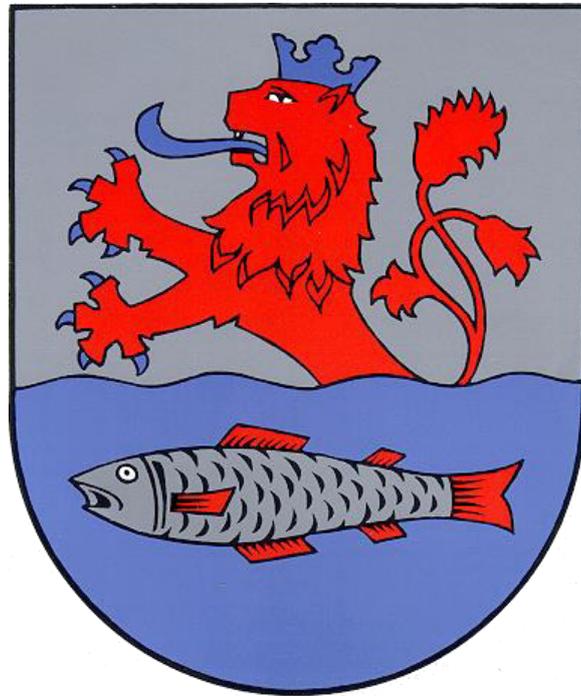


Stadt Leichlingen



Gesamtabschluss

2010

Gesamtabschluss 2010 der Stadt Leichlingen

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1 Gesamtabschluss	3
2 Gesamtbilanz	4 bis 6
3 Gesamtergebnisrechnung	7
4 Gesamtlagebericht	8 bis 15
4.1 Einleitung	8
4.2 Wirtschaftsbericht	8 bis 12
4.3 Prognose-, Chancen- und Risikobericht	12 bis 13
4.4 NKF - Kennzahlenset	14 bis 15
5 Ratsmitglieder und Verwaltungsvorstand	16 bis 22
6 Gesamtanhang	23 bis 29
6.1 Allgemeiner Hinweis	23
6.2 Konsolidierungskreis	23
6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23 bis 24
6.4 Konsolidierungsgrundsätze	24
6.5 Erläuterung der Gesamtbilanz	25 bis 26
6.6 Weitere Angaben	26
6.7 Erläuterung zur Gesamtergebnisrechnung	26 bis 27
6.8 Erläuterung der Gesamtkapitalflussrechnung	28
6.9 Sonstige Angaben	29
Anlagen	
Anlage 1: Gesamtbilanz	
Anlage 2: Anlagenspiegel	
Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel	
Anlage 4: Beteiligungsbericht	

1 Gesamtabschluss

Gemäß § 2 NKFEF NRW haben die Kommunen spätestens zum 31. Dezember 2010 den ersten Gesamtabschluss nach § 116 GO NRW aufzustellen.

Die Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement erfolgte in der Stadt Leichlingen zum 01.01.2009. Die Eröffnungsbilanz wurde vom Rat in seiner Sitzung vom 24.09.2012 festgestellt. Die Aufarbeitung der Städtischen Jahresabschlüsse wurde mit dem Jahresabschluss 2014 abgeschlossen. Erst danach konnte mit der Aufarbeitung der Gesamtabschlüsse begonnen werden.

Der Gesamtabschluss besteht gem. § 116 Abs. 1 GO NRW aus

- Gesamtbilanz,
- Gesamtergebnisrechnung,
- Gesamtanhang.

Nach § 49 Abs. 2 GemHVO NRW sind dem Gesamtabschluss zudem beizufügen:

- Gesamtlagebericht,
- Beteiligungsbericht.

Der Gesamtanhang ist gem. § 51 Abs. 3 GemHVO NRW um eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) zu ergänzen.

2 Gesamtbilanz

	31.12.2009	31.12.2010
AKTIVA		
1. Anlagevermögen	271.629.923,57 €	270.229.794,44 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	252.359,95 €	213.845,54 €
1.2 Sachanlagen	262.950.790,63 €	261.538.714,96 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.108.997,36 €	28.080.367,91 €
1.2.1.1 Grünflächen	21.794.341,45 €	21.762.302,91 €
1.2.1.2 Ackerland	41.494,40 €	41.730,60 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	256.934,06 €	260.106,95 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.016.227,45 €	6.016.227,45 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.333.726,89 €	77.431.627,42 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.118.887,84 €	2.084.482,01 €
1.2.2.2 Schulen	47.804.383,64 €	42.668.741,36 €
1.2.2.3 Wohnbauten	2.292.622,70 €	2.423.773,11 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.117.832,71 €	30.254.630,94 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	132.628.964,56 €	131.443.074,16 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	17.532.276,64 €	17.581.402,81 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.831.759,56 €	2.771.792,54 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	64.446.755,92 €	64.543.134,35 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	46.931.375,84 €	45.670.818,31 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	886.796,60 €	875.926,15 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.587.732,23 €	2.524.266,98 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.180,00 €	10.180,00 €
1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	15.135.297,40 €	14.712.415,56 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.911.127,81 €	4.685.612,24 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.234.764,38 €	2.651.170,69 €
1.3 Finanzanlagen	8.426.772,99 €	8.477.233,94 €
1.3.1 Anteile an Verbundenen Unternehmen	- €	- €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	874.575,06 €	888.042,10 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	6.843.664,57 €	6.849.079,63 €
1.3.4 Sondervermögen	- €	- €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	636.235,67 €	670.114,17 €
1.3.6 Ausleihungen	72.297,69 €	69.998,04 €
2. Umlaufvermögen	12.313.327,62 €	11.253.390,54 €
2.1 Vorräte	31.696,03 €	24.500,26 €
2.1.1 R-H-B.-stoffe u. un-fertige Erzeugnisse	31.696,03 €	24.500,26 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.467.548,52 €	8.164.090,77 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.350.601,61 €	2.142.007,54 €
2.2.1.1 Gebühren	156.250,22 €	169.112,78 €
2.2.1.2 Beiträge	192.187,38 €	445.514,12 €
2.2.1.3 Steuern	914.792,75 €	636.634,64 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	299.883,91 €	302.974,33 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	787.487,35 €	587.771,67 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.281.281,81 €	1.911.689,01 €

	31.12.2009	31.12.2010
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.281.281,81 €	1.911.689,01 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	- €	- €
2.2.2.3 gegen Beteiligungen	- €	- €
2.2.2.4 gegen Sondervermögen	- €	- €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.835.665,10 €	4.110.394,22 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	4.814.083,07 €	3.064.799,51 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	185.897,04 €	174.402,79 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €
Gesamtsumme AKTIVA	284.129.148,23 €	281.657.587,77 €

	31.12.2009	31.12.2010
PASSIVA		
1. Eigenkapital	150.949.366,90 €	146.174.497,88 €
1.1 Allgemeine Rücklage	144.131.790,88 €	144.209.790,25 €
1.1.1 Allgemeine Rücklage	150.693.724,35 €	150.768.748,00 €
1.1.2 Kapitalrücklage	- €	- €
1.1.3 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	-6.561.933,47 €	-6.558.957,75 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	10.044.445,44 €	2.881.268,64 €
1.4 Ergebnisvorträge	- €	1.492.405,94 €
1.5 Gesamtjahresüberschuss/-jahresfehlbetrag	-5.670.770,86 €	-4.805.607,25 €
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	2.443.901,44 €	2.396.640,30 €
2. Sonderposten	35.564.817,49 €	37.693.376,85 €
2.1 für Zuwendungen	18.614.179,63 €	20.266.970,77 €
2.2 für Beiträge	12.757.285,77 €	12.831.180,71 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	786.752,58 €	1.309.531,35 €
2.4 Sonstige Sonderposten	3.406.599,51 €	3.285.694,02 €
3. Rückstellungen	24.150.835,67 €	24.900.305,29 €
3.1 Pensionsrückstellungen	21.079.477,24 €	21.361.273,00 €
3.1.1 Pensionen	16.594.932,24 €	16.755.597,00 €
3.1.2 Beihilfen	4.484.545,00 €	4.605.676,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	- €	- €
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.071.358,43 €	3.538.771,12 €
3.5 Passive Latente Steuern aus den Einzelabschlüssen	- €	261,17 €
4. Verbindlichkeiten	71.992.377,37 €	71.397.624,23 €
4.1 Anleihen	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	54.601.030,45 €	52.778.738,71 €
4.2.1 von Beteiligungen	- €	- €
4.2.2 von Sondervermögen	- €	- €
4.2.3 vom öffentlichen Bereich	122.650,44 €	118.598,41 €
4.2.4 vom privaten Kreditmarkt	54.478.380,01 €	52.660.140,30 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.648.016,60 €	4.595.185,69 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.044.609,27 €	2.703.935,13 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	192.084,59 €	188.302,32 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.630.878,23 €	2.879.799,19 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.875.758,23 €	8.251.663,19 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.471.750,80 €	1.491.783,52 €
Gesamtsumme PASSIVA	284.129.148,23 €	281.657.587,77 €

3 Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Gesamtergebnis des Haushaltsjahres 2010
1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.860.625,30 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.503.566,16 €
3	+ Sonstige Transfererträge	497.428,93 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.753.123,38 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.632.205,91 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	848.847,44 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.514.777,21 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	242.893,00 €
9	+/- Bestandsveränderungen	8.160,63 €
10	= Ordentliche Erträge	56.861.627,96 €
11	- Personalaufwendungen	11.302.220,52 €
12	- Versorgungsaufwendungen	554.121,42 €
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.789.531,51 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.721.341,88 €
15	- Transferaufwendungen	20.865.720,45 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.416.433,43 €
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.649.369,21 €
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.787.741,25 €
19	+ Finanzerträge	773.454,55 €
20	- Finanzaufwendungen	2.465.900,61 €
21	+/- Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung	114.603,54 €
22	= Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.577.842,52 €
23	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.365.583,77 €
24	+ Außerordentliche Erträge	136.170,45 €
25	- Außerordentliche Aufwendungen	1.609,12 €
26	= Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 23 und 24)	134.561,33 €
27	= Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26)	-4.231.022,44 €
28	- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	574.584,81 €
29	= Gesamtbilanzgewinn/-verlust (= Zeilen 27 und 28)	-4.805.607,25 €

Nach § 2 Absatz 2 NKFEFG NRW brauchen bei der Aufstellung des ersten Gesamtabchlusses keine Vorjahreszahlen angegeben werden.

4 Gesamtlagebericht

4.1 Einleitung

Die Gemeinde hat gemäß § 116 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen.

Dem Prinzip des handelsrechtlichen Konzernabschlusses folgend hat der Gesamtabschluss die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche so darzustellen, als ob es sich um eine wirtschaftliche Einheit handeln würde.

