

Entwurf Gesamtabschluss 2018

- Gesamtbilanz
- Gesamtergebnisrechnung
- Gesamtanhang
- Gesamtlagebericht



Die Oberbürgermeisterin

Dezernat II – Kämmerei

Druck
Zentrale Dienste der Stadt Köln

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis.....	2
Gesamtbilanz zum 31.12.2018.....	3
Gesamtergebnisrechnung.....	í
Gesamtanhang zum Gesamtabchluss 2018 der Stadt Köln.....	7
1. Vorbemerkung.....	7
2. Konsolidierungskreis.....	7
3. Bestimmung des Erstkonsolidierungstichtages.....	8
4. Konsolidierungsmethoden.....	8
5. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	10
6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	13
7. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	19
8. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	23
9. Vorgänge von besonderer Bedeutung bei abweichendem Abschlussstichtag ...	23
Gesamtlagebericht 2018.....	26
1. Vorbemerkung.....	26
2. Überblick über den Geschäftsverlauf.....	26
3. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.....	36
4. Chancen und Risiken.....	43
5. Vorgänge nach dem Abschlussstichtag.....	46
6. Organe und Mitgliedschaften.....	47
7. Gesamtaussage in Hinblick auf die dauerhafte Leistungserbringung.....	47
Anlage 1 Konzernunternehmen Gesamtabchluss.....	48
Anlage 2 Erläuterungen zum verwendeten NKF-Kennzahlenset NRW.....	53

Abkürzungsverzeichnis

AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
AVG	AVG Abfallentsorgungs- u. Verwertungsgesellschaft Köln mbH
AWB	AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH
e. E.	eigenbetriebsähnliche Einrichtung
GAG	GAG Immobilien AG
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
GO	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (in der bis 31.12.2018 gültigen Fassung)
GoF	Geschäfts- oder Firmenwert
Grubo	Grund und Boden GmbH
HGB	Handelsgesetzbuch
HGK	Häfen- und Güterverkehr Köln AG
Kliniken Köln	Kliniken der Stadt Köln gGmbH
KVB	Kölner Verkehrs-Betriebe AG
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NRW	Nordrhein-Westfalen
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖPP	Öffentlich-Private-Partnerschaft
StEB	Stadtentwässerungsbetriebe Köln
SWK	Stadtwerke Köln GmbH
Vj	Vorjahr

Gesamtbilanz zum 31.12.2018

Aktiva (in Tsd. Euro)	31.12.2018	31.12.2017	Passiva (in Tsd. Euro)	31.12.2018	31.12.2017
1 Anlagevermögen	21.115.288,7	20.861.732,1	1 Eigenkapital	4.050.717,4	4.176.980,0
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	85.264,8	102.015,6	1.1 Allgemeine Rücklage	3.608.029,8	3.792.284,9
1.2 Sachanlagen	19.738.532,4	19.448.056,5	1.2 Sonderrücklagen	6.147,0	6.147,0
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.777.562,3	1.796.801,8	1.3 Ausgleichsrücklage	150.978,3	0,0
1.2.1.1 Grünflächen	962.760,3	960.652,1	1.4 Gesamtjahresergebnis	-109.047,9	-55.765,4
1.2.1.2 Ackerland	158.779,4	170.269,1	davon: anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	37.456,2	33.286,4
1.2.1.3 Wald, Forsten	63.490,3	61.970,0	1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	394.610,1	434.313,5
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	592.532,3	603.910,6	2 Sonderposten	4.734.334,8	4.779.175,5
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.575.372,2	6.373.777,7	2.1 für Zuwendungen	4.239.261,3	4.267.346,4
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	78.114,8	80.714,6	2.2 für Beiträge	395.253,1	417.987,5
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	1.137.079,3	1.127.628,1	2.3 für den Gebührenaussgleich	1.520,6	2.020,2
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	3.191.807,2	3.031.779,7	2.4 Sonstige Sonderposten	98.299,8	91.821,4
1.2.2.4 Krankenhäuser	167.121,2	172.678,3	3 Rückstellungen	4.406.867,0	4.311.406,8
1.2.2.5 Sportstätten	119.729,6	121.059,3	3.1 Pensionsrückstellungen	2.710.785,6	2.618.079,8
1.2.2.6 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.881.520,2	1.839.917,7	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	211.891,6	215.491,0
1.2.3 Infrastrukturvermögen	6.661.898,7	6.730.416,6	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	26.271,2	17.363,8
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	966.816,6	966.459,1	3.4 Steuerrückstellungen	89.603,6	83.223,3
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.119.384,9	2.157.576,9	3.5 Sonstige Rückstellungen	1.368.315,0	1.377.248,8
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	461.330,1	485.518,8	4 Verbindlichkeiten	10.484.324,5	9.971.525,6
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.439.684,7	1.470.699,3	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.413.159,0	7.454.835,2
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	613.935,3	642.474,1	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.199.708,9	928.621,3
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	393.712,3	335.715,7	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.813,4	30.538,8
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	137.877,7	132.489,2	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	612.756,6	560.183,1
1.2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	187.726,2	183.110,0	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.051,1	6.836,8
1.2.3.9 Abfallentsorgungsanlagen	49.143,5	57.884,6	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	823.568,5	643.370,0
1.2.3.10 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	292.287,4	298.488,9	4.7 Erhaltene Anzahlungen	422.267,1	347.140,4
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	188.609,5	186.952,3	5 Passive Rechnungsabgrenzung	744.247,8	747.304,4
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.622.660,0	1.589.870,0			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.056.862,7	1.076.982,6			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	339.303,1	334.904,4			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.516.263,8	1.358.351,1			
1.3. Finanzanlagen	1.291.491,6	1.311.659,9			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	234.589,1	233.194,0			
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	296.400,1	301.349,8			
1.3.3 Beteiligungen	478.976,1	464.123,1			
1.3.4 Sondervermögen	88.934,9	88.945,7			
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	69.690,5	69.690,5			
1.3.6 Ausleihungen	122.901,0	154.356,8			
1.3.6.1 an verbundene Unternehmen	23.507,3	23.305,0			
1.3.6.2 an Beteiligungen	29.581,2	28.688,1			
1.3.6.3 an Sondervermögen	0,0	0,0			
1.3.6.4 Sonstige Ausleihungen	69.812,6	102.363,6			
2 Umlaufvermögen	2.751.240,6	2.567.448,0			
2.1 Vorräte	369.629,8	374.740,0			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	368.307,8	357.687,5			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	1.322,0	17.052,5			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.618.106,5	1.579.113,6			
2.2.1 Forderungen	1.209.895,0	1.207.510,8			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	408.211,6	371.602,8			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	23.842,5	34.751,7			
2.4 Liquide Mittel	739.661,8	578.842,7			
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	553.962,2	557.212,3			
Bilanzsumme	24.420.491,5	23.986.392,3	Bilanzsumme	24.420.491,5	23.986.392,3

