



**Stadt Leverkusen**

Vorlage Nr. 2017/1752

**Der Oberbürgermeister**

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

**Dezernat/Fachbereich/AZ**

01.08.17

**Datum**

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Datum</b>	<b>Zuständigkeit</b>	<b>Behandlung</b>
<b>Finanz- und Rechtsausschuss</b>	28.08.2017	Beratung	öffentlich
<b>Rat der Stadt Leverkusen</b>	31.08.2017	Entscheidung	öffentlich

**Betreff:**

Jahresabschluss 2016 der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG und Entlastung

Jahresabschluss 2016 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 2016 gem. beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Genehmigung des Lageberichts,
  - b) Verwendung des Jahresüberschusses 2016 in Höhe von 11.823.965,39 € durch Ausschüttung eines Teilbetrags in Höhe von 8.000.000,00 € an die Gesellschafter RheinEnergie AG und Stadt Leverkusen entsprechend der anteiligen Kommanditeinlagen je zur Hälfte sowie durch Zuführung des Restbetrags in Höhe von 3.823.965,39 € in die Kapitalrücklagen,
  - c) Entlastung der Komplementärin sowie deren Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2016.
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 2016 zuzustimmen.

3. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (EVL GmbH) wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:
- a) Feststellung des Jahresabschlusses 2016 gem. beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Genehmigung des Lageberichts,
  - b) Verwendung des Jahresüberschusses 2016 in Höhe von 2.104,21 € durch Vortrag auf neue Rechnung (Gewinnvortrag),
  - c) Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2016.

gezeichnet:

Richrath

In Vertretung  
Stein

**Schnellübersicht über die finanziellen bzw. bilanziellen Auswirkungen, die beabsichtigte Bürgerbeteiligung und die Nachhaltigkeit der Vorlage 2017/1752**

**Ansprechpartner / Fachbereich / Telefon: Herr Thiele / Finanzen / 406 - 2044**

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 2016 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):**

Weitergehende Bürgerbeteiligung erforderlich	Stufe 1 Information	Stufe 2 Konsultation	Stufe 3 Kooperation
[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:**

Klimaschutz betroffen	Nachhaltigkeit	kurz- bis mittelfristige Nachhaltigkeit	langfristige Nachhaltigkeit
[nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]



**Begründung:**

**Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (zu Ziffer 1. und 2. des Beschlusssentwurfes)**

**Gesellschaftsrechtliche Grundlagen:**

Dem von der Geschäftsführung der EVL aufgestellten Jahresabschluss 2016 wurde nach auftragsgemäßer Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH, Köln, 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 Beschlusssentwurf dieser Vorlage genannten Punkte ist bereits am 29.06.2017 - und damit vor der Sitzung des Rates - durch 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 der EVL und ihre Veränderungen gegenüber dem Vorjahr dargestellt.

**Bilanz 2016 (Werte in T€)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Abw.</b>	
<b><u>Aktiva</u></b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>%</b>
Anlagevermögen	114.363	121.722	-7.359	-6,0%
- davon immaterielle Vermögensgegenstände	502	554	-52	-9,4%
- davon Sachanlagen	102.619	98.957	3.662	3,7%
- davon Finanzanlagen	11.243	22.212	-10.969	-49,4%
Umlaufvermögen	55.500	68.227	-12.727	-18,7%
- davon Vorräte	1.524	1.427	97	6,8%
- davon Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	43.229	45.477	-2.248	-4,9%
- davon Kassenbestand, Guthaben	10.747	21.322	-10.575	-49,6%
Rechnungsabgrenzungsposten	372	328	44	13,4%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>170.235</b>	<b>190.277</b>	<b>-20.042</b>	<b>-10,5%</b>

<b>Passiva</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Abw.</b>	
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>%</b>
Eigenkapital	69.890	62.066	7.824	12,6%
Sonderposten	151	176	-25	-14,2%
Rückstellungen	36.407	55.758	-19.351	-34,7%
Verbindlichkeiten	51.282	59.899	-8.617	-14,4%
Rechnungsabgrenzungsposten	12.505	12.378	127	1,0%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>170.235</b>	<b>190.277</b>	<b>-20.042</b>	<b>-10,5%</b>