Zum Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Leichlingen gehören 4 Beteiligungsgesellschaften und eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung. Das Aufgabenspektrum der in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen und ausgegliederten Bereiche (Konsolidierungskreis) umfasst neben den klassischen Aufgaben der Kommunalverwaltung (Kernverwaltung) folgende Betätigungsfelder:

- Energie- und Wasserversorgung (Stadtwerke Leichlingen GmbH)
- Betrieb eines Hallen- und Freibades (Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH)
- Stadtentwicklung / Flächenvermarktung (Stadtentwicklung Leichlingen GmbH / Grundstücksentwicklung Leichlingen GmbH)
- Abwasserbeseitigung (Städtischer Abwasserbetrieb)

Im Jahr 2010 sind keine neuen Aufgabenfelder durch Gründung, Erwerb von Beteiligungen oder Übernahme von Anteilen an Gesellschaften im Vollkonsolidierungskreis hinzugekommen.

4.2 Wirtschaftsbericht

4.2.1 Ertragslage

Den nachfolgenden Ausführungen über die Ertragslage liegt die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres zugrunde. Aufgrund der Erstmaligen Aufstellung des Gesamtabschlusses zum 31.12.2010 ist ein Vorjahresvergleich auf Konzernebene noch nicht möglich.

	31.12.2010
Ordentliche Erträge	56.861.627,96 €
Steuern und ähnliche Abgaben	20.860.625,30 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.753.123,38 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.632.205,91 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.503.566,16 €
Sonstiges	4.112.107,21 €
Ordentliche Aufwendungen	59.649.369,21 €
Transferaufwendungen	20.865.720,45 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.789.531,51 €
Personalaufwendungen	11.302.220,52 €
Versorgungsaufwendungen	554.121,42 €
Bilanzielle Abschreibungen	6.721.341,88 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.416.433,43 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungs-/Geschäftstätigkeit	-2.787.741,25 €
Finanzerträge	773.454,55 €
Finanzaufwendungen	2.465.900,61 €
Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung	114.603,54 €

	31.12.2010
Finanzergebnis	-1.577.842,52 €
Ordentliches Ergebnis	-4.365.583,77 €
Außerordentliches Ergebnis	134.561,33 €
Gesamtjahresergebnis	-4.231.022,44 €
anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-574.584,81 €
Gesamtbilanzgewinn/-verlust	-4.805.607,25 €

Steuern und ähnliche Abgaben sowie die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden durch die Stadt Leichlingen realisiert. Für das Jahr 2010 kam es zu Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer (T€ - 429) und der Grundsteuer A und B (T€ -165). Es konnten Mehrerträge im Gemeindeanteil Einkommenssteuer (T€ +446), Vergnügungssteuer (T€ +47) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (T€ +13) generiert werden. Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (T€ +2.407). Das liegt vor allem an höherer Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen (T€ +2.710).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte entfallen im Wesentlichen auf die Energie- und Wasserversorgung durch die SWL sowie die Einnahmen aus dem Hallen- und Freibad. Die Umsatzerlöse der SWL gingen aufgrund von Preisminderungen in allen Kundensegmenten zurück.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betreffen insbesondere Benutzungsgebühren der Kernverwaltung und Abwasserentgelte. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Insgesamt belaufen sich die ordentlichen Erträge im Haushaltsjahr 2010 auf T€ 56.862.

Die Transferaufwendungen in Höhe von T€ 20.866 fallen ausschließlich bei der Kernverwaltung der Stadt Leichlingen an. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um Sozialleistungen und Umlagen (insbesondere Kreisumlage).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen unter anderem die Bezugsaufwendungen für Gas und Wasser in Höhe von T€ 5.229 (Vorjahr: T€ 5.502) sowie die Aufwendungen für Netzzugangsentgelte T€ 1.594 (Vorjahr: T€ 1.509) im Bereich Gasversorgung. Weiter fallen Sach- und Dienstleistungen von rund € 7 Mio. bei der Kernverwaltung der Stadt Leichlingen an.

Die Personalaufwendungen in Höhe von T€ 11.302 betreffen mit T€ 10.345 bzw. 92% den Bereich der Kernverwaltung.

Aufgrund bilanzieller Abschreibungen von T€ 6.721 und sonstiger Aufwendungen zuzüglich Versorgungsaufwendungen in Höhe von T€ 5.971 wird ein Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit von T€ -2.788 erzielt.

Das Finanzergebnis schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von T€ -1.578 ab. Den Finanzerträgen von T€ 773 stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 2.466 gegenüber. Die Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen Zinsen und ähnliche Aufwendungen in den Bereichen Abwasserbeseitigung mit T€ 1.672 (Vorjahr: T€ 2.061), Kernverwaltung mit T€ 487 (Vorjahr: T€ 588) und Gas- Wasserversorgung mit T€ 216 (T€ 227). Ins Finanzergebnis fließt ebenfalls ein positives Ergebnis aus Equity-Konsolidierung mit ein (T€ 115).

Hinzu kommt ein positives Außerordentliches Ergebnis in Höhe von T€ 135. Die außerordentlichen Erträge beinhalteten Rückerstattungen des Wupperverbandes sowie Bewertungsanpassungen beim Abwasserbetrieb.

Da die Stadt nur zu 51 % an der SWL und GEL beteiligt ist, aber die Erträge/Verluste voll in die Ertragskonsolidierung eingeflossen sind, müssen noch Erträge/Verluste für die außenstehenden Gesellschafter abgezogen werden (anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis = T€ -575).

Die zentrale Erkenntnis des ersten Gesamtabchlusses ist, dass trotz überwiegend positiver Jahresergebnisse der Tochtergesellschaften das strukturelle Defizit der Kernverwaltung nicht

ausgeglichen werden kann. Der Bilanzverlust im Gesamtabchluss beläuft sich auf -4.805.607,25 €. Der Jahresfehlbetrag 2010 des Kernhaushaltes beträgt 5.226.350,04 €.

Bei der Beurteilung des Gesamtbilanzverlustes ist zu bedenken, dass in den € 4,81 Mio. die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von € 6,881 Mio. enthalten sind. Die durch den hohen Bestand des Anlagevermögens insbesondere des Abwasserbetriebes und der Stadt Leichlingen entstanden sind. Zwar wird dieser Aufwand verringert durch die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten in Höhe von € 1,14 Mio., dennoch wird deutlich, dass dieser hohe Abschreibungsaufwand auch in der Gesamtheit nicht erwirtschaftet werden kann.

4.2.2 Vermögenslage

In den nachstehenden Tabellen kann es aufgrund von Rundungen auf Tausend Euro zu Abweichungen in den Summen kommen (Rundungsdifferenzen).

VERMÖGEN	31.12.2010		Vorjahr		Veränderung TEUR	% -Veränderung zum Vorjahr
	TEUR	%	TEUR	%		
Immaterielle Vermögensgegenstände	214	0,1%	252	0,1%	-39	-15,3%
Sachanlagen	261.539	92,9%	262.951	92,5%	-1.412	-0,5%
Finanzanlagen	8.477	3,0%	8.427	3,0%	50	0,6%
Langfristig gebundenes Vermögen	270.230	95,9%	271.630	95,6%	-1.400	-0,5%
Vorräte	25	0,0%	32	0,0%	-7	-22,7%
Forderungen	4.054	1,4%	3.632	1,3%	422	11,6%
Sonstige kurzfristige Posten	4.110	1,5%	3.836	1,3%	275	7,2%
Liquide Mittel	3.065	1,1%	4.814	1,7%	-1.749	-36,3%
Kurzfristig gebundenes Vermögen	11.253	4,0%	12.313	4,3%	-1.060	-8,6%
Rechnungsabgrenzungsposten	174	0,1%	186	0,1%	-11	-6,2%
Vermögen insgesamt	281.658	100,0%	284.129	100,0%	-2.472	-0,9%

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig um € -2,5 Mio. bzw. 0,9% gesunken.

Wie im Vorjahr sind rund 96% des Vermögens langfristig gebunden. Das Anlagevermögen hat sich aufgrund von planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen von € 6,9 Mio. sowie € 0,3 Mio Abgängen und Zugängen von € 5,8 Mio. um € 1,4 Mio. auf € 270 Mio. verringert.

Der Anteil des kurzfristig gebundenen Vermögens an der Bilanzsumme hat sich nur geringfügig um 0,3% verringert. Dabei ist das kurzfristig gebundene Vermögen insgesamt von € 12,3 Mio. um € 1,1 Mio. auf € 11,3 Mio. gesunken. Der Rückgang resultiert insbesondere aus der Veränderung der liquiden Mittel von € 4,8 Mio. auf € 3,1 Mio.

KAPITAL	31.12.2010		Vorjahr		Veränderung TEUR	% -Veränderung zum Vorjahr
	TEUR	%	TEUR	%		
Allgemeine Rücklage	144.210	51,2%	144.132	50,7%	78	0,1%
Übriges Eigenkapital	1.965	0,7%	6.818	2,4%	-4.853	-71,2%
Eigenkapital	146.174	51,9%	150.949	53,1%	-4.775	-3,2%
Sonderposten	37.693	13,4%	35.565	12,5%	2.129	6,0%
Pensionsrückstellungen	21.361	7,6%	21.079	7,4%	282	1,3%
Übrige mittel- und langfristige Verbindlichkeiten	51.667	18,3%	52.638	18,5%	-970	-1,8%
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	73.029	25,9%	73.717	25,9%	-688	-0,9%
Übrige Rückstellungen	3.539	1,3%	3.071	1,1%	468	15,2%
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	19.730	7,0%	19.355	6,8%	375	1,9%
Kurzfristiges Fremdkapital	23.269	8,3%	22.426	7,9%	843	3,8%
Rechnungsabgrenzungsposten	1.492	0,5%	1.472	0,5%	20	1,4%
Kapital insgesamt	281.658	100,0%	284.129	100,0%	-2.472	-0,9%

Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 53,1% auf 51,9% verringert. Grund hierfür ist der Gesamtbilanzverlust von € 4,8 Mio. Die Zuführungen zum Sonderposten waren im Haushaltsjahr höher als die Abschreibung/Auflösung. Hier ist ein Anstieg von 6% zu verzeichnen.

Das mittel- und langfristige Fremdkapital ist mit € 73,0 Mio. auf dem Niveau des Vorjahres (€ 73,7 Mio.) und hat einen Anteil an der Bilanzsumme von gerundet 25,9%. Im Wesentlichen bestehen diese aus Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Kernverwaltung und verzinsliche Investitionsdarlehen von Kreditinstituten.

Das langfristige Vermögen in Höhe von € 270,2 Mio. ist zu 95% durch das Eigenkapital und Sonderposten zuzüglich langfristiges Fremdkapital (€ 256,9 Mio.) gedeckt.

Das kurzfristige Fremdkapital hat sich von € 22,4 Mio. um € 0,8 Mio. auf € 23,2 Mio. erhöht.

4.2.3 Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung gibt Auskunft über die Zahlungsströme und somit über die Liquiditätsentwicklung innerhalb der abgelaufenen Rechnungsperiode:

	2010
	in T€
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	3.425
Cashflow aus lfd. Investitionstätigkeit	-1.724
Cashflow aus lfd. Finanzierungstätigkeit	-4.283
Veränderung des Finanzmittelfonds	-2.582
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.016
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.434

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt im Geschäftsjahr 2010 einen Mittelzufluss von T€ 3.425.

