapital:	35.420		
	Anlagevermögen:	131.010		
Personalaufwandsquote:	Personalaufwand:	27.558	13,49%	12,14%
	Gesamtaufwand:	204.249		
Zinsaufwandsquote:	Zinsaufwand:	4.130	2,02%	1,31%
	Gesamtaufwand:	204.249		
Investitionen:	Anschaffung AV:	9.757	9.757 T€	12.827 T€

Die jeweiligen Berechnungsformeln für die einzelnen Finanzkennzahlen sind im aktuellen Beteiligungsbericht aufgeführt.

Die **Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung** der EVL zeigt sich insbesondere in dem im Lagebericht beschriebenen Geschäftsverlauf.

### Abschließende Hinweise:

Der Jahresabschluss wird in der Sitzung des Finanzausschusses am 13.08.2015 in einem Kurzvortrag vorgestellt. Für eventuelle Fragen steht an dem Tag ein Vertreter der Gesellschaft zur Verfügung.

Als Anlagen 1 bis 3 sind dieser Vorlage für die EVL GmbH & Co. KG die Bilanz zum 31.12.2014, die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2014 sowie der Lagebericht beigefügt.

Der Prüfbericht des Jahresabschlusses steht als nichtöffentlich zu behandelnde Anlage 4 allen Ratsmitgliedern im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung. Zusätzlich steht den Fraktionen und Gruppen jeweils auch ein Druckexemplar des Prüfberichts zur Verfügung.

### Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH

Dem von der Geschäftsführung der EVL aufgestellten Jahresabschluss 2014 wurde nach auftragsgemäßer Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH, Köln am 13.03.2015 der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 8 lit. j) + l) des Gesellschaftsvertrages der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH entscheidet die Gesellschafter-

versammlung über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Gewinnverwendung, die Entlastung der Geschäftsführer sowie über die Bestellung des Abschlussprüfers.

Der Jahresabschluss 2014 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung) sowie der Lagebericht sind als Anlagen 5 - 7 beigefügt.

Der Prüfbericht des Jahresabschlusses steht als nichtöffentlich zu behandelnde Anlage 8 allen Ratsmitgliedern im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung. Zusätzlich steht den Fraktionen und Gruppen jeweils auch ein Druckexemplar des Prüfberichts zur Verfügung.

Ergänzend sei auf Folgendes hingewiesen:

Ratsmitglieder, die selbst dem Aufsichtsrat der EVL angehören, haben sowohl bei der Beratung als auch bei der Entscheidung über die Entlastung der Aufsichtsrates der KWS gemäß § 31 Abs. 1 i.V.m. § 43 Abs. 2 GO NRW kein Mitwirkungsrecht (Beschlusspunkt 2). Dies gilt auch für den Oberbürgermeister.

Über den Beschlusspunkt 2 ist **gesondert** zu beraten und abzustimmen.

Eine entsprechende Protokollierung ist notwendig.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr war das folgende Ratsmitglied im Aufsichtsrat der EVL tätig und unterliegt somit dem o. g. Mitwirkungsverbot:

Herr OB Buchhorn  
Herr BM Wölwer  
Rh. Eimermacher  
Rh. Ippolito  
Rh. Schoofs

**Anlage/n:**

- Anlage 1 - Bilanz 2014 EVL KG.pdf
- Anlage 2 - GuV 2014 EVL KG.pdf
- Anlage 3 - Lagebericht 2014 EVL KG
- Anlage 4 - Prüfungsbericht 2014 EVL KG (nichtöffentlich)
- Anlage 5 - Bilanz 2014 EVL GmbH
- Anlage 6 - GuV 2014 EVL GmbH.pdf
- Anlage 7 - Lagebericht 2014 EVL GmbH.pdf
- Anlage 8 - Prüfungsbericht 2014 EVL GmbH (nichtöffentlich)