



Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 1712/2012

Der Oberbürgermeister

II/20-201-01-01-14-ho
Dezernat/Fachbereich/AZ

20.07.12
Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Finanzausschuss	23.08.2012	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen	27.08.2012	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Ertelung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 GO NRW
- Jahresabschluss 2011 der AVEA GmbH & Co. KG und deren Tochtergesellschaften und Entlastung
- Jahresabschluss 2011 der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH und Entlastung

Beschlussentwurf:

1. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der AVEA GmbH & Co. KG wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:
 - a. Der Jahresabschluss 2011 wird mit einer Bilanzsumme von 116.020.379,39 € und einem Jahresüberschuss von 3.581.919,68 € (inklusive 1.193.424,30 € Gewinne der Tochtergesellschaften aus dem Vorjahr) gem. beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung festgestellt sowie der Lagebericht genehmigt (Anlage 1).
 - b. Der Jahresüberschuss in Höhe von 3.581.919,68 € wird in Höhe von 1.675.000,00 € dem Darlehenskonto der Stadt Leverkusen und mit einem Betrag von 1.675.000,00 € dem Darlehenskonto des Bergischen Abfallwirtschaftsverbandes gutgeschrieben. Der restliche Betrag in Höhe von 231.919,68 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
 - c. Der Komplementärin sowie deren Geschäftsführer wird Entlastung erteilt.
 - d. Der Geschäftsführer als Vertreter der AVEA GmbH & Co. KG in den Gesellschafterversammlungen der Tochtergesellschaften wird ermächtigt, die in Anlage 2 genannten Beschlüsse zu fassen.
 - e. Der Konzernabschluss der AVEA-Konzerngesellschaften wird gebilligt (Anlage 3).

2. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der AVEA GmbH & Co. KG wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, der Entlastung des Aufsichtsrates zuzustimmen.
3. Den Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:
 - a. Der Jahresabschluss 2011 wird mit einer Bilanzsumme von 48.054,84 € und einem Jahresüberschuss von 2.104,00 € gem. beigefügter Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht (Anlage 4) festgestellt.
 - b. Der Jahresüberschuss 2011 wird in die Gewinnrücklage eingestellt.
 - c. Dem Geschäftsführer wird für das Jahr 2011 Entlastung erteilt.
4. Den Vertretern der Stadt in den zuständigen Organen der AVEA GmbH & Co. KG und der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt und der Geschäftsführer als Vertreter der AVEA GmbH & Co. KG in den Gesellschafterversammlungen der Tochtergesellschaften wird ermächtigt, Rödl & Partner, Köln, zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr 2012 der betreffenden Gesellschaften zu bestellen.

gezeichnet:

Häusler

(gleichzeitig i. V. des Oberbürgermeisters)

**Schnellübersicht über die finanziellen Auswirkungen der Vorlage Nr. 1712/2012
Beschluss des Finanzausschusses vom 01.02.2010 und Auflage der Kommunal-
aufsicht vom 26.07.2010**

Ansprechpartner / Fachbereich / Telefon: Frau Hohn, 2042

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.)

Ausschüttung AVEA

Ertragsteuern

A) Etatisiert unter Finanzstelle(n) / Produkt(e)/ Produktgruppe(n):
(Etatisierung im laufenden Haushalt und mittelfristiger Finanzplanung)

Ausschüttung: Finanzstelle 9700111001
Produkt 111001
Produktgruppe 1110
Betrag: 1.650.000 €

Ertragsteuern: Finanzstelle PN 1110
Produkt 111001
Produktgruppe 1110
Betrag: 405.000 €

B) Finanzielle Auswirkungen im Jahr der Umsetzung:

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

Ausschüttung: Verbesserung 25 T€

Ertragsteuern: Erhöhung bedingt durch Gewinnverbesserung

C) Finanzielle Folgeauswirkungen ab dem Folgejahr der Umsetzung:

(überschlägige Darstellung pro Jahr)

./.

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)

./.

Begründung:

AVEA GmbH & Co. KG

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG hat auftragsgemäß den Jahresabschluss der AVEA GmbH & Co. KG geprüft.

Der Jahresabschluss 2011 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung) einschließlich Lagebericht ist in der Anlage 1 beigefügt. Zusätzlich zeigt Anlage 1d eine Übersicht - aus Sicht der Verwaltung - wesentlicher Finanzkennzahlen der AVEA GmbH & Co. KG.

Die Verwaltung schlägt in Punkt 1 b. des Beschlussentwurfes vor, dass der Jahresüberschuss in Höhe von 3.581.919,68 € jeweils in Höhe von 1.675.000,00 € dem Darlehenskonto der Stadt Leverkusen und dem Darlehenskonto des Bergischen Abfallwirtschaftsverbandes gutgeschrieben wird. Der restliche Betrag in Höhe von 231.919,68 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Tochtergesellschaften

Die Feststellung der Jahresabschlüsse der in der Anlage 2 aufgeführten Tochtergesellschaften erfolgt nach § 7 Abs. 3 des Konsortialvertrages zwischen der Stadt Leverkusen und dem Bergischen Abfallwirtschaftsverband. Dort wurde vereinbart, dass die Vertretung der AVEA GmbH & Co. KG als Gesellschafterin in den Gesellschafterversammlungen der Tochtergesellschaften der AVEA GmbH & Co. KG von dem Geschäftsführer der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH wahrgenommen wird. Gleichzeitig ist dieser auch Geschäftsführer der Tochtergesellschaften.