Die Investitionstätigkeit in das Sachanlagevermögen hat in der Berichtsperiode zu einem Mittelabfluss in Höhe von T€ 1.724 geführt. Insbesondere aus der Tilgung von Finanzkrediten resultiert ein Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 4.283.

Der Liquiditätsbedarf aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 1.724 bzw. T€ 4.283 konnte durch den Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit nicht vollständig gedeckt werden. Der Finanzmittelfonds hat sich daher in der Berichtsperiode von T€ 4.016 um T€ 2.582 auf T€ 1.434 verringert.

Durch Aufnahme von Kontokorrentkrediten in Höhe von T€ 1.630 ergeben sich Liquide Mittel von T€ 3.065.

Die Zahlungsfähigkeit war zu keinem Zeitpunkt gefährdet.

4.3 Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Für die kommenden Wirtschaftsjahre erwartet die **Kernverwaltung** zwar steigende Steuereinnahmen, diesen stehen aber wiederum Mindereinnahmen im Finanzausgleich und steigende Transferleistungen entgegen, so dass auch zukünftig keine dauerhafte Verbesserung der Finanzsituation der Stadt Leichlingen als Muttergesellschaft zu erwarten ist.

Die Vermögenslage der **Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft GmbH** hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert. Die Struktur des kurz- und langfristig gebundenen Vermögens sowie der Verbindlichkeiten konnte aufgrund der Erfahrungen im Finanzierungsbereich gehalten werden. Die Finanzlage ist stabil, die Kapitalstruktur hat sich weiter verbessert.

Mit der Bereitstellung eines geordneten Badebetriebes für Vereine, Schulen und Öffentlichkeit erfüllen die Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH kommunale Aufgaben. Die Preispolitik muss demzufolge so angelegt sein, dass das Bad gegenüber den Bädern im regionalen Umfeld nicht unattraktiv wird. Bedingt hierdurch werden naturgemäß im operativen Badebetrieb jährlich Verluste erwirtschaftet, die lediglich durch den Querverbund mit den guten Ergebnissen aus den Beteiligungen ausgeglichen werden können. Das Hallenbad und das Freibad werden jedoch weiterhin örtlich und regional vom Publikum gut angenommen. Es wird davon ausgegangen, dass neue Badprodukte eine Verstärkung des Umsatzes forcieren werden. Die Vermietung des Anbaus an die Therapieburg hat zu einer Steigerung der sonstigen Erlöse beigetragen, die Inbetriebnahme des Blockheizkraftwerkes wird langfristig zu einer Kostensenkung führen können. Darüber hinaus sind keine wesentlichen Änderungen in der Geschäftspolitik geplant.

Trotz eines Anstieges der Umsatzerlöse ist bei der **Stadtentwicklung Leichlingen GmbH** das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Trotzdem bleibt festzuhalten, dass die SEL nach Verlusten in der Anlaufphase seit 2007 bis 2010 immer ein positives Jahresergebnis erzielen konnte.

Die **Grundstücksentwicklung Leichlingen GmbH** hat ein Stammkapital von T€ 25. Es wurden ca. 28.000 m² Fläche für örtliche und regionale Unternehmen im Westen der Stadt mit städtisch verbürgten Krediten in Höhe von € 2,6 Mio als gewerbliche Erweiterungs- und Ansiedlungsfläche angekauft.

Die GEL GmbH hat nach einer problematischen Phase ohne Grundstückverkäufe wieder Flächen veräußert. Allerdings führten die gestiegenen Baukosten, der Rechtsstreit mit einem Voreigentümer und die Jahre ohne Umsätze derzeit zu einer bilanziellen Überschuldung, die eine Kapitalzuführung in 2011 in Höhe von 170.000 € erforderlich machen wird.

Die Gesellschaft besitzt ab 2013 kein nach dem Gesellschaftszweck vorgesehenes operatives Geschäft mehr. Die Liquidation wurde von der Gesellschafterversammlung zum 31.12.2016 beschlossen.

Die **Stadtwerke Leichlingen GmbH** kann auf ein insgesamt erfolgreiches Geschäftsjahr 2010 zurückblicken. Die vor Jahren eingeleitete strukturelle Entwicklung des Unternehmens konnte nachhaltig positiv bestätigt werden. Zur weiteren Realisierung von Synergiepotenzialen hat die Stadtwerke Leichlingen GmbH ihre Beschaffungsaktivität im Gasbereich gemeinsam mit anderen Partnern ab dem 1. Oktober 2009 auf die RheinEnergie Trading GmbH (RET) übertragen und entsprechende vertragliche Vereinbarungen getroffen. Die Stadtwerke Leichlingen GmbH hat 2010 einen 0,2 prozentigen Anteil an der RheinEnergie Express GmbH erworben. Durch die Vertriebstätigkeit der RheinEnergie Express GmbH außerhalb des eigenen Versorgungsgebietes soll Kundenverlusten im eigenen Stammgebiet entgegengewirkt werden.

Weiterhin konnten im Bereich der Energieversorgung durch enge Zusammenarbeit der Stadtwerke Leichlingen GmbH mit der RheinEnergie AG und Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG erhebliche Einspar- und Verbesserungspotenziale realisiert werden.

Bei der Stadtwerke Leichlingen GmbH wird zwar bei der Wasserversorgung nach derzeitiger Einschätzung eine Stabilisierung der Absatzmengen auf dem zuletzt erreichten Niveau möglich sein, aufgrund weiterer Intensivierung des Wettbewerbs im Energieversorgungssektor wird jedoch im Jahr 2011 mit Kundenverlusten gerechnet. Das hat wiederum entsprechende Auswirkungen auf Umsatz und Deckungsbeitrag. Trotzdem wird zurzeit nicht davon ausgegangen, dass die Marktposition der Stadtwerke Leichlingen GmbH ernsthaft gefährdet ist. Insoweit geht die Geschäftsführung auch künftig von einer insgesamt soliden Entwicklung der Gesellschaft aus, so dass positive Auswirkungen im Gesamtverbund erwartet werden.

Beim **Städtischen Abwasserbetrieb** wird im Einzelabschluss für das Wirtschaftsjahr 2010 ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 788,4 ausgewiesen. Die Investitionen im Anlagevermögen wurden dabei durch die planmäßigen Abschreibungen nur zum Teil gedeckt. Die Finanzierung erfolgt überwiegend durch liquide Mittel.

Für die folgenden Wirtschaftsjahre werden auch weiterhin erhebliche Investitionen zur Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzeptes aus dem Jahr 2005 sowie des „neuen“ Abwasserbeseitigungskonzeptes aus dem Jahr 2011 erwartet.

Der Städtische Abwasserbetrieb wird in den kommenden Jahren erhebliche Investitionen leisten müssen, soweit diese kreditiert werden sollen, werden die Zinsaufwendungen in den Folgejahren deutlich ansteigen.

Es wird davon ausgegangen, dass für die nächsten Wirtschaftsjahre mit stetig steigenden Abwassergebühren zu rechnen ist. Es erscheint daher vor diesem Hintergrund und um weiterhin eine moderate Gebührenentwicklung beibehalten zu können notwendig, die Gebührenrücklage soweit möglich wieder aufzustocken. In den vergangenen Jahren konnte hauptsächlich durch Entnahme aus dieser Rücklage ein Ausufern der Gebührenentwicklung vermieden werden.

Auch nach Fertigstellung eines Gesamtabchlusses wird deutlich, dass die prekäre Finanzsituation der Stadt Leichlingen als Konzernmutter aus eigener Kraft nicht gelöst werden kann: selbst bei einer Schuldenfreiheit (=Wegfall der Zinszahlungen) und dem Verzicht auf alle freiwilligen Aufwendungen (z.B. Bücherei, Musikschule und Bäder) reichen die hierdurch gesparten Aufwendungen nicht aus, um das strukturelle Defizit auszugleichen. Hier sind Bund und Land nach wie vor verpflichtet, eine solide Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten.

4.4 NKF-Kennzahlenset

Im Folgenden werden die für den Gesamtabschluss relevanten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets dargestellt. Diese Kennzahlen sollen bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesamtkommune und bei der Steuerung unterstützen.

4.4.1 Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtlage

		Gesamtabschluss 2010
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	95,3%
Eigenkapitalquote 1	$((\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag}) / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	51,9%
Eigenkapitalquote 2	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	63,6%

Die Ordentlichen Erträge decken nur zu 95,3% die angefallenen Aufwendungen in 2010. Ein finanzielles Gleichgewicht kann aber nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Die EK-Quote spiegelt den Anteil des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote 1) bzw. des wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapitalquote 2) am Gesamtkapital wider. Die EK-Quote ist ein wichtiger Bonitätsindikator. Je höher der Deckungsgrad, desto unabhängiger ist die Kommune von Fremdkapitalgebern.

4.4.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

		Gesamtabschluss 2010
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	46,7%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	11,5%
Investitionsquote	$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$	80,4%

Die Infrastrukturquote spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Sie gibt Auskunft darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der Infrastruktur gebunden ist.

Die Abschreibungsintensität zeigt, in welchem Umfang die Gemeinde durch Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. In 2010 war das Investitionsvolumen geringer als der Werteverlust des Anlagevermögens (Abschreibungen, Abgänge).

4.4.3 Kennzahlen zur Finanzlage

		Gesamtabschluss 2010
Anlagendeckungsgrad 2	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	89,8%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	7,0%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	4,1%

Der Anlagendeckungsgrad 2 zeigt auf, mit wie viel Prozent das Anlagevermögen vom langfristigen gebundenen Kapital (EK, Sopo Zuwendungen, langfr. FK) finanziert ist. Die Langfristigen Verbindlichkeiten beinhalten Pensions-Beihilferückstellungen und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren.

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung durch Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen bestehen.

4.4.4 Kennzahlen zur Ertragslage

		Gesamtabschluss 2010
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	18,5%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	18,9%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	24,8%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	35,0%

Die Zuwendungsquote ermittelt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen von Land, Bund und Sonstigen an den Ordentlichen Erträgen und gibt Hinweise darauf, wie abhängig die Gemeinde von Leistungen Dritter abhängig ist.

Die Personalintensität gemäß NKF-Kennzahlenset gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.

Die Kennzahlen Sach- und Dienstleistungsintensität und Transferaufwandsquote zeigen, in welchem Ausmaß die Gemeinde Leistungen Dritter in Anspruch nimmt bzw. Transferaufwendungen geleistet hat.

5 Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

Gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW sind am Schluss des Gesamtlageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW, soweit dieser nicht zu bilden ist für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen
- der ausgeübte Beruf
- die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetz
- die Mitgliedschaft in Organen verselbständigter Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Aust, Manfred Dipl. Sozialpädagoge	./.	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der KSK Köln - Mitglied im Regional- beirat der KSK Köln 	./.
Bornmann, Christiana Chemielaborantin	./.	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Zweckverbands- versammlung der KSK Köln - stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln - stellv. Mitglied der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln sowie Sozial- und Sportstiftung der Stadt-Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - Mitglied in der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes - Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW 	./.
Bräutigam, Uwe Dipl. Verwaltungswirt	./.	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Regional- beirat Leichlingen der KSK Köln 	./.