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Jahres (Angaben in Euro)	
	2018	2017
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	2.280.593.753,33	2.299.148.751,84
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	872.630.463,62	922.827.620,28
3 + Sonstige Transfererträge	82.548.251,32	95.738.287,60
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	459.569.419,13	429.242.935,76
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.626.155.476,63	6.293.123.632,81
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	474.998.340,45	429.187.299,38
7 + Sonstige ordentliche Erträge	417.213.869,04	335.343.687,63
8 + aktivierte Eigenleistungen	46.758.511,26	40.516.089,62
9 + Bestandsveränderungen	3.065.837,62	-18.408.489,43
10 = Ordentliche Gesamterträge	11.263.533.922,40	10.826.719.815,49
11 - Personalaufwendungen	2.307.909.305,85	2.229.632.147,54
12 - Versorgungsaufwendungen	57.467.123,42	70.463.347,20
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.177.905.882,85	4.794.920.463,81
14 - Bilanzielle Abschreibungen	822.911.199,53	780.794.137,37
15 - Transferaufwendungen	1.658.177.594,52	1.628.634.729,80
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.061.263.976,93	1.063.748.672,80
17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen	11.085.635.083,10	10.568.193.498,52
18 = Ordentliches Gesamtergebnis (10 und 17)	177.898.839,30	258.526.316,97
19 + Finanzerträge	70.524.285,80	71.443.033,86
20 - Finanzaufwendungen	357.471.046,37	384.370.469,31
21 = Gesamtfinanzergebnis (19 und 20)	-286.946.760,57	-312.927.435,45
22 = Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit (18 und 21)	-109.047.921,27	-54.401.118,48
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.364.310,44
25 = Außerordentliches Gesamtergebnis (23 und 24)	0,00	-1.364.310,44
26 = Gesamtjahresergebnis (22 und 25)	-109.047.921,27	-55.765.428,92
27 - Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	37.456.214,32	33.286.390,43

Gesamtanhang zum Gesamtabschluss 2018 der Stadt Köln

1. Vorbemerkung

Der Gesamtabschluss der Stadt Köln wurde nach den §§ 116 ff. Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO) i. V. m. 49 ff. Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO) aufgestellt. In § 50 Abs.1 und Abs. 3 GemHVO wird auf ergänzende Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) verwiesen. Diese finden in der Fassung vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Mai 2009 (BGBl. I S. 1102), entsprechende Anwendung. Soweit im Weiteren auf Einzelvorschriften des HGB Bezug genommen wird, wird auf die Angabe der generellen Verweisungsvorschrift (§ 50 GemHVO) verzichtet.

Den Vereinfachungsempfehlungen des Modellprojektes NKF-Gesamtabschluss vom Innenministerium des Landes NRW mit Stand September 2009 wurde gefolgt.

Der NKF-Gesamtabschluss wurde zum Stichtag 31.12.2018 aufgestellt. Mit Ausnahme der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen der Stadt Köln hatten alle anderen voll zu konsolidierenden Betriebe ihren Jahresabschluss ebenfalls zu diesem Stichtag erstellt. Das Geschäftsjahr der Bühnen umfasst regelmäßig eine Spielzeit (01.09.-31.08.). Entsprechend der Vereinfachungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt wurde in diesem Fall auf die Erstellung eines Zwischenabschlusses verzichtet und der Abschluss zum 30.09.2018 berücksichtigt.

2. Konsolidierungskreis

In den Gesamtabschluss sind neben der Stadt Köln (als Muttergesellschaft) alle wesentlichen verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlichen Organisationsformen (§ 50 Abs. 1 GemHVO) sowie alle wesentlichen Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts unter der einheitlichen Leitung der Stadt Köln (§ 50 Abs. 2 GemHVO) einzubeziehen (Vollkonsolidierungskreis). Der Vollkonsolidierungskreis umfasst neben der Stadt Köln die folgenden Teilbereiche:

- Stadtwerke Köln GmbH Teilkonzern (SWK)
mit GEW AG, HGK GmbH, KVB AG und zahlreichen weiteren Gesellschaften
- Stadtentwässerungsbetriebe Köln, AöR (StEB)
- eigenbetriebsähnliche Einrichtung Veranstaltungszentrum Köln Teilkonzern
mit Koelnmesse GmbH Teilkonzern
- eigenbetriebsähnliche Einrichtung Gebäudewirtschaft der Stadt Köln
- GAG Immobilien AG Teilkonzern (GAG AG),
mit Grund und Boden GmbH (Grubo) und weiteren Gesellschaften
- Kliniken der Stadt Köln gGmbH (Kliniken Köln)
- Bühnen der Stadt Köln

Vselbständigte Aufgabenbereiche, die gem. § 50 Abs. 3 GemHVO unter maßgeblichem Einfluss der Gemeinde stehen, werden im Konsolidierungskreis als assoziierte Unternehmen geführt. Neben dem Flughafen Köln/Bonn GmbH sind weitere Unternehmen über den Stadtwerke Teilkonzern und den GA Teilkonzern als assoziierte Unternehmen einbezogen.

Eine Gesamtübersicht über die in den Gesamtabchluss einbezogenen und nicht einbezogenen Unternehmen enthält Anlage 1.

In Ausübung des Wahlrechts nach § 116 Absatz 3 GO sowie nach § 311 Abs. 2 HGB wurden 51 verbundene Unternehmen nicht vollkonsolidiert. Der Anteil dieser in 2018 als unwesentlich eingestuften verselbstständigten Aufgabenbereiche (gemäß § 116 Abs. 3 GO und § 296 Abs. 2 HGB) an der Gesamtbilanzsumme beträgt 3,77 %. Im Gesamtabchluss sind diese als Finanzanlagen mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten unter den Positionen „Anteile an verbundenen Unternehmen“ und unter „Sondervermögen“ aktiviert.

Von den assoziierten Unternehmen wurden acht als wesentlich eingestuft. Diese sind im Gesamtabchluss „at equity“ bewertet und in der Position assoziierte Unternehmen ausgewiesen.

Neben dem Vollkonsolidierungskreis und den assoziierten Unternehmen bestehen weitere Beteiligungen an Unternehmen, die unter der Position „Beteiligungen“ ausgewiesen werden. Über diese Unternehmen übt die Stadt Köln weder einen beherrschenden noch einen maßgeblichen Einfluss aus.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Konsolidierungskreis über den Stadtwerke Teilkonzern verändert. Erstmals sind der Windpark Benzweiler GmbH & Co. KG, der Windpark Hamdorf GmbH und Co. KG sowie der Windpark Schönwalde-Altenkrempe GmbH & Co. KG als vollkonsolidierte Unternehmen in den Gesamtabchluss einbezogen.