Nach den gesetzlichen Regelungen ist es nicht möglich, dass sich der Geschäftsführer als Vertreter der Gesellschafterin selbst Entlastung erteilt. Daher ist es erforderlich, entsprechende Ermächtigungen für die einzelnen Gesellschaften durch die Gesellschafterversammlung der Holding zu beschließen.

Zur Gewinnverwendung teilt die Verwaltung mit, dass die Vertreter der Stadt Leverkusen die Ermächtigung des Geschäftsführers in der Sitzung der Gesellschafterversammlung am 29.06.2012 gemäß dieser Vorlage beschlossen haben.

Konzernabschluss

Der konsolidierte Abschluss für die gesamte AVEA-Unternehmensgruppe ist eine jährlich aufzustellende Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der rechtlich selbständigen Konzernunternehmen (Mutter- und Tochtergesellschaften). Eine Feststellung des Konzernabschlusses erübrigt sich, da diesem lediglich eine Informationsfunktion zukommt.

AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG hat auftragsgemäß den Jahresabschluss der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH geprüft.

Der Jahresabschluss 2011 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung) einschließlich Lagebericht ist in der Anlage 4 beigefügt.

Bestellung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

Die Beschlüsse über die für die jeweiligen Gesellschaften zu bestellenden Wirtschaftsprüfer erfolgten in den Sitzungen der Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG und AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH am 29.06.2012.

Ergänzend sei auf Folgendes hingewiesen:

Ratsmitglieder, die selbst dem Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG angehören, haben sowohl bei der Beratung als auch bei der Entscheidung über die Entlastung des Aufsichtsrates der AVEA GmbH & Co. KG gemäß § 31 Abs. 1 i.V.m. § 43 Abs. 2 GO NRW kein Mitwirkungsrecht (Beschlusspunkt 2).

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

Eine entsprechende Protokollierung ist notwendig.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren die folgenden Ratsmitglieder im Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG tätig und unterliegen somit dem o. g. Mitwirkungsverbot:

Ratsfrau Ingrid Geisel
Ratsherr Frank Hasivar
Ratsherr Stefan Hebbel
Ratsherr Peter Ippolito
Ratsherr Stefan Manglitz
Ratsherr Albrecht Omankowsky

Entsprechend der Beschlussfassung zur Vorlage R 629/14. TA (Rat am 16.12.96) stehen allen Ratsmitgliedern die Prüfungsberichte der Jahresabschlüsse der AVEA GmbH & Co. KG und der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH als nichtöffentlich zu behandelnde Anlagen 5 a) und b) im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung. Für eventuelle Fragen steht ein Vertreter der AVEA in der Sitzung des Finanzausschusses am 23.08.2012 zur Verfügung.

Anlage/n:

Anlage 1 a) AVEA GmbH & Co. KG Bilanz
Anlage 1 b) AVEA GmbH & Co. KG GuV
Anlage 1 c) AVEA GmbH & Co. KG Lagebericht
Anlage 1 d) AVEA GmbH & Co. KG Finanzkennzahlen
Anlage 2 AVEA Tochtergesellschaften
Anlage 2 Nr. 1 a) AVEA Aufbereitungs- und Deponierungsgesellschaft mbH & Co. KG Bilanz
Anlage 2 Nr. 1 b) AVEA Aufbereitungs- und Deponierungsgesellschaft mbH & Co. KG

GuV

Anlage 2 Nr. 1 c) AVEA Aufbereitungs- und Deponierungsgesellschaft mbH & Co. KG
Lagebericht

Anlage 2 Nr. 2 a) ADG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bilanz

Anlage 2 Nr. 2 b) ADG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH GuV

Anlage 2 Nr. 2 c) ADG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Lagebericht

Anlage 2 Nr. 3 a) AVEA MHKW Leverkusen GmbH & Co. KG Bilanz

Anlage 2 Nr. 3 b) AVEA MHKW Leverkusen GmbH & Co. KG GuV

Anlage 2 Nr. 3 c) AVEA MHKW Leverkusen GmbH & Co. KG Lagebericht

Anlage 2 Nr. 4 a) AVEA MHKW Verwaltungsgesellschaft mbH Bilanz

Anlage 2 Nr. 4 b) AVEA MHKW Verwaltungsgesellschaft mbH GuV

Anlage 2 Nr. 4 c) AVEA MHKW Verwaltungsgesellschaft mbH Lagebericht

Anlage 2 Nr. 5 a) AVEA Recycling und Logistik GmbH & Co. KG Bilanz

Anlage 2 Nr. 5 b) AVEA Recycling und Logistik GmbH & Co. KG GuV

Anlage 2 Nr. 5 c) AVEA Recycling und Logistik GmbH & Co. KG Lagebericht

Anlage 2 Nr. 6 a) AVEA Recycling und Logistik Verwaltungsgesellschaft mbH Bilanz

Anlage 2 Nr. 6 b) AVEA Recycling und Logistik Verwaltungsgesellschaft mbH GuV

Anlage 2 Nr. 6 c) AVEA Recycling und Logistik Verwaltungsgesellschaft Lagebericht

Anlage 3 a) AVEA Konzern Bilanz

Anlage 3 b) AVEA Konzern GuV

Anlage 3 c) AVEA Konzern Lagebericht

Anlage 4 a) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH Bilanz

Anlage 4 b) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH GuV

Anlage 4 c) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH Lagebericht

Anlage 5 a) Prüfungsbericht AVEA GmbH & Co. KG nichtöffentlich

Anlage 5 b) Prüfungsbericht AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH nichtöffentlich