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Ebecke, Matthias Student	- Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	- stellv. Mitglied in der Zweckverbandsver- sammlung der KSK Köln - stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln - stellv. Mitglied der Kultur-, Sport- und Sozialstiftung der KSK Köln in der Stadt Leichlingen - Mitglied der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - Mitglied der Sozial- und Sportstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln	./.
Gonska, Hans Diplom-Finanzwirt, Steuerberater	./.	- Vorsitzender der Gesellschafterver- sammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)	- Vorsitzender der Wasserwerksvereins e.V. Krähwinkel
Horsthemke, Erika Rentnerin	./.	- Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln - Mitglied im Stiftungs- vorstand der KSK Köln - Mitglied im Stiftungs- beirat der KSK Köln	./.
Lassen, Eberhard Pensionär	./.	./.	./.
Legrand, Wolfgang Personalsachbearbeiter	- Mitglied in der Zweckverbandsver- sammlung der KSK Köln - Mitglied im Volkshochschulzweck- verband Bergisch Land	./.	./.
Lützenkirchen, Hanno Geschäftsführer Job Service Leverkusen GmbH	- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtwerke Leichlingen GmbH - stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Leichlinger Bäderbetriebs- Beteiligungs GmbH (LBB)	./.	./.

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kunigkeit, Sebastian Student	- stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Rheinisch-Bergischen Wirtschaftsförderungs- gesellschaft (RBW)	- Mitglied des Kuratoriums der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK-Köln - Mitglied des Kuratoriums der Sozial- und Sportstiftung der KSK und der Stadt- Sparkasse Leichlingen	./.
Rottwinkel, Tobias Student	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	- stellv. Mitglied der Zweckverbands- versammlung der KSK Köln - Mitglied der Kultur-, Sport- und Sozialstiftung der KSK-Köln in der Stadt Leichlingen - Mitglied der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - Mitglied der Sozial- und Sportstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln	./.
Dr. Schüren, Reinhard Sozialwissenschaftler	- Mitglied und stellv. Vorsitzender des Betriebsausschusses des städtischen Abwasserbetriebes der Stadt Leichlingen	./.	./.
Steffes, Frank Geschäftsführer	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH - Vorsitzender des Aufsichtsrates der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	./.	- Geschäftsführer der ASPI GmbH Langenfeld - Geschäftsführer der ASPI Verwaltung GmbH Langenfeld - Vorstandsmitglied CISP sp. z. oo., Breslau - Polen

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Süßelbeck, Roswitha Chemielaborantin	- Mitglied im Aufsichtsrat der BayerCropScience AG	- Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen - Mitglied der Kultur-, Sport- und Sozialstiftung der KSK Köln in der Stadt Leichlingen - Mitglied der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - stellv. Mitglied der Sozial- und Sportstiftung der Stadt-Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln	./.
Bucher, Renate Rentnerin	- Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	- stellv. Mitglied der Zweckverbands- versammlung der KSK Köln - Mitglied des Beirates der Kulturstiftung - Mitglied im Beirat KSK- Köln Kapitalbeteiligungs- gesellschaft	./.
Clemen, Stefan Einzelhändler	- Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln in Leichlingen	./.	./.
Hagedorn, Rüdiger Angestellter	- Mitglied im Sparkassenausschuss - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	- stellv. Mitglied der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - stellv. Mitglied der Sozial- und Sportstiftung der Stadt-Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen - stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindeverbundes NRW	./.
Hake, Frank staatl. geprüfter Techniker Fachrichtung Elektrotechnik	- Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln in Leichlingen	./.	./.

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Hangert, Gerhard Rentner	- Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH	- Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL) - Mitglied der Kultur-, Sport- und Sozialstiftung der KSK Köln in der Stadt Leichlingen - Mitglied der Kulturstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln - Mitglied der Sozial- und Sportstiftung der Stadt- Sparkasse Leichlingen und der KSK Köln	./.
Hofer, Renate Hausfrau	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH	- Mitglied der Verbands- versammlung des Wasserversorgungs- verbandes Rhein- Wupper - Mitglied des Werksausschusses des Wasserversorgungsverb andes Rhein-Wupper - Mitglied der Verbandsversammlung des VHS Zweckverbandes Bergisches Land	./.
Ischerland, Rolf Kaufmann	- Mitglied im Verwaltungsrat der KSK Köln - Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Stadt- entwicklung Leichlingen GmbH (SEL)	- Vorstandsmitglied im Festausschuss Leverkusener Karneval	./.
Kübler, Wolfgang Konstrukteur	- Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH	- Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln	./.
Odenthal, Heide keine Angaben	keine Angaben	keine Angaben	keine Angaben
Schellin, Uwe Oberstudiendirektor	./.	./.	./.
Halbach, Peter Diplom-Kaufmann	- Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB)	./.	./.

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Heise, Harry Rentner	./.	- Mitglied des Ausschusses für Umwelt und Planung des Rheinisch-Bergischen Kreises	- Mitglied in der Rheinisch-Bergischen Wirtschaftsförderungs- gesellschaft (RBW)
Orth, Joachim Geschäftsführer, Handelsvertreter	./.	./.	./.
Lintz, Michael Rolladen und Jalousiebaumeister	- Aufsichtsratsmitglied im Spar- und Bauverein Leichlingen - Vertreterversammlung Volksbank Rhein- Wupper - stellv. Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Stadt- entwicklung Leichlingen GmbH (SEL)	./.	
Terjung, Hermann keine Angaben	./.	./.	./.
Melchior, Wolf Malermeister	./.	- Mitglied der Gesell- schafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)	./.
Müller-Breuer, Wolfgang Leiter Jugendmigrationsdienst	- Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) - Mitglied der Gesellschafter- versammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)	./.	./.
Horchemer, Rolf Director Purchasing	- Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH - Mitglied im Umlegungsausschuss	./.	./.
Jung, Volker Lehrer	- stellv. Mitglied in der Zweckverbands- versammlung KSK-Köln - Mitglied im Beirat KSK- Köln Kapitalbeteiligungs- gesellschaft - stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen	- Mitglied in der Verbandsversammlung WVV Rhein-Wupper - Mitglied im Werksausschuss WVV Rhein-Wupper	./.
Beeck, Michael Produkt-Manager	./.	./.	./.

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Müller, Ernst Hauptamtlicher Bürgermeister der Stadt Leichlingen	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) - Mitglied im Aufsichtsrat des Spar- und Bauvereins Leichlingen e.G. 	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Verwaltungsrat der KSK - Mitglied im Sparkassenausschuss der KSK - stellv. Mitglied im Vorstand des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes (RSGV) - Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der Kreissparkasse Köln - Mitglied im Regionalbeirat des Gemeindeversicherungsverbandes - Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL) - stellv. Mitglied des Präsidiums der Städte- und Gemeindebundes NW - Mitglied im Hauptausschuss des Städte- und Gemeindebundes NW - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Grundstücksentwicklung Leichlingen GmbH (GEL) 	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer der Stadtwerke Leichlingen GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Rheinischen NetzGesellschaft (RNG) - Geschäftsführer der Erdgasversorgung Oberleichlingen (EVO)
Wende, Horst Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) - Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO) 	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes (BTV) - Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsvereines Rhein-Wupper 	./.

6 Gesamtanhang

6.1 Allgemeine Hinweise

Gem. § 116 Abs. 1 GO NRW und § 49 Abs. 1 GemHVO NRW besteht der Gesamtabschluss aus der Gesamtbilanz, der Gesamtergebnisrechnung, dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Im Gesamtanhang sind laut § 51 Abs. 2 GemHVO NRW die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung anzugeben. Die Erstellung des Gesamtanhangs erfolgt auf Basis der Anhänge der Einzelabschlüsse der Betriebe und der Stadt Leichlingen.

Die Zahlen des Berichtjahres sind mit den Zahlen aus der erstmaligen Aufstellung des Gesamtabschlusses zum 01.01.2010 aufgrund der zum 01.01.2010 fehlenden Schuldenkonsolidierung sowie Aufwands- und Ertragseliminierung, nur bedingt vergleichbar.

6.2 Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis besteht neben der Stadt Leichlingen aus weiteren fünf voll zu konsolidierenden verbundenen Unternehmen:

Firma	Rechtsform	Kapitalanteil
Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL), Leichlingen	GmbH	51%
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH (LBB), Leichlingen	GmbH	100%
Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL), Leichlingen	GmbH	100%
Grundstücksentwicklung Leichlingen mbH (GEL), Leichlingen	GmbH	51%
Städtischer Abwasserbetrieb (StAB), Leichlingen	Eigenbetrieb	100%

Ferner wird ein assoziiertes Unternehmen im Gesamtabschluss berücksichtigt:

Firma	Rechtsform	Kapitalanteil
Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO), Burscheid	GmbH	25,50%

6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Abschlüsse der in den Gesamtabschluss der Stadt Leichlingen einbezogenen Unternehmen werden nach einheitlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen erstellt.

Realisations-, Nominalwert- und Imparitätsprinzip wurden beachtet; Vermögensgegenstände wurden höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Der Wertansatz der Vermögensgegenstände der Stadt Leichlingen geht auf die erstmalige Bewertung des Vermögens im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Januar 2009 zurück. Die in der Eröffnungsbilanz erfassten, vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Die **Immateriellen Vermögensgegenstände** und **Sachanlagen** werden – mit Ausnahme der Grundstücke, grundstückgleichen Rechte, Kunstgegenstände, Festwerte und der Anlagen im Bau – über die geplante Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Poolabschreibungen gem. § 6 Abs. 2a EStG der einbezogenen Unternehmen werden aus Wesentlichkeitsgründen unverändert übernommen.

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten bewertet, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Die **Vorräte** sind zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet. Der Abwasserbetrieb hat für die Vorräte einen Festwert gebildet.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden zu Nennwerten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bilanziert.

Die **Liquiden Mittel** werden zum Nennwert angesetzt.

Die **Aktiven Rechnungsposten** bestehen zum größten Teil aus zweckgebundenen Investitionszuschüssen für den U3 Ausbau verschiedener Kindertagesstätten und werden entsprechend der Dauer der Zweckbindung linear aufgelöst. Weiter fallen noch eine Auflösung eines Disagios, pauschale Beratungsentgelte, Abgrenzung von Erlaubnisgebühren und Versicherungsbeiträgen auf Seiten des Abwasserbetriebes unter diese Bilanzposition.

Die **Sonderposten für Zuwendungen** werden auf der Grundlage der Zuwendungsbescheide berücksichtigt und den subventionierten Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Sonderposten werden analog der Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** werden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Rückstellungen sind gem. § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Die Höhe richtet sich nach dem jährlich erstellten Gutachten (Heubeck) der Rheinischen Versorgungskasse.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse werden zu ihrer bestimmungsgemäßen Inanspruchnahme unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

6.4 Konsolidierungsgrundsätze

Bei der Kapitalkonsolidierung wird die Buchwertmethode (§ 50 Abs. 1 bis 3 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 1 bis 2 HGB) angewendet (Vollkonsolidierung mit Minderheitenausweis). Dabei erfolgt die Verrechnung mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung der Konzernbetriebe in den Gesamtabchluss zum 1. Januar 2009.

Bei der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH ergab sich aus der Kapitalkonsolidierung zum 1.1.2009 ein aktiver Unterschiedsbetrag in Höhe von € 6.526.645,73 €. Aus der Kapitalkonsolidierung der Grundstücksentwicklung Leichlingen GmbH ergab sich zum 1.1.2009 ein aktiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 35.287,74 €. Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i. V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB (Stand 24.08.2002) werden die aktiven Unterschiedsbeträge offen mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet und gesondert ausgewiesen.

Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 50 Abs. 1 bis 3 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Konzernbetrieben.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt gem. § 50 Abs. 1 bis 3 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernbetrieben mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Die Equity Konsolidierung des assoziierten Unternehmens wurde nach der Buchwertmethode vorgenommen. Die Ermittlung der Wertansätze erfolgte auf den (fiktiven) Erwerbszeitpunkt 1. Januar 2009. Es werden keine Anpassungen der Einzelabschlüsse des assoziierten Unternehmens an den konzerneinheitlichen Bewertungsmethoden vorgenommen (§312 Abs. 5 S.2 HGB).

6.5 Erläuterung der Gesamtbilanz

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** ist dem Gesamtanlagenspiegel zu entnehmen.

Die **Forderungen** resultieren im Wesentlichen aus privatrechtlichen Kundenforderungen der SWL sowie öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren, Steuern und Transferleistungen) der Stadt Leichlingen und des städtischen Abwasserbetriebes.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten insbesondere Grundstücke mit Vermarktungsabsichten. Diese dürfen nicht im (langfristig) angelegten Anlagevermögen der Bilanz verbleiben.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** werden insbesondere Beamtengehälter für den Monat Januar 2011 sowie eine zweckgebundene Zuwendung für den Ausbau der Kita Kuhle abgegrenzt.

Die **Allgemeinen Rücklagen** der Gesamtbilanz bestehen aus der Allgemeine Rücklage der Stadt Leichlingen (T€ 150.769) reduziert um den Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung (T€ 6.559). Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung entsteht bei der Erstkonsolidierung der LBB, SWL und GEL. Der Beteiligungswert ist in Summe höher als das Anteilige EK (T€ -6.562). Des Weiteren kommt es aufgrund der Einführung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) zu einer Zuführung zur Kapitalrücklage i. H. v. T€ 3.

Die **Ausgleichsrücklage** verringerte sich zur Deckung des Fehlbetrages 2009 der Stadt Leichlingen um T€ 7.163 auf T€ 2.881.

Der **Ergebnisvortrag** 2010 beträgt T€ 1.492 und resultiert aus den summierten Gewinnrücklagen der Tochtergesellschaften 2010 abzüglich Anpassungsbuchungen aus der Erstkonsolidierung und Korrekturen zeitlicher Buchungsunterschieden.

In dem **Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter** werden Minderheitenanteile an der SWL und der GEL erfasst.

Der **Sonderposten für Zuwendungen** beinhaltet zweckgebundene Zuwendungen für investive Maßnahmen die nicht frei verwendet werden dürfen. Der **Sonderposten für Beiträge** umfasst insbesondere Erschließungs- und Anliegerbeiträge. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** enthält Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen des Abwasserbetriebes und der Stadt Leichlingen. Da im Gesamtabschluss einheitlich bilanziert wird, wurde die Rückstellung für Gebührenaussgleich aus dem Jahresabschluss des Abwasserbetriebes in einen Sonderposten umgewandelt. Der **sonstige Sonderposten** betrifft übertragenes Infrastrukturvermögen der Stadt Leichlingen.

Die **Pensionsrückstellungen** beinhalten Verpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften der Stadt Leichlingen.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen personalbezogene Sachverhalte (Urlaub, Überstunden sowie Altersteilzeit), Prozessrisiken, Drohverlusten und ausstehende Rechnungen.

Die Zusammensetzung und Laufzeiten der **Verbindlichkeiten** sind dem nachstehenden Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen:

Konto	Gesamt 31.12.2010 (2009)	Bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	Mehr als 5 Jahren
Anleihen	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.779 (54.601)	2.114 (2.919)	8.600 (8.169)	42.064 (43.513)
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.595 (5.648)	3.745 (4.798)	850 (850)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.704 (2.045)	2.704 (2.041)	0 (4)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	188 (192)	188 (192)	0 (0)	0 (0)
Erhaltene Anzahlungen	8.252 (6.876)	8.252 (6.876)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten	2.880 (2.631)	2.727 (2.529)	147 (99)	6 (3)
Summe 2010 (2009)	71.398 (71.992)	19.730 (19.355)	9.598 (9.122)	42.070 (43.516)

Aufgrund von Rundungen auf T€ kommt es zu Abweichungen bei den Summen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich maßgeblich aus Friedhofsgebühren und Pachtvorauszahlungen zusammen.

6.6 Weitere Angaben

6.6.1 Derivative Finanzinstrumente

Die Stadt Leichlingen und der Städtische Abwasserbetrieb haben zur Zinssicherung vorhandener Kommunaldarlehen Derivatgeschäfte abgeschlossen.

Bei der Stadt und dem Städtischen Abwasserbetrieb bestehen zum 31.12.2010 zusammen 11 Zinssicherungsgeschäfte. Insgesamt werden Darlehen mit einer Restschuld in Höhe von T€ 11.673 abgesichert.

Trotz langer Laufzeiten der Kontrakte (teilweise 20 Jahre) wurde im Berichtsjahr beim StAb aus Vorsichtsgründen eine Rückstellung von T€ 200 gebildet.

6.6.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen finanzielle Verpflichtungen für Kanalbaumaßnahmen in Höhe von T€ 750. Weiterhin bestehen Bezugsverträge für Gas und Wasser.

6.7 Erläuterung zur Gesamtergebnisrechnung

6.7.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge in Höhe von T€ 56.862 entfallen mit T€ 20.861 auf **Steuern und ähnliche Abgaben**, mit T€ 10.504 auf **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**, mit T€ 10.753 auf **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**, mit T€ 10.632 auf **privatrechtliche Leistungsentgelte** sowie T€ 2.515 auf **sonstige ordentliche Erträge**. Die restlichen ordentlichen Erträge in Höhe von T€ 1.597 ergeben sich aus Kostenerstattungen, aktivierten Eigenleistungen, Transfererträgen und Bestandsveränderungen.

Steuern und ähnliche Abgaben sowie die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden durch die Stadt Leichlingen realisiert. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte entfallen im Wesentlichen auf die Leistungen der SWL sowie die Einnahmen aus dem Hallen- und Freibad. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betreffen insbesondere Benutzungs- und Abwasserentgelte.

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten Erlöse aus Konzessionsabgaben an die Stadt Leichlingen sowie übrige Erträge der SWL.

6.7.2 Ordentliche Aufwendungen

Die **Transferaufwendungen** in Höhe von T€ 20.866 fallen ausschließlich bei der Stadt Leichlingen an. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Sozialleistungen und Umlagen (insbesondere Kreisumlage).

Die **Personalaufwendungen** in Höhe von T€ 11.302 beinhalten Löhne, Gehälter und Dienstbezüge der Beamten sowie Sozialabgaben und Beiträge zur Altersvorsorge.

Bezüglich der **Abschreibungen** wird auf den Gesamtanlagenspiegel in Anlage 2 verwiesen.

Die weiteren Aufwandspositionen sind die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (T€ 14.790), die sowohl durch die Kernverwaltung als auch durch die einbezogenen Unternehmen verursacht werden. Unter diesen Posten fallen u.a. Bezugskosten der SWL in Höhe von T€ 5.229 sowie Netznutzungsentgelte Erdgas der SWL von T€ 1.594. Weitere Aufwandsposten sind Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltung und die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftungen von Grundstücken, baulichen Anlagen, Fahrzeugen und des sonstigen beweglichen Vermögens.

Außerdem fallen im Geschäftsjahr **sonstige ordentliche Aufwendungen** zuzüglich **Versorgungsaufwendungen** (T€ 5.971) an. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten Steuern vom Einkommen und Ertrag, Beiträge an den Wupperverband, Aufwendungen für Geschäftsbesorgung sowie diverse übrige Aufwendungen der Stadt Leichlingen.

6.7.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ist im Jahr 2010 negativ (T€ -1.578 TEUR). Die Finanzerträge generieren sich hauptsächlich durch Beteiligungserträge. Es gibt einen Teilgewinnabführungsvertrag mit der BELKAW – Stille Gesellschaft (T€ 620). Die Finanzaufwendungen resultieren aus Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (T€ 2.466).

Ins Finanzergebnis fließen ebenfalls die Erträge und Aufwendungen aus der Equity-Konsolidierung (T€ 136). Der Ertrag ergibt sich aus dem anteiligen Jahresergebnis des assoziierten Unternehmens (SWL hält 50 % an der EVO). Der Unterschiedsbetrag zwischen Beteiligungsbuchwert und Anteiligen EK ist 269.907,29 € und wird über fünf Jahre abgeschrieben. Der Abschreibungsbetrag in Höhe von T€ 54 ist Aufwand aus der Equity Konsolidierung.

6.7.4 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Da bei der Ertrags- und Aufwandskonsolidierung die Erträge und Verluste der GEL und SWL in voller Höhe in die Gesamtergebnisrechnung fließen, die Stadt und LBB aber nur 51 % an Anteilen halten, müssen 49 % bzw. der nach Ergebnisabführungsvertrag vereinbarte Wert noch anderen Gesellschafter zugeordnet werden. Das wird am Ende der Ergebnisrechnung unter dem Konto „anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis“ ausgewiesen und setzt sich wie folgt zusammen:

Verbundenes Unternehmen	Anteil Außenstehender Gesellschafter	Wert
GEL	49 %	- 47.261,14 €
SWL	49 %	621.845,95 €
		574.584,81 €

6.8 Erläuterung zur Gesamtkapitalflussrechnung

Die Gesamtkapitalflussrechnung wurde gemäß der Deutschen Rechnungslegungsstandards (DRS 2) unter Anwendung der indirekten Methode für den Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit aufgestellt. Die Kapitalflussrechnung soll die Mittelherkunft und Mittelverwendung der liquiden Mittel darstellen.

	2010
Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaften) vor außerordentlichen Posten	-4.282
Abschreibungen (+) (einschl. Zuschreibungen und Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung) auf Gegenstände des Anlagevermögens	6.805
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	1.131
Auflösung (-) der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge sowie sonstigen Sonderposten	-1.919
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-)	-160
Eröffnungsbilanzkorrekturen	78
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-10
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-518
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.300
Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	3.425
Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen (+)	18
Einzahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren	3.666
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (-)	-5.409
Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit	-1.724
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen) (-)	-575
Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	13.525
Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-17.233
Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-4.283
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-2.581
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	4.016
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.435

Werte in T€

Der Finanzmittelfonds (T€ 1.435) zuzüglich der bestehenden Kontokorrentverbindlichkeiten (T€ 1.630) ergibt den Bestand der Liquiden Mittel (T€ 3.065).

6.9 Sonstige Angaben

Mitarbeiter

Gruppierung	Vollzeit	Teilzeit	Gesamt
Beschäftigte	138	83	221
Beamte	27	14	41
Auszubildende	4	0	4
Summe	169	97	266

Prüfung

Die Prüfung des Gesamtabschlusses erfolgt durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Leichlingen gemäß § 116 Abs. 6 GO NRW.

Die Prüfungen der einbezogenen Einzelabschlüsse erfolgten durch die jeweils beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaften nach den gesetzlichen Vorschriften.

Da die Stadt Leichlingen von den Prüfungserleichterungen gem. Art. 8 § 4 NKFVG Gebrauch gemacht hat, liegen die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 nur in der vom Bürgermeister bestätigten Entwurfsfassung vor.

Leichlingen, 17.05.2018

Aufgestellt


Thomas Knäbber
(Stadtkämmerer)

Bestätigt


Frank Steffes
(Bürgermeister)

Anlage 1: Gesamtbilanz

AKTIVA		PASSIVA	
Bilanzposition	Hausaltjahr 2010 EUR	Hausaltjahr 2009 EUR	Bilanzposition
Anlagevermögen	270.229.794,44	271.625.923,57	Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	213.845,54	252.359,95	146.174.497,88
1.2 Sachanlagen	261.538.714,96	262.950.790,63	144.209.790,25
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.080.367,91	28.108.997,36	150.768.748,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.431.627,42	77.333.726,89	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	131.443.074,16	132.628.964,56	0,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	17.581.402,81	17.532.276,64	-6.558.957,75
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.771.792,54	2.831.759,56	0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	2.881.268,64
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	64.543.134,35	64.446.755,92	1.492.405,94
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.670.818,31	46.931.375,84	-4.805.607,25
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	875.926,15	886.796,60	2.396.640,30
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	10.180,00	10.180,00	37.693.376,85
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14.712.415,56	15.135.297,40	20.266.970,77
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge	4.685.612,24	4.911.127,81	12.831.180,71
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.651.170,69	2.234.764,38	1.309.531,36
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.477.233,94	8.426.772,99	3.285.694,02
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	24.900.305,29
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	888.042,10	874.575,06	21.361.273,00
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	6.849.079,63	6.843.664,57	0,00
1.3.3 Übrige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Sondervermögen	670.114,17	636.235,67	3.536.771,12
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	69.998,04	72.297,69	261,17
1.3.6 Ausleihungen	11.253.390,54	12.313.327,62	71.397.624,23
Umlaufvermögen	24.500,26	31.696,03	71.992.377,37
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1 R-H-B.-stoffe u. un-fertige Erzeugnisse	8.164.090,77	7.467.548,52	54.601.030,45
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	4.053.696,55	3.631.883,42	5.648.016,60
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.110.394,22	3.835.665,10	0,00
2.2.1 Forderungen	0,00	0,00	2.703.935,13
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	4.110.394,22	3.835.665,10	188.302,32
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.064.799,51	4.814.083,07	2.879.799,19
2.4 Liquide Mittel	174.402,79	185.897,04	8.251.663,19
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	1.491.783,52
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	2.044.609,27
Bilanzsumme	281.657.587,77	284.129.148,23	281.657.587,77

17.11.18
Paula Pöschel
17.11.18

Anlage 2: Anlagenspiegel

Konto Nummer	Konto Bezeichnung	AHK Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	AHK Endstand	AfA Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge	Umbuchungen AfA	AfA Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
111000	Immaterielle Vermögensgegenstände	574.158,28 €	16.728,19 €	0,00 €	0,00 €	590.886,47 €	321.798,33 €	55.242,60 €	0,00 €	0,00 €	377.040,93 €	213.845,54 €	252.359,95 €
112100	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.143.125,00 €	3.466,09 €	0,00 €	0,00 €	28.146.591,09 €	34.127,64 €	32.095,54 €	0,00 €	0,00 €	66.223,18 €	28.080.367,91 €	28.108.997,36 €
112200	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.147.376,60 €	609.253,50 €	2.946,54 €	1.684.143,49 €	84.437.827,05 €	4.813.649,71 €	2.195.292,46 €	2.742,54 €	0,00 €	7.006.199,63 €	77.431.627,42 €	77.333.726,89 €
112300	Infrastrukturvermögen	151.394.093,73 €	1.432.264,61 €	14.597,63 €	151.419,01 €	152.963.179,72 €	18.765.129,17 €	2.761.578,08 €	6.601,69 €	0,00 €	21.520.105,56 €	131.443.074,16 €	132.628.964,56 €
112400	Bauten auf fremden Grund und Boden	2.651.019,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.651.019,33 €	63.287,10 €	63.465,25 €	0,00 €	0,00 €	126.752,35 €	2.524.266,98 €	2.587.732,23 €
112500	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.180,00 €	10.180,00 €
112600	Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen	37.370.172,53 €	792.011,02 €	26.353,61 €	0,00 €	38.135.829,94 €	22.234.875,13 €	1.214.892,86 €	26.353,61 €	0,00 €	23.423.414,38 €	14.712.415,56 €	15.135.297,40 €
112700	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.242.215,34 €	333.277,99 €	131,90 €	0,00 €	5.575.361,43 €	331.087,53 €	558.793,56 €	131,90 €	0,00 €	889.749,19 €	4.685.612,24 €	4.911.127,81 €
112800	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.234.764,38 €	2.251.968,81 €	0,00 €	-1.835.562,50 €	2.651.170,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.651.170,69 €	2.234.764,38 €
113200	Anteile an assoziierten Unternehmen	928.556,52 €	168.585,00 €	101.136,50 €	0,00 €	996.005,02 €	53.981,46 €	53.981,46 €	0,00 €	0,00 €	107.962,92 €	888.042,10 €	874.575,06 €
113300	Übrige Beteiligungen	6.843.664,57 €	5.415,06 €	0,00 €	0,00 €	6.849.079,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.849.079,63 €	6.843.664,57 €
113500	Wertpapiere des Anlagevermögens	636.235,67 €	33.878,50 €	0,00 €	0,00 €	670.114,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	670.114,17 €	636.235,67 €
113600	Ausleihungen	72.297,69 €	-806,61 €	1.493,04 €	0,00 €	69.998,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	69.998,04 €	72.297,69 €
Gesamtergebnis		318.247.859,64 €	5.646.042,16 €	146.659,22 €	0,00 €	323.747.242,58 €	46.617.936,07 €	6.935.341,81 €	35.829,74 €	0,00 €	53.517.448,14 €	270.229.794,44 €	271.629.923,57 €

Die Abschreibungen auf Anteile an assoziierten Unternehmen in Höhe von 53.981,46 EUR werden nicht auf dem Aufwandskonto "Abschreibung auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände" verbucht. Diese Aufwendungen laufen über das Konto 4320 "Aufwendungen aus der Equity-Konsolidierung".

Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel 2010

Konto	Bezeichnung	Gesamt 31.12.2010 (2009)	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
241000	Anleihen	0,00 € (0,00 €)	0,00 € (0,00 €)	0,00 € (0,00 €)	0,00 € (0,00 €)
242000	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.778.738,71 € (54.601.030,45 €)	2.114.215,59 € (2.919.400,29 €)	8.600.283,17 € (8.168.927,10 €)	42.064.239,95 € (43.512.703,06 €)
243000	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.595.185,69 € (5.648.016,60 €)	3.745.185,69 € (4.798.016,60 €)	850.000,00 € (850.000,00 €)	0,00 € (0,00 €)
245000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.703.935,13 € (2.044.609,27 €)	2.703.518,63 € (2.041.066,95 €)	416,50 € (3.542,32 €)	0,00 € (0,00 €)
246000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	188.302,32 € (192.084,59 €)	188.302,32 € (192.084,59 €)	0,00 € (0,00 €)	0,00 € (0,00 €)
247000	Erhaltene Anzahlungen	8.251.663,19 € (6.875.758,23 €)	8.251.663,19 € (6.875.758,23 €)	0,00 € (0,00 €)	0,00 € (0,00 €)
249000	Sonstige Verbindlichkeiten	2.879.799,19 € (2.630.878,23 €)	2.727.346,14 € (2.528.542,08 €)	146.943,05 € (99.326,15 €)	5.510,00 € (3.010,00 €)
	Gesamt 2010 (2009)	71.397.624,23 € (71.992.377,37 €)	19.730.231,56 € (19.354.868,74 €)	9.597.642,72 € (9.121.795,57 €)	42.069.749,95 € (43.515.713,06 €)

Beteiligungsbericht 2010

der Stadt Leichlingen

1. Einführung

Durch die Gemeindeordnung für Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) sind die Städte und Gemeinden verpflichtet, jährlich einen Beteiligungsbericht hinsichtlich der gemeindlichen Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in Rechtsform des privaten Rechts zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben über die

- Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- Finanzwirtschaftliche Auswirkungen der Beteiligungen,
- Beteiligungsverhältnisse und
- Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

enthalten.

So soll die Wahrnehmung öffentlicher Kontrolle über kommunale Unternehmen durch die demokratisch legitimierten Organe der Stadt dokumentiert und die politische Einflussnahme auf die Unternehmensziele verdeutlicht werden.

Mit dem vorgelegten Beteiligungsbericht 2010 (Stand der Informationen zum 31.12.2008) wird ein Überblick über die bestehenden Beteiligungen und ihre wirtschaftliche Entwicklung gegeben. Damit sollen insbesondere die Anforderungen an die öffentliche Hand in bezug auf eine zufriedenstellende Information der Öffentlichkeit erfüllt werden, aber auch Transparenz der wirtschaftlichen Betätigung der Stadt Leichlingen geschaffen werden.

Die Einsicht in den Beteiligungsbericht ist jedermann zu gestatten, er wird als Anlage zum jeweiligen Haushaltsplan beigefügt.

2. Auftrag und Gegenstand des Beteiligungsberichtes

Im Zuge der Privatisierung öffentlicher Aufgaben haben die Kommunen in den letzten Jahren verstärkt Firmen gegründet, sich an Firmen beteiligt oder Aufgaben an Privatfirmen vertraglich vergeben. Für die Beteiligungen bzw. Firmengründungen sind der öffentlichen Hand vom Gesetzgeber klare Vorschriften vorgegeben worden. Die GO NW nennt hierzu eine Vielzahl von Bestimmungen und Anforderungen bezüglich der Zulässigkeit, Rechtsform, Sicherungsregelungen, Anzeige- und Informationspflichten.

So darf sich die Gemeinde gemäß § 107 GO NW zur Erfüllung ihrer Aufgaben nur wirtschaftlich betätigen, wenn

- ein öffentlicher Zweck besteht,
- die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht, und
- bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebs von Telekommunikationsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Für die Gründung bzw. Beteiligung an einer Gesellschaft, die auf den Betrieb eines Unternehmens bzw. einer Einrichtung in einer Rechtsform des privaten Rechts gerichtet ist, stellt § 108 GO NW weitere Anforderungen:

- eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt,
- die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
- die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,

- die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dies durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
- das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
- bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und ebenso in entsprechender Anwendung der für Eigenbetriebe geltende Vorschriften geprüft werden.

Nach § 109 GO NW sind wirtschaftliche Unternehmen so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Soweit die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird, sollen Unternehmen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen.

3. Rechtsformen

Die Ausgliederung von kommunalen Aufgaben durch Gründungen von oder Beteiligungen an wirtschaftliche Unternehmen führt in der Regel zu einer verminderten Einflussnahme durch die Politik auf das operative Geschäft der Gesellschaften. Für ein ausgewogenes Verhältnis zwischen unternehmerischer Selbständigkeit einerseits und Steuerungsmöglichkeiten der Politik andererseits ist die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) als Rechtsform besonders geeignet. Sie bietet Steuerungsmöglichkeiten über den Gesellschaftervertrag und die Gesellschafterversammlung und gewährleistet am ehesten, dass die Kontrollfunktionen von Politik und Verwaltung auch im Falle verselbständigter Organisationseinheiten soweit wie möglich erhalten bleiben.

4. Organe

Die Steuerung und Kontrolle der Beteiligungen erfolgt in erster Linie über ihre Organe. Vor dem Hintergrund, dass der Einfluss der jeweiligen Gebietskörperschaft in ihrer Eigenschaft als Eigentümerin oder Mitgesellschafterin gestärkt werden soll, legt § 113 GO NW fest, dass sich die Gebietskörperschaft einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, vertraglich sichern soll.

Die GmbH bereitet im Hinblick auf die Interessenvertretung keine Probleme. Eingriffsmöglichkeiten auf die Geschäftsführung ergeben sich durch den Katalog zustimmungsbedürftiger Geschäfte. Über die Gesellschafterversammlung bzw. den Aufsichtsrat wird die Entscheidungsbefugnis auf die zuständigen Organe der Stadt übertragen. Sofern mehr als ein Mitglied die Kommune vertritt, muss der Bürgermeister oder ein von ihm vorgeschlagener Beamter oder Angestellter zum Aufsichtsrat gehören.

5. Finanzen

Die Entwicklung steuerungsfähiger und kontrollgeeigneter Finanzvorgaben gehört zu den wichtigsten Aufgaben einer Beteiligungspolitik. Für die Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen fordert die Gemeindeordnung in Verbindung mit dem Haushaltsgrundsätzegesetz mindestens Kostendeckung. Aufgabe in der Beteiligungsverwaltung ist es daher, in Zusammenarbeit mit den Geschäftsführungen der Beteiligungen ein Instrumentarium zu schaffen, dass eine Verbesserung des Beteiligungscontrollings ermöglicht.

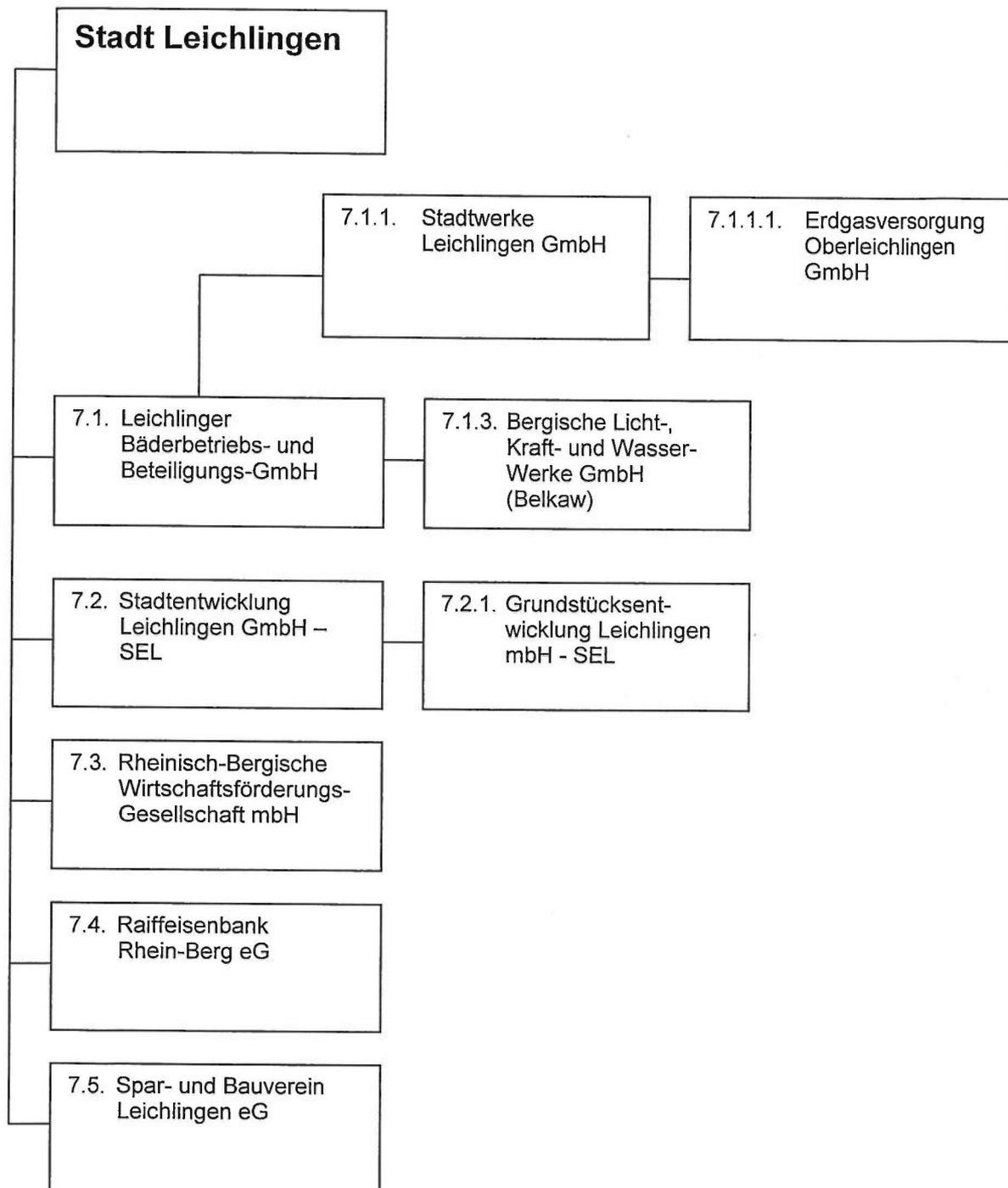
6. Einflussnahme

Mit der wirtschaftlichen Betätigung durch Unternehmensgründungen oder Beteiligungen an rechtlich selbständigen Unternehmen wollen die Kommunen in der Regel einen dauernden Einfluss auf die Betriebsführung ausüben. Maßgebliches Ziel ist, Teilhaber des Unternehmens zu werden, um dessen Geschäftspolitik und Wirtschaftsführung zu beeinflussen. Der bloße Erwerb oder das Halten von Anteilen an Unternehmen aus finanziellen oder steuerlichen Gründen bewirkt keine unternehmerische Betätigung. Eine echte Beteiligung mit Optionen zur Gestaltung liegt dann vor, wenn sich die öffentliche Hand zu mehr als 25 % beteiligt. Nur so kann verhindert werden, dass entscheidende Gesellschafterbeschlüsse zu Kapitalveränderungen, Zuständigkeiten und Vertretungsregelungen zu Lasten der Kommune gefasst werden können.

7. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Leichlingen

Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)	Aktiengesellschaft (AG)	Kommanditgesellschaft (KG)	Genossenschaft	Mittelbare/stille Beteiligungen
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH 100%			Raiffeisenbank Rhein-Berg eG	Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO)
Stadtentwicklung Leichlinger GmbH-SEL 100%			Spar- und Bauverein Leichlingen eG	Stadtwerke Leichlingen GmbH
Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungs-Gesellschaft mbH 3,5%				Bergische Licht-Kraft- und Wasserwerk GmbH BELKAW (stille Beteiligung)
				Grundstücksentwicklung Leichlingen mbH-GEL

Beteiligungen der Stadt Leichlingen in grafischer Darstellung



7.1. Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 102.258,38 € (200.000 DM). Die Anteile werden zu 100 % von der Stadt Leichlingen gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und Verwalten von städtischen Beteiligungen aller Art, soweit sie der Erfüllung öffentlicher Zwecke förderlich sind, sowie der Betrieb der städtischen Bädereinrichtungen zum Nutzen der Bürger/Bürgerinnen.

Beteiligungen der Gesellschaft

Die Gesellschaft hält folgende Anteile:

Stadtwerke Leichlingen GmbH: 51% vom Stammkapital (1.133.000,00 €),

bis 31.12.2005: Rheinisch-Bergische Versorgungsgesellschaft mbH: 10,80 % vom Stammkapital (11.048,40 € / 21.608,79 DM).

Ab 01.01.2006:

Bergische Licht-, Kraft und Wasserwerke GmbH: 3.767.640,14€ stille Beteiligung

Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat:

Frank Steffes, Vorsitzender

Hanno Lützenkirchen,

Matthias Ebecke,

Wolfgang Müller-Breuer,

Renate Bucher,

Rolf Ischerland,

Peter Halbach,

Ernst Müller, Bürgermeister Stadt Leichlingen,

Horst Wende, Kämmerer Stadt Leichlingen

Geschäftsführung:

Christian Scheffs

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Die Gewinne der beteiligten Unternehmen werden mit den Verlusten aus dem Bäderbetrieb verrechnet. Insoweit wird der kommunale Haushalt mittelbar entlastet. Zudem wurde in 2006 erstmalig eine Gewinnausschüttung i.H.v. 150.000,00 € an den Gesellschafter Stadt Leichlingen ausgeschüttet. Die Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2007 beträgt 200.000,00 €.

Für das Jahr 2008 wurde der Jahresüberschuss komplett in die Gewinnrücklage eingestellt.

7.1.1. Stadtwerke Leichlingen GmbH

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 1.133.000,00 €. Die Anteile werden zu 51 % (577.830,00 €) von der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft und zu 49 % (555.170,00 €) von der GEW RheinEnergie AG gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung mit Energie und Wasser und das Erbringen aller damit verbundenen Dienstleistungen.

Beteiligungen der Gesellschaft

Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH: 50 % vom Stammkapital (25.564,60 € / 50.000 DM),

Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat:

von Leichlingen

Hanno Lützenkirchen, Vorsitzender,
Frank Steffes,
Gert Hangert,
Petra Lindner, Zentrale Dienst Stadt Leichlingen
Horst Wende, Kämmerer Stadt Leichlingen

von Rhein-Energie AG

Christopf Brüggem,
Dieter Hassel,
Dr. Rudolf Irmscher
Bernhard Witschen,

Geschäftsführung:

Ernst Müller, Bürgermeister Stadt Leichlingen

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es werden Einnahmen in Form von Konzessionsabgaben und, in Abhängigkeit der Gewinnsituation, Gewerbesteuer realisiert.

7.1.1.1. Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 51.129,19 € (100.000 DM). Die Anteile werden zu jeweils 50% von der Stadtwerke Leichlingen GmbH und der Stadtwerke Burscheid GmbH gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Bau und Betrieb von Gasversorgungsanlagen und die Versorgung anderer mit Gas.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

jeweils 4 Vertreter von beiden Gesellschaftern

Geschäftsführung

GF der Stadtwerke Leichlingen GmbH,
GF der Stadtwerke Burscheid GmbH

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es werden Einnahmen in Form von Konzessionsabgaben realisiert und, in Abhängigkeit der Gewinnsituation, Gewerbesteuer realisiert.

7.1.2 Bergische Licht-, Kraft- und Wasserwerke GmbH

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 22.892.620 €. Die Anteile werden zu 100% von der RheinEnergie AG gehalten.

Mit Handelsregistereintragung vom 25. April 2006 wurden die Rheinisch-Bergische Versorgungsgesellschaft mbH (RBV) und die GVL GmbH mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 01. Januar 2006 auf die BELKAW GmbH verschmolzen. Im Gegenzug wurden den Alt-Gesellschaftern der RBV mbH und GVL GmbH stille Gesellschaften gewährt.

Das Beteiligungsverhältnis an der RBV mbH stellte sich wie folgt dar:

Gesellschafter	Stammeinlage	%-Anteil
BELKAW GmbH	50.106,54 €	48,98 %
Stadt Burscheid	16.009,95 €	15,65 %
Bad GmbH Kürten	5.994,78 €	5,86 %
SFL Sport- und Freizeitbad Lindlar GmbH	13.145,55 €	12,85 %
Gemeinde Odenthal	5.994,78 €	5,86 %
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH	11.048,40 €	10,80 %
Summen	102.300,00 €	100,00 %

Der Anteil der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH an der BELKAW GmbH als stiller Gesellschafter beträgt 3.767.640,14 €.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung im Versorgungsgebiet der BELKAW GmbH (341 km², ca. 217.000 Einwohner) mit Strom, Gas, Wärme und Wasser.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafter: RheinEnergie AG, 100 %

Aufsichtsrat

Dr. Rolf Martin Schmitz Vorsitzender (bis 19.02.2008), stv. Vorsitzender (ab 20.02.2008)

Vorstandsvorsitzender RheinEnergie AG

Thomas Breuer Vorstandsmitglied RheinEnergie AG

Dieter Hassel Vorsitzender (ab 20.02.2008) Vorstandsmitglied RheinEnergie AG

Volker Staufert Vorstandsmitglied RheinEnergie AG

Bernhard Witschen Vorstandsmitglied RheinEnergie AG

Wilfried Räßle Vorstandsmitglied RheinEnergie AG

Johannes Maubach Bürgermeister Gemeinde Odenthal

Geschäftsführung

Willibald Vossen, GF

Prokuristen

Bernd Breuer, Odenthal

Jörg Zimmermann, Leverkusen

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es werden Einnahmen in Form von Konzessionsabgaben und in Abhängigkeit der Gewinnsituation Gewerbesteuer realisiert.

7.2. Stadtentwicklung Leichlingen GmbH

Die SEL GmbH wurde am 28.10.2003 neu gegründet.

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000,00 €. Die Anteile werden zu 100 % von der Stadt Leichlingen gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist - zur langfristigen Sicherung des Wohn- und Wirtschaftsstandortes Leichlingen und unter Berücksichtigung ökologischer Belange - die Erschließung von Wohn- und Gewerbeflächen einschließlich Erwerb, Tausch und Veräußerung von Grundstücken sowie die Schaffung und Bereitstellung von entsprechenden Flächen in sonstiger Weise auch für Naherholung, Natur- und Landschaftsschutz. Eine eigene Bautätigkeit im Sinne der Errichtung von Wohn- und Gewerbebauten erfolgt durch die Gesellschaft nicht. Daneben umfasst der Unternehmensgegenstand Tätigkeiten im Rahmen infrastruktureller Maßnahmen sowie des Stadtmarketings.

Die Gesellschaft kann, soweit es dem Unternehmensgegenstand dient, andere Gesellschaften gründen oder sich daran beteiligen.

Beteiligungen der Gesellschaft

Zum 29.10.2007 wird durch die SEL die Grundstücksentwicklung Leichlingen mbH – GEL – gegründet.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung:

Ernst Müller, Bürgermeister,
Hans Gonska (SPD),
Wolfgang Müller-Breuer (Grüne),
Rolf Ischerland (CDU),
Wolf Melchior (F.D.P)

Geschäftsführung:

Christian Scheffs

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Die entstandenen Verluste aus der Anlaufphase der Geschäftstätigkeit der SEL GmbH (2004 bis 2006) wurden von der Stadt Leichlingen nach Maßgabe des Haushaltssicherungskonzeptes ausgeglichen.

Mit Abschluss des Wirtschaftsjahres 2007 wurde erstmalig ein Gewinn ausgewiesen.

Jahr	2004	2005	2006	2007	2008
Ergebnis	-110.272,90 €	-123.030,82 €	-105.755,27 €	7.641,10 €	20.025,73 €

7.2.1. Grundstücksentwicklung Leichlingen mbH - GEL

Die GEL mbH wurde am 29.10.2007 gegründet.

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 €. Die Anteile werden zu 51 % (12.750,00 €) von der Stadtentwicklung Leichlingen mbH – SEL und zu 49 % (12.250,00 €) von der Kreissparkasse Köln gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft dient der Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur der Gemeinde. Sie fördert darüber hinaus den Umweltschutz.

Die Gesellschaft hat sich insbesondere folgende Maßnahmen zum Ziel gesetzt: 1. Die Beschaffung, Vermittlung und Veräußerung geeigneter Grundstücke und Gebäude zur Unternehmensan- und – umsiedlung als unerlässliche Voraussetzung für die Erhaltung und Vermehrung von Arbeitsplätzen sowie aus Gründen des Immissions- und Lärmschutzes. 2. Die Beschaffung, Erschließung, Vermittlung und Veräußerung geeigneter Grundstücke für Zwecke der Wohnbebauung. 3. Die Beschaffung und Erschließung geeigneter Grundstücke für Zwecke des Sports und soziale Zwecke. 4. Wirtschaftsförderung

Beteiligungen der Gesellschaft

keine

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung:

Hans Gonska (SPD)
Rolf Ischerland (CDU)
Wolf Melchior (FDP)
Wolfgang Müller-Breuer (Grüne)
Ernst Müller (Bürgermeister)
Hermann Terjung (UWG)

Geschäftsführung:

Christian Scheffs, Geschäftsführer SEL
Klaus-Josef Hansen, Kreissparkasse Köln

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es bestehen zur Zeit keine finanzwirtschaftlichen Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt.

7.3. Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 52.000 € (101.703,16 DM). Die Beteiligungsverhältnisse stellen sich wie folgt dar:

Gesellschafter	Stammeinlage	%-Anteil
Rheinisch-Bergischer Kreis	15.600 €	30,00 %
Stadt Bergisch Gladbach	7.020 €	13,50 %
Stadt Burscheid	1.040 €	2,00 %
Gemeinde Kürten	1.040 €	2,00 %
Stadt Leichlingen	1.820 €	3,50 %
Gemeinde Odenthal	1.040 €	2,00 %
Stadt Overath	1.820 €	3,50 %
Gemeinde Rösrath	1.820 €	3,50 %
Stadt Wermelskirchen	2.600 €	5,00 %
<i>Öffentlich-rechtliche Sparkassen</i>		
KSP Kapitalbeteiligungs-Holding GmbH	6.500 €	12,50 %
Sparkasse Leichlingen (ab 01.01.02 KSK Köln)	1.300 €	2,50 %
Sparkasse Wermelskirchen	1.300 €	2,50 %
<i>Volks- und Raiffeisenbanken als GbR</i>		
Bensberger Bank eG, Paffrather Raiffeisenbank eG, Raiffeisenbank Odenthal eG., Raiffeisenbank Overath-Rösrath eG	9.100 €	17,50 %
Summen	52.000 €	100,00 %

Gegenstand des Unternehmens

Die RBW wird als Initiatorin, Moderatorin und Koordinatorin ergänzend zum eigenständigen örtlichen Angebot wirtschaftsfördernder Leistungen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden nach Abstimmung und in Kooperation mit den Gesellschaftern tätig. Oberstes Ziel in diesem Netzwerk gleichberechtigter Partner ist die konzentrierte Förderung gemeinsamer Interessen bei Beachtung des Subsidiaritätsprinzips.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

- 9 Vertreter des RBK,
- 2 Vertreter je beteiligte kreisangehörige Gemeinde,
- 1 Vertreter der öffentlich-rechtlichen Sparkassen,
- 4 Vertreter der GbR der Volks- und Raiffeisenbanken im RBK.

Aufsichtsrat

- Landrat des RBK,
- 1 Vertreter aus Arbeitsgemeinschaft der Hauptgemeindebeamten,
- 5 Mitglieder des Kreistages,
- 1 Vertreter je beteiligte kreisangehörige Gemeinde,
- 2 Vertreter der öffentlich-rechtlichen Sparkassen,
- 2 Vertreter der GbR der Volks- und Raiffeisenbanken im RBK.

Geschäftsführung

Oliver Wolff

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es bestehen zur Zeit keine finanzwirtschaftlichen Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt.

7.4. Raiffeisenbank Rhein-Berg e. G.

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hält Geschäftsanteile in Höhe von 2.500,00 €. Aufgrund der geringen Einlage wird auf eine detaillierte Vorstellung des Unternehmens verzichtet.

7.5. Spar- und Bauverein Leichlingen eG

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hält 500 Geschäftsanteile in Höhe von 130.000,- Euro

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.

Organe der Gesellschaft

Vorstand

Der Vorstand besteht aus mindestens 3 Mitgliedern der Genossenschaft.

GF Christa Kolb-Schwenk

Rolf Wolter

Hans-Ulrich Pfennigsdorf

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 9 Mitgliedern der Genossenschaft.

Vorsitzender des AR: Heinrich Hendricks

Mitgliederversammlung

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

In Abhängigkeit der Gesamtsituation werden für die Geschäftsanteile Dividenden an die Stadt Leichlingen gezahlt.

Leichlingen, den 09.02.2010



Horst Wende
(Stadtkämmerer)