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

<b>GuV 2016</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Abw.</b>	
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>%</b>
Umsatzerlöse	204.372	194.349	10.023	5,2%
Sonst. betriebl. Erträge	22.775	32.949	-10.174	-30,9%
Materialaufwand	145.079	139.992	5.087	3,6%
Personalaufwand	28.669	27.623	1.046	3,8%
Abschreibungen	7.159	6.778	381	5,6%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	34.034	45.570	-11.536	-25,3%
- davon Konzessionsabgabe	9.282	9.406	-124	-1,3%
- davon übrige betriebl. Aufwendungen	24.752	36.164	-11.412	-31,6%
Beteiligungsergebnis	1.281	1.663	-382	-23,0%
Saldo aus Zinsaufwand und -ertrag	-4.623	-4.581	-42	0,9%
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>11.824</b>	<b>7.605</b>	<b>4.219</b>	<b>35,7%</b>

Die Jahresabschlüsse zum 31.12.2016 wurden bei den Gesellschaften erstmals unter der Vorschrift des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) aufgestellt. Die erstmalige Berücksichtigung der BilRUG-Regelungen kann Auswirkungen auf die Vorjahresvergleiche und die Jahresabschlusskennzahlen haben.

Die allgemeine wirtschaftliche Situation der EVL sei anhand der folgenden Finanzkennzahlen dargestellt:

<b>Finanzkennzahlen zum 31.12.2016</b>				
		in T€	2016	2015
Eigenkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	11.824	16,92 %	12,25 %
	Eigenkapital:	69.890		
Gesamtkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	11.824	17,89 %	12,83 %
	Zinsaufwand:	4.757		
	Gesamtkapital: (EK+ langfr.Fremdkapital)	92.701		
Anlagendeckungsgrad II:	Eigenkapital :	69.890	81,06 %	78,13 %
	Sonderposten:	0		
	langfr.Fremdkapital:	22.811		
	Anlagevermögen:	114.363		
Personalaufwandsquote:	Personalaufwand:	28.669	13,03%	12,23%
	Gesamtaufwand:	220.008		
Zinsaufwandsquote:	Zinsaufwand:	4.757	2,16%	2,04%
	Gesamtaufwand:	220.008		
Investitionen:	Anschaffung AV:	13.515	13.515 T€	13.093 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 Finanz- und Rechtsausschusses am 28.08.2017 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 31.12.2016, die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016 sowie der Lagebericht beigefügt.

Entsprechend der Beschlussfassung zur Vorlage R 629/14. TA (Rat am 16.12.96) steht allen Ratsmitgliedern der Prüfbericht des Jahresabschlusses der EVL als nicht öffentlich zu behandelnde Anlage 4 zur Verfügung. Zusätzlich steht den Fraktionen und den 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 EVL 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 waren der Oberbürgermeister sowie die folgenden Ratsmitglieder im Aufsichtsrat der EVL tätig und unterliegen somit dem o. g. Mitwirkungsverbot:

Oberbürgermeister Uwe Richrath  
Bürgermeister Gerhard Wölwer  
Rh. Thomas Eimermacher  
Rh. Peter Ippolito  
Rh. Erhard Schoofs

### **Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (zu Ziffer 3. des Beschlussentwurfes)**

Dem von der Geschäftsführung der EVL GmbH aufgestellten Jahresabschluss 2016 wurde nach auftragsgemäßer Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH, Köln, der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 8 lit. j) + l) des Gesellschaftsvertrages der EVL GmbH entscheidet die Gesellschafterversammlung über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Gewinnverwendung, die Entlastung der Geschäftsführer sowie die Bestellung des Abschlussprüfers.

Der Jahresabschluss 2016 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung) sowie der Lagebericht sind als Anlagen 5 - 7 beigefügt.

Entsprechend der Beschlussfassung zur Vorlage R 629/14. TA (Rat am 16.12.96) steht allen Ratsmitgliedern der Prüfbericht des Jahresabschlusses der EVL GmbH als nicht öffentlich zu behandelnde Anlage 8 zur Verfügung. Zusätzlich steht den Fraktionen und den Gruppen jeweils auch ein Druckexemplar des Prüfberichts zur Verfügung.

#### **Anlage/n:**

Anlage 1 Bilanz 2016 EVL GmbH & Co. KG  
Anlage 2 GuV 2016 EVL GmbH & Co. KG  
Anlage 3 Lagebericht 2016 EVL GmbH & Co. KG  
Anlage 4 Prüfungsbericht 2016 EVL GmbH & Co. KG (nicht öffentlich)  
Anlage 5 Bilanz 2016 EVL GmbH  
Anlage 6 GuV 2016 EVL GmbH  
Anlage 7 Lagebericht 2016 EVL GmbH  
Anlage 8 Prüfungsbericht 2016 EVL GmbH (nicht öffentlich)