3. Bestimmung des Erstkonsolidierungstichtages

Bei der Festlegung des Erstkonsolidierungstichtages bot es sich an, für Zwecke der Kapitalkonsolidierung von den handelsrechtlich bestehenden Wahlmöglichkeiten Gebrauch zu machen und auf den Zeitpunkt des Erwerbs der konsolidierungspflichtigen Anteile abzustellen. Denn neben den tatsächlichen und bei der Stadt Köln oftmals weit zurückliegenden Zeitpunkten des Erwerbs oder der Gründung von Betrieben kann bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses grundsätzlich auch auf den Zeitpunkt der Erstellung der städtischen Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 abgestellt werden.

Im Hinblick darauf, dass im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung die Vermögensgegenstände und Schulden zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten bewertet worden sind und diese Zeitwerte fiktive Anschaffungskosten zum Eröffnungsbilanz-Stichtag darstellen, wird insoweit eine Anschaffung der städtischen Beteiligung zum Stichtag der Eröffnungsbilanz fingiert. Dies führt auch dazu, dass auf die seinerzeit erstellten Bewertungsgutachten zu den Finanzanlagen zurückgegriffen werden konnte und insoweit die Anfertigung neuer Gutachten zum Stichtag 01.01.2010 für Zwecke des ersten Gesamtabchlusses entbehrlich war.

4. Konsolidierungsmethoden

Die **Kapitalkonsolidierung** wurde entsprechend der Neubewertungsmethode gemäß § 301 Abs. 1 Satz 2 HGB durchgeführt.

Die „at Equity“ in den Gesamtabchluss einbezogenen **assoziierten Unternehmen** wurden in der Gesamtbilanz mit dem Buchwert angesetzt (Buchwertmethode). In Ausübung des Wahlrechts gemäß § 312 Abs. 5 HGB wurde auf eine Anpassung der assoziierten „at equity“ bewerteten verselbstständigten Aufgabenbereiche aus den mittelbaren Beteiligungen an die konzerneinheitlichen Ansatz- und Bewertungsmethoden verzichtet. Ebenso wurde nach festgestellter Unwesentlichkeit keine Zwischenergebniseliminierung durchgeführt.

Zur Kapitalkonsolidierung der jeweiligen verselbständigten Aufgabenbereiche im Einzelnen:

Flughafen Köln-Bonn

Im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung des Flughafen Köln Bonn zum 01.01.2010 ist ein Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 1.028.640,21 € entstanden.

Die Nutzungsdauer des Geschäfts- oder Firmenwertes wurde auf 10 Jahre festgelegt, damit ergibt sich ab 2010 eine jährliche Abschreibung in Höhe von 102.684,20 €.

Der Geschäfts- oder Firmenwert wird nicht in der Bilanz ausgewiesen, sondern stellt mit dessen Abschreibung die jährliche Veränderung der Position „Anteile an assoziierten Aufgabenbereichen“ dar.

StEB

Die Erstkonsolidierung zum 01.01.2010 der Stadtentwässerungsbetriebe Köln führt zu einem Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 18.216.263,00 €.

Die Nutzungsdauer ist auf fünf Jahre bestimmt. Die jährliche Abschreibung beträgt 3.643.252,60 €. Für den Gesamtabschluss 2018 wird die Abschreibung der Jahre 2010 bis 2014 direkt mit der Gewinnrücklage verrechnet.

Gebäudewirtschaft

Die Erstkonsolidierung der Gebäudewirtschaft führte weder zu einem Geschäfts- oder Firmenwert noch zu einem passivischen Unterschiedsbetrag.

Kliniken

Die zum 01.01.2010 durchgeführte Erstkonsolidierung der Kliniken führte zu einem passivischen Unterschiedsbetrag in Höhe von 6.998.176,23 €, der im selben Jahr direkt mit der Gewinnrücklage verrechnet wurde.

GAG

Im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2010 wurde ein passiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 539.764.538,88 € ermittelt. Die Nutzungsdauer wurde auf 27 Jahre bestimmt. Die Auflösung des passivischen Unterschiedsbetrages erfolgt jährlich ertragswirksam.

VZ

Für das Veranstaltungszentrum der Stadt Köln war ein Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 10.800.567,30 € entstanden. Die Nutzungsdauer des GoF wurde auf fünf Jahre festgelegt. Für den Gesamtabschluss 2018 wurde die Abschreibung der Jahre 2010 bis 2014 direkt mit der Gewinnrücklage verrechnet.

SWK

Für die Konsolidierung des SWK-Konzerns wurde ein Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 2.010.547.670,08 € ermittelt. Die Nutzungsdauer für den GoF wurde auf fünf Jahre festgelegt. Die Abschreibungen für die Jahre 2010 bis 2014 wurden mit der Gewinnrücklage verrechnet.

Bühen

Die zum 01.01.2017 durchgeführte Erstkonsolidierung der Bühen führte zu einem passivischen Unterschiedsbetrag in Höhe von 13.366.494,23 €, der im selben Jahr direkt mit der Gewinnrücklage verrechnet wurde.

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgte gemäß § 303 Abs. 1 HGB durch die Eliminierung der Ausleihungen, der Forderungen aus Lieferung und Leistung, der sonstigen Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände mit den korrespondierenden lang- und kurzfristigen Verpflichtungen zwischen den verselbstständigten Aufgabenbereichen.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgte gemäß § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge mit den auf diese entfallenden Aufwendungen.

Von einer **Zwischenergebniseliminierung** im Gesamtabschluss wurde gemäß § 304 Abs. 2 HGB abgesehen, da sie nach einer überschlägigen Überprüfung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage grundsätzlich von untergeordneter Bedeutung ist.

5. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Gesamtabschluss wurden die Daten der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche unter Berücksichtigung des Wesentlichkeitsgrundsatzes (§ 308 Abs. 2 Satz 3 HGB) nach den bei der Stadt Köln entsprechend des NKF geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufbereitet.

Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden jeweils einzeln angesetzt und bewertet.

Entsprechend dem Realisations- und Imparitätsprinzip wurden Vermögensgegenstände höchstens mit den fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Erstkonsolidierung werden über ihre Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Der Aufwuchs von Grün-, Wald- und Forstanlagen sowie die Medienbestände der Stadtbibliothek wurden gemäß § 34 GemHVO nach dem Festwertverfahren bewertet.

Gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO und § 253 Abs. 3 HGB erfolgten die **planmäßigen Abschreibungen** konzerneinheitlich linear, es sei denn, die degressive oder leistungsbezogene Abschreibung spiegelt den tatsächlichen Ressourcenverbrauch deutlich besser wider.

Die **Nutzungsdauern** orientieren sich im Wesentlichen an der bei der Stadt Köln festgelegten Nutzungsdauertabelle, die auf der Rahmenvorgabe für Kommunen des Innenministeriums NRW basiert.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410,00 € wurden grundsätzlich im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben und bei Anschaffungskosten bis 60,00 € unmittelbar als Aufwand gebucht.

Die **Finanzanlagen** wurden grundsätzlich zu Anschaffungskosten bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden vorgenommen, sofern von einer dauerhaften Wertminderung auszugehen war. Zuschreibungen erfolgten für außerplanmäßige Abschreibungen aus Vorjahren, soweit der ursprüngliche Abschreibungsgrund entfallen war. Die in den Finanzanlagen verbliebenen übrigen Beteiligungen wurden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Seit dem Jahr 2013 wurden Wertveränderungen von Finanzanlagen mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die **Ausleihungen** wurden zum Nennwert aktiviert.

Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden zu Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren Wert am Abschlussstichtag angesetzt.

Die **Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren** wurden zu fortgeschriebenen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden zu Nennwerten unter Berücksichtigung von Wertberichtigungen für erkennbare Ausfallrisiken aktiviert.

In der Position **aktive Rechnungsabgrenzung** wurden geleistete Auszahlungen ausgewiesen, die erst in den Perioden nach dem Gesamtabschlussstichtag als Aufwand gebucht werden.

Bei geleisteten Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen, zeitlich befristeten und einlagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, ist ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. Die so bilanzierten Zuwendungen wurden anteilig über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufgelöst.

Das **Eigenkapital** setzt sich aus den Positionen Allgemeine Rücklage, der Sonderrücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Gesamtbilanzergebnis zusammen. Es wurde im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung um den Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter erweitert. Die Position Allgemeine Rücklage bildet im Gesamtabschluss den Oberbegriff für die Allgemeine Rücklage, das Stammkapital, die Kapitalrücklage, die Ergebnisrücklagen und den passivischen Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen wurden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Zuwendungen und Beiträge für zweckgebundene Investitionen wurden in der Regel als Sonderposten ausgewiesen. Die **Sonderposten** wurden gemäß § 49 Abs. 3 i. V. m. § 43 Abs. 5 GemHVO brutto bilanziert und entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Bei den im Gesamtabschluss passivierten Sonderposten ist zu berücksichtigen, dass gemäß der Empfehlung des Modellprojektes bei den verselbstständigten Aufgabenbereichen die Netto-Bilanzierung von Zuschüssen teilweise beibehalten wurde.

Nach §§ 8, 9 und 11 des Kommunalabgabengesetzes NRW wurden die von der Stadt Köln oder einem ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche zur Herstellung, Anschaffung oder Erweiterung von öffentlichen Einrichtungen oder Anlagen erhaltenen Beiträge sowie bestimmte Erschließungsbeiträge als **Sonderposten für Beiträge** erfasst. Überschüsse aus der Gebührenkalkulation wurden als **Sonderposten für Gebührenausschlag** ausgewiesen. Unter der Position **sonstige Sonderposten** wurden alle weiteren von Dritten gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen.

Alle am Bilanzstichtag bestehenden und erkennbaren Risiken wurden durch die Bildung von **Rückstellungen** berücksichtigt.

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften sowie andere nach dem Dienstaustritt fortgeltenden Ansprüche wurden grundsätzlich nach dem Teilwertverfahren als Barwert bilanziert. Die im Rahmen der Aufstellung des HGB-Einzelabschlusses sowie der HGB-Teilkonzernabschlüsse ermittelten Teil- bzw. Barwerte wurden aufgrund des Wesentlichkeitsgrundsatzes gemäß § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB ohne weitere Anpassung für den Gesamtabchluss übernommen.

Bei den **Rückstellungen für Deponien und Altlasten** wurden die zu erwartenden Kosten für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien passiviert. Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO wurden **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen** angesetzt, wenn das Nachholen der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt war und als unterlassen bewertet wurde. Dabei wurde für den Gesamtabchluss der Stadt Köln konzerneinheitlich ein Zeitraum von drei Jahren nach dem Abschlussstichtag festgelegt. Die vorgesehenen Maßnahmen wurden am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert.

Sonstige Rückstellungen wurden u. a. für Altersteilzeit, nicht beanspruchten Urlaub und für Lieferungen und Leistungen aus ausstehenden Rechnungen gebildet.

Die **Verbindlichkeiten** wurden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Zu den Verbindlichkeiten zählen insbesondere Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und aus Krediten zur Liquiditätssicherung, aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die erst in den Folgejahren zu Erträgen werden. Der Ansatz erfolgte zum Nennwert.

6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Gesamtbilanz erfolgt entsprechend dem in § 49 Abs. 1 i. V. m. § 41 GemHVO vorgegebenen Gliederungsschema.

Zusammengefasst stellt sich die Grundstruktur der Gesamtbilanz wie folgt dar:

Gesamtbilanz zum 31.12.2018	31.12.2018 in Tsd. €	31.12.2017 in Tsd. €
Aktiva	24.420.491,5	23.986.392,3
davon:		
1 Anlagevermögen	21.115.288,7	20.861.732,1
2 Umlaufvermögen	2.751.240,6	2.567.448,0
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	553.962,2	557.212,3
Passiva	24.420.491,5	23.986.392,3
davon:		
1 Eigenkapital	4.050.717,4	4.176.980,0
2 Sonderposten	4.734.334,8	4.779.175,5
3 Rückstellungen	4.406.867,0	4.311.406,8
4 Verbindlichkeiten	10.484.324,5	9.971.525,6
5 Passive Rechnungsabgrenzung	744.247,8	747.307,4

Eine detaillierte Aufstellung über die Untergliederung kann der Gesamtbilanz entnommen werden (siehe Seite 3). Die für den Gesamtwert wesentlichen Bestandteile werden im Folgenden kurz in ihrer Zusammensetzung und Entstehung erläutert.

Aktiva

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2018 in Tsd. €	31.12.2017 in Tsd. €
Immaterielle Vermögensgegenstände	85.264,8	102.015,6
davon:		
sonstige entgeltlich erworbene immateriellen Vermögensgegenstände	57.407,2	65.572,0
Geschäfts- oder Firmenwert	19.924,0	32.049,1

Die Position enthält neben dem Geschäfts- oder Firmenwert und sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen (Lizenzen, Konzessionen, Nutzungsrechte und Software) noch Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	31.12.2018 in Tsd. €	31.12.2017 in Tsd. €
Sachanlagen	19.738.532,4	19.448.056,5
davon:		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.777.562,3	1.796.801,8
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.575.372,2	6.373.777,7
Infrastrukturvermögen	6.661.898,7	6.730.416,6
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.622.660,0	1.589.870,0
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.056.862,7	1.076.982,6
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.516.263,8	1.358.351,1

Die unbebauten Grundstücke betreffen fast ausschließlich die Kernverwaltung der Stadt Köln und beinhalten vor allem Grünflächen mit Aufwuchs, Bauland und Erbbaugrundstücke.

Die bebauten Grundstücke (6,6 Mrd. €, 33,3 %) und das Infrastrukturvermögen (6,7 Mrd. €, 33,8 %) bildeten zum 31.12.2018 die beiden größten Bestandteile des Sachanlagevermögens.

Der mit Abstand größte Teil der bebauten Grundstücke entfiel dabei auf den GAG Teilkonzern (2,6 Mrd. €) gefolgt von der Gebäudewirtschaft (1,3 Mrd. €).

Der mit 3,0 Mrd. € größte Teil des Infrastrukturvermögens ist bei der Stadt Köln gebunden, gefolgt vom Teilkonzern Stadtwerke Köln mit 2,0 Mrd. € und den Stadtentwässerungsbetrieben mit 1,5 Mrd. €.

Zur Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler gehören ausschließlich Vermögensgegenstände in der Bilanz der Stadt Köln. Dazu zählen nicht nur Kunstgegenstände der Museen, sondern auch andere kulturhistorisch bedeutsame Objekte wie die Sammlungen der Kunst- und Museumsbibliothek, des Rheinischen Bildarchivs, des NS-Dokumentationszentrums und des Historischen Archivs. Zudem werden unter dieser Bilanzposition auch die Baudenkmäler sowie die sonstigen Kulturdenkmäler erfasst.

Der größte Teil der Maschinen und technischen Anlagen entfällt auf den Stadtwerke Teilkonzern (820,4 Mio. €, hiervon ÖPNV-Fahrzeuge 194,5 Mio. €) und die Stadtentwässerungsbetriebe (120,9 Mio. €).

Finanzanlagen

Bilanzposition	2018 in Tsd. €	2017 in Tsd. €
Finanzanlagen gesamt	1.291.491,6	1.311.659,9
davon:		
Anteile an verbundenen Unternehmen	234.589,1	233.194,0
Anteile an assoziierten Unternehmen	296.400,1	301.349,8
Übrige Beteiligungen	478.976,1	464.123,1
Wertpapiere des Anlagevermögens	69.690,5	69.690,5
Ausleihungen	122.901,0	154.356,8

Die Finanzanlagen betragen zum 31.12.2018 rund 1.291 Mio. € und sind durch die Kapitalkonsolidierung um insgesamt 5.677 Mio. € gegenüber der Summe aus den Einzelabschlüssen aller einbezogenen Unternehmen verringert. Im Wesentlichen beruht die Verringerung mit 5.033 Mio. € auf den vollkonsolidierten verbundenen Unternehmen. Die ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen bilden den Buchwert der vom Konzern beherrschten, aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung jedoch nicht vollkonsolidierten Mehrheitsgesellschaften ab.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens sind größtenteils bei der Stadt Köln bilanziert.

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2018 in Tsd. €	2017 in Tsd. €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.618.106,5	1.579.113,6
davon:		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <1 Jahr	669.631,6	661.033,3
Sonstige Forderungen < 1 Jahr	522.343,4	529.003,5
Sonstige Vermögensgegenstände	408.211,6	371.602,8

Die Forderungen zum 31.12.2018 (1.209,9 Mio. €) haben überwiegend eine Restlaufzeit von unter einem Jahr (1.192 Mio. €).

Passiva

Eigenkapital

Die folgende Tabelle zeigt die wesentlichen Positionen des Eigenkapitals in den Jahren 2017 und 2018:

Eigenkapital	2018 in Tsd. €	2017 in Tsd. €
Eigenkapital insgesamt	4.050.717,4	4.176.980,0
davon:		
Allgemeine Rücklage	3.608.029,8	3.792.284,9
davon:		
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	1.080.023,3	1.210.533,5
Gewinn- / Verlustvortrag	490.214,7	315.720,9
Sonderrücklagen	6.147,0	6.147,0
Ausgleichsrücklage	150.678,3	0,0
Gesamtjahresergebnis	-109.047,9	-55.765,4
Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	394.610,1	434.313,5

In der Position **allgemeine Rücklage** werden die Gewinnrücklagen der einbezogenen Einheiten und der bei der Erstkonsolidierung entstandene passivische Unterschiedsbetrag ausgewiesen. Dieser wird gemäß § 309 HGB entsprechend der durchschnittlichen Nutzungsdauer planmäßig aufgelöst. Der Rückgang der allgemeinen Rücklage in Höhe von 126,2 Mio. € ist auf das Gesamtjahresergebnis 2017 in Höhe von -55,8 Mio. € bereinigt um die Anteile anderer Gesellschafter (33,3 Mio. €), unmittelbare Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen und der Wertberichtigung von Finanzanlagen (25,4 Mio. €) sowie Buchungen aus der Kapitalkonsolidierung (-61,5 Mio. €) zurückzuführen.

Die Positionen **Sonderrücklage** und die Ausgleichsrücklage entsprechen in ihrer Höhe den Positionen des städtischen Einzelabschlusses.

Das Jahresergebnis entspricht dem Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung. Darin enthalten sind die Anteile anderer Gesellschafter am Jahresergebnis in Höhe von 37,5 Mio. €.

Der **Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter** enthält die konzernfremden Minderheitenanteile am Eigenkapital und den Vorjahresergebnissen aus den Teilkonzernen Stadtwerke Köln, GAG Immobilien AG und Veranstaltungszentrum.

Sonderposten

Zuwendungen, die der Konzern für die Anschaffung von Vermögensgegenständen eingesetzt hat, werden grundsätzlich als Sonderposten des davon bezuschussten Vermögensgegenstandes passiviert. Die Sonderposten werden, soweit sie abnutzbaren Vermögensgegenständen zugeordnet sind, entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Gegenstände ertragswirksam aufgelöst (§ 43 Abs. 5 S. 2 GemHVO).

Bilanzposition	2018 in Tsd. €	2017 in Tsd. €
Sonderposten	4.734.334,8	4.779.175,5
davon:		
Sonderposten für Zuwendungen	4.239.261,3	4.267.346,4
Sonderposten für Beiträge	395.253,1	417.987,5
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.520,6	2.020,2
Sonstige Sonderposten	98.299,8	91.821,4

Sonderposten für Zuwendungen sind größtenteils bei der Stadt Köln (2,6 Mrd. €) und beim Stadtwerke Teilkonzern (1,2 Mrd. €) bilanziert.

Die Sonderposten für Beiträge stellen den Finanzierungsanteil von Anliegern an den Vermögensgegenständen der Infrastruktur da, die entsprechend der Nutzungsdauer der beitragsfinanzierten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst werden.

Der Sonderposten für Gebührenaussgleich entstammt dem Einzelabschluss der Kernverwaltung und enthält Beträge aus Kostenüberdeckungen.

Die sonstigen Sonderposten stellen überwiegend die Gegenposition zu den Vermögensgegenständen der bei der Stadt Köln vorhandenen rechtlich unselbständigen Stiftungen dar. Diese entspricht im Wesentlichen dem nach dem Stifterwillen zu erhaltenen Stiftungskapital, enthält darüber hinaus aber auch die noch nicht verwendeten Stiftungserträge sowie die noch nicht verwendeten Mittel für Instandhaltungsmaßnahmen der Stiftungen.

Rückstellungen

Die Rückstellungen setzen sich insbesondere aus Pensionsrückstellungen und Sonstigen Rückstellungen zusammen.

Bilanzposition	2018 in Tsd. €	2017 in Tsd. €
Rückstellungen	4.406.867,0	4.311.406,8
davon:		
Pensionsrückstellungen	2.710.785,6	2.618.079,8
Sonstige Rückstellungen	1.368.315,0	1.377.248,8

Die Pensionsrückstellungen sind überwiegend bei der Stadt Köln (2,2 Mrd. €, Anteil 80,5 %) für Beamte und beim Stadtwerke Teilkonzern (0,4 Mrd. €, Anteil 15,5 %) für zusätzliche Altersversorgungsleistungen gebildet.

Sonstige Rückstellungen sind hauptsächlich bei der Stadt Köln (0,6 Mrd. €, Anteil 38,7 %) und dem Stadtwerke Teilkonzern (0,6 Mrd. €, 40,7 %) bilanziert. Sie betreffen u. a. Rückstellungen in Folge des Einsturzes des Historischen Archivs, für den Schadensausgleich im Zusammenhang mit dem Streitverfahren Messehallen, Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Altersteilzeit sowie Drohverluste aus schwebenden Geschäften.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	2018 in Tsd. €	2017 in Tsd. €
Verbindlichkeiten gesamt	10.484.324,5	9.971.525,6
davon:		
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.413.159,0	7.454.835,2
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.199.708,9	928.621,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	612.756,6	560.183,1
Sonstige Verbindlichkeiten	823.568,5	643.370,0
Erhaltene Anzahlungen	422.267,1	347.140,4

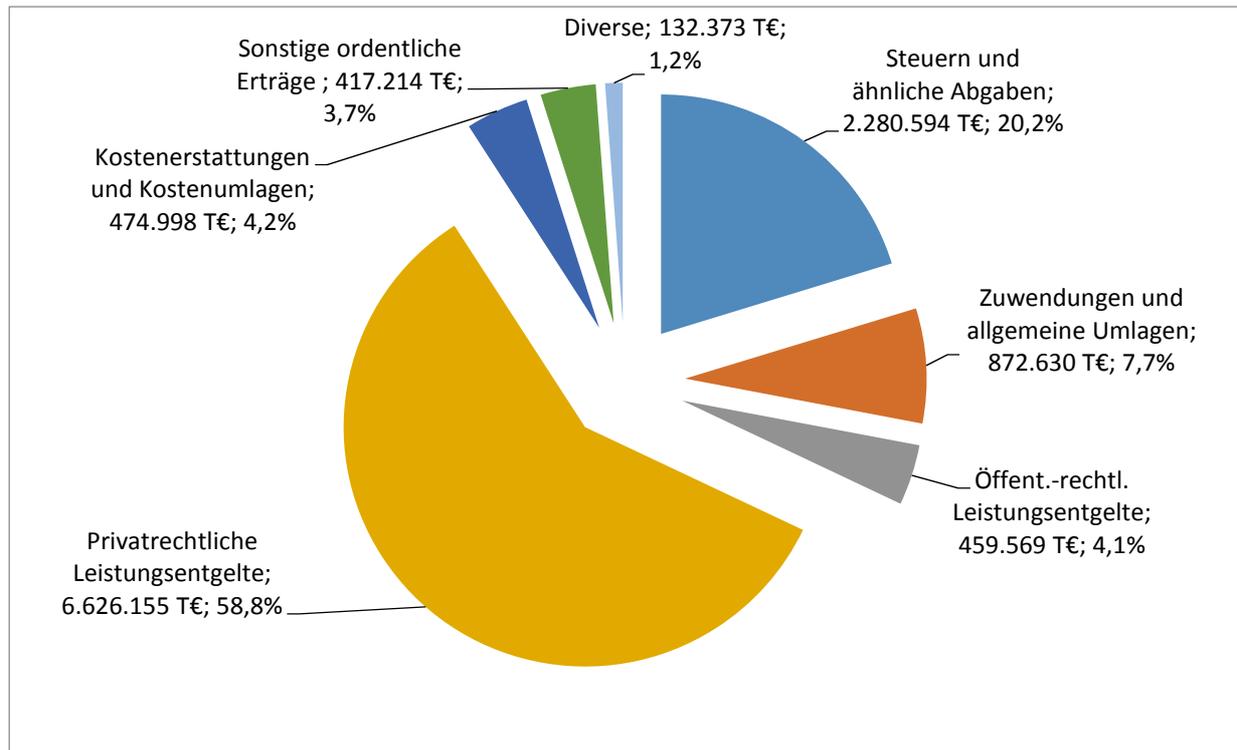
Die Erhöhung der Verbindlichkeiten resultiert insbesondere aus dem Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung im Bereich der Kernverwaltung (+176,0 Mio. €) sowie der sonstigen Verbindlichkeiten (+180,2 Mio. €). Höhere Werte stammten bei den sonstigen Verbindlichkeiten aus dem Bereich der Kernverwaltung (+46,0 Mio. €), dem Stadtwerke Teilkonzern (+89,3 Mio. €) und dem Veranstaltungszentrum Teilkonzern (+56,1 Mio. €). Angaben zur Zusammensetzung und Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem Gesamtverbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

7. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung erfolgt nach dem vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung vorgegebenen Muster zu § 49 i. V. m. § 38 GemHVO.

Gesamterträge

Die ordentlichen Gesamterträge verteilen sich 2018 wie folgt auf die einzelnen Positionen:



Die **Steuern und ähnliche Abgaben** machten mit 20,2 % (2,3 Mrd. €; Vj 2,3 Mrd. €) die zweitgrößte Ertragsposition aus und entfielen ausschließlich auf die Kernverwaltung. Im Rahmen der Konsolidierungsbuchungen wurden in dieser Position die konzerninternen Steuererträge eliminiert.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** (7,7 % bzw. 872,6 Mio. €; Vj 922,8 Mio. €) enthalten überwiegend die allgemeinen und laufenden Zuweisungen des Landes und die planmäßigen Auflösungen aus Sonderposten. 96,0 % dieser Position entfallen auf die Kernverwaltung und weitere 3,5 % auf den Stadtwerke Teilkonzern.

Unter den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** (4,1 % bzw. 459,6 Mio. €; Vj 469,5 Mio. €) werden nur Erlöse der StEB und der Kernverwaltung ausgewiesen. Vor Konsolidierung betrugen diese aus der Stadtentwässerung 205,9 Mio. € (Vj 203,2 Mio. €) und bei der Kernverwaltung 301,9 Mio. € (Vj 274,1 Mio. €). Wesentliche Eliminierungen in dieser Position waren die städtischen Erstattungen für Abwassergebühren sowie die Konsolidierung der Grundbesitzabgaben der verselbstständigten Aufgabenbereiche.

Mit 58,8 % (6,6 Mrd. €; Vj 5,7 Mrd. €) stellen die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** die größte Ertragsposition im Gesamtabschluss dar. Den größten Anteil dieser Position vor Konsolidierungsbuchungen stellte mit 5,6 Mrd. € der Stadtwerke Teilkonzern, gefolgt von den Kliniken (357,5 Mio. €), das Veranstaltungszentrum Teilkonzern

(337,6 Mio. €), die Gebäudewirtschaft (336,5 Mio. €) sowie der GAG Teilkonzern (333,8 Mio. €). Umfangreiche Eliminierungen wurden im Bereich der Erträge Energie und Wasser zwischen allen verselbstständigten Aufgabenbereichen und dem Stadtwerke Teilkonzern sowie Mieten und Nebenkostenabrechnungen, hier vor allem zwischen der Gebäudewirtschaft und der Kernverwaltung, durchgeführt.

In der Ertragsposition **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** (4,2 % bzw. 475,0 Mio. €; Vj 429,2 Mio. €) werden u. a. Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Erstattungen des Jobcenters für bereitgestelltes Personal ausgewiesen. Diese Position ergibt sich im Wesentlichen aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung Stadt Köln.

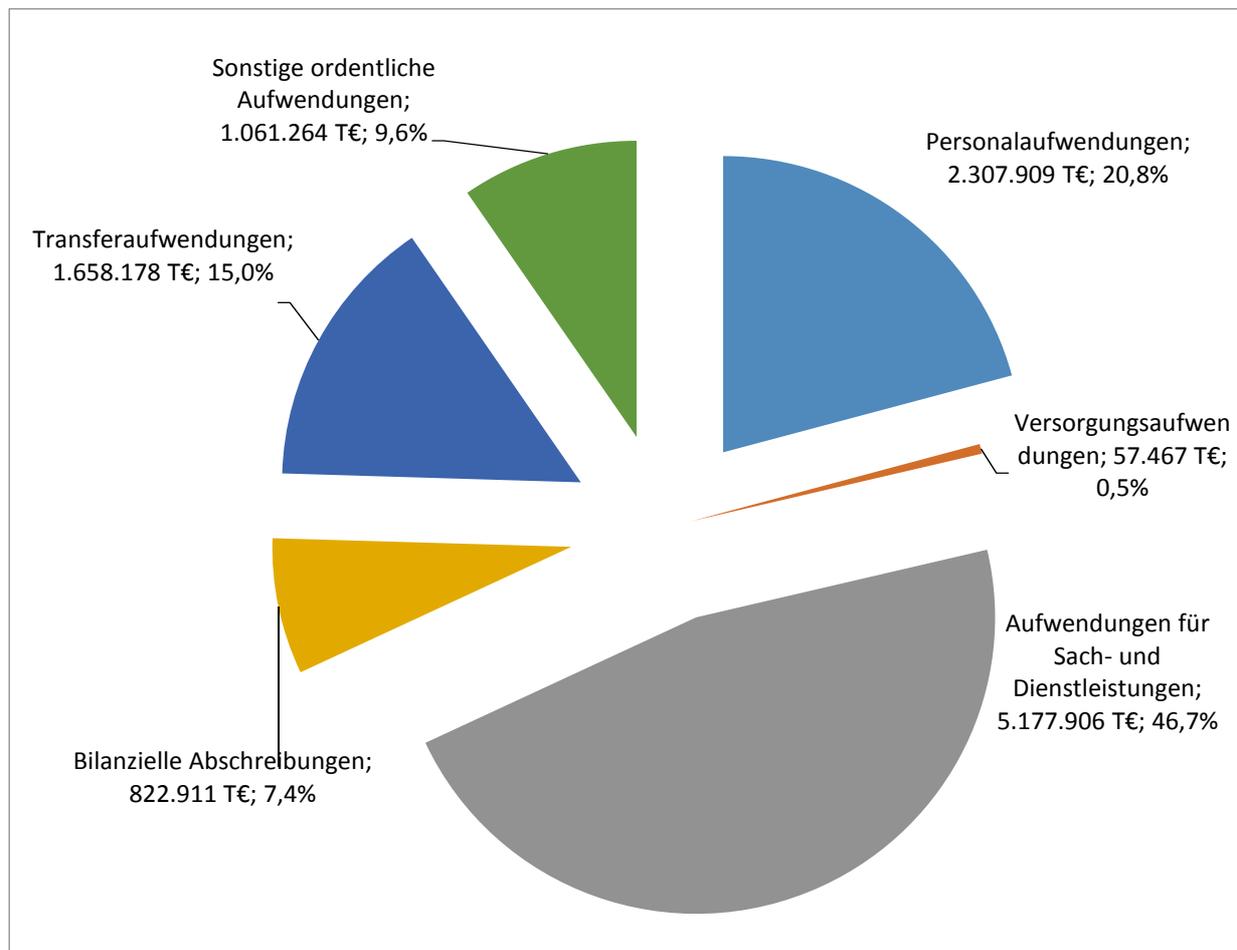
In der Position **sonstige ordentliche Erträge** (417,2 Mio. €, 3,7 % der ordentlichen Gesamterträge) wurden die Konzessionsabgaben der RheinEnergie AG an die Stadt Köln eliminiert.

Die **diversen Erträge** (1,2 %, 132,4 Mio. €; Vj 117,8 Mio. €) enthalten sonstige Transfererträge (82,5 Mio. €; Vj 95,7 Mio. €), aktivierte Eigenleistungen (46,8 Mio. €; Vj 4,5 Mio. €) sowie Bestandsveränderungen (3,0 Mio. €; Vj -18,4 Mio. €). Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Erstattungen im Zusammenhang mit Sozial- und Jugendhilfeleistungen aus der Ergebnisrechnung der Kernverwaltung Stadt Köln. Die aktivierten Eigenleistungen stammen zum Großteil aus dem Stadtwerke Teilkonzern, die Bestandsveränderungen sind im Wesentlichen im Stadtwerke Teilkonzern und der Gebäudewirtschaft zu verzeichnen.

Erträge aus assoziierten Unternehmen und Beteiligungserträge wurden im Wesentlichen im Stadtwerke Teilkonzern realisiert. Diese stammen aus assoziierten Gesellschaften und unwesentlichen Beteiligungen, die nur mit ihren Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen wurden.

Gesamtaufwendungen

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Positionen:



Die **Personalaufwendungen** machten mit 20,8 % (2,3 Mrd. €; Vj 2,2 Mrd. €) den zweitgrößten Aufwandsposten aus. Er entfiel mit 991,4 Mio. € (Vj 972,1 Mio. €) auf die Kernverwaltung, mit 848,0 Mio. € (Vj 817,4 Mio. €) auf den Stadtwerke Teilkonzern, mit 234,3 Mio. € (Vj 230,4 Mio. €) auf die Kliniken, mit 58,5 Mio. € (Vj 50,9 Mio. €) auf den Veranstaltungszentrum Teilkonzern, mit 50,2 Mio. € (Vj 46,5 Mio. €) auf die StEB, mit 43,6 Mio. € (Vj 41,4 Mio. €) auf den GAG Teilkonzern sowie mit 37,7 Mio. € (Vj 31,5 Mio. €) auf die Gebäudewirtschaft.

Die **Versorgungsaufwendungen** werden für die pensionierten Beamt*innen der Stadt Köln und ihrer Tochtergesellschaften mit Dienstherreneigenschaft gezahlt.

Die **Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen** stellen mit 46,7% (5,2 Mrd. €; Vj 4,8 Mrd. €) den größten Aufwandsblock im Konzern Stadt Köln dar. Der Großteil dieser Aufwendungen entstand im Stadtwerke Teilkonzern mit 4,2 Mrd. € (Vj 3,8 Mrd. €), gefolgt von der Kernverwaltung mit 533,1 Mio. € (Vj 546,1 Mio. €) vor Konsolidierung.

Die **bilanziellen Abschreibungen** bildeten 7,4 % (822,9 Mio. €; Vj 780,8 Mio. €) der ordentlichen Aufwendungen. Der größte Teil der Abschreibungen betraf Sachverhalte aus den Einzelabschlüssen der einbezogenen Einheiten (743,7 Mio. €). Im Rahmen des Gesamtabschlusses wurden stille Reserven in Höhe von 48,3 Mio. € aufgelöst. Der höchste Abschreibungsaufwand lag 2018 beim Stadtwerke Teilkonzern mit

329,9 Mio. € (Vj 326,3 Mio. €), gefolgt von der Kernverwaltung mit 164,6 Mio. € (Vj 181,7 Mio. €).

Die **Transferaufwendungen** hatten einen Anteil von 15,0 % (1,7 Mrd. €; Vj 1,6 Mrd. €) und ergaben sich ausschließlich aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung Stadt Köln. Zu eliminieren waren geleistete Betriebskostenzuschüsse bzw. Zuschüsse an die verselbstständigten Aufgabenbereiche. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um Zuschüsse an das Veranstaltungszentrum.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** machten 9,6 % (1,1 Mrd. €; Vj 1,1 Mrd. €) der ordentlichen Aufwendungen aus. Den größten Einzelposten bildeten die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft für Arbeitslose im Rahmen des gemeinsam mit der Bundesagentur für Arbeit betriebenen Jobcenters aus (350,2 Mio. €; Vj 338,4 Mio. €). Eliminiert wurden in dieser Position die Mietaufwendungen der Stadt, die mit den betreffenden Erträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten bei der Gebäudewirtschaft zu konsolidieren waren.

8. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31.12.2018 bestanden Miet-, Leasing-, Wartungs- und Dienstleistungsverträge u. a. für Hardware, Software, IT/TK-Anlagen, Kopierer und Drucker, für Fahrzeuge der Verkehrsüberwachung, Fahrzeuge im Rettungsdienst und weitere Fahrzeuge. Für Geschäftsräume bestehen langfristige Mietverträge.

Die Verpflichtungen aus begonnenen Investitionsvorhaben werden im Konzern in die langfristige Liquiditätsplanung einbezogen. Sie werden insbesondere durch noch nicht valutierte und noch aufzunehmende langfristige Kredite und vorhandene Liquiditätsreserven gedeckt.

Für zukünftige Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen der Wohnraumbewirtschaftung wurde ein umfangreiches mehrjähriges Programm aufgestellt. Die Finanzierung ist teilweise durch branchenübliche Fremdfinanzierung und teilweise durch Mittelzuflüsse aus den zukünftigen Jahresergebnissen und aus Grundstücksverkäufen vorgesehen.

Den Konzern binden die Bezugsverträge für Strom, Erdgas, Wirbelschichtbraunkohle und Wasser. Die finanziellen Verpflichtungen aus Kaufkontrakten im Stromhandel betragen 2.258,8 Mio. €.

Es besteht ein öffentlich-rechtlicher Vertrag mit dem Wasser- und Bodenverband Wahn vom 19.11.2003 über

- die Ausführung der Aufgaben für Abwasserableitung und -reinigung sowie ordnungsgemäße Entsorgung der Reststoffe und
- zur Gewässerunterhaltung und -ausbau einschließlich der damit verbundenen finanz- und verwaltungstechnischen Leistungen.

Bürgschaften gegenüber Kreditinstituten waren in Höhe von 114,7 Mio. € hingegeben. Zum gegenwärtigen Stand bestehen keine Anhaltspunkte, dass eine Inanspruchnahme aus den Bürgschaftserklärungen erfolgt.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung bei abweichendem Abschlussstichtag

Das Sondervermögen Bühnen der Stadt Köln ist mit dem Abschluss zur Spielzeit 2017/2018 per 31.08.2018 einbezogen. Im Zeitraum 01.09. bis 31.12.2018 waren im Bereich der Bühnen der Stadt Köln keine Vorgänge besonderer Bedeutung zu verzeichnen.

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2018

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12.2018	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.413.158.995,34	887.074.693,03	1.946.164.954,49	4.579.919.347,82	7.454.835.217,07
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.199.708.898,31	1.199.708.898,31	0,00	0,00	928.621.263,57
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.813.397,87	229.364,58	1.096.809,86	1.487.223,43	30.538.816,29
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	612.756.618,54	560.134.231,89	14.437.880,72	38.184.505,93	560.183.108,40
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.051.073,17	10.051.073,17	0,00	0,00	6.836.807,45
7. Sonstige Verbindlichkeiten	823.568.468,88	585.435.070,55	72.532.992,98	165.600.405,35	643.370.008,55
8. Erhaltene Anzahlungen	422.267.085,45	274.379.365,59	19.898.375,23	127.989.344,63	347.140.357,45
Summe Verbindlichkeiten	10.484.324.537,56	3.517.012.697,12	2.054.131.013,28	4.913.180.827,16	9.971.525.578,78

Gesamtkapitalflussrechnung 2018

		2018 in EUR	2017 in EUR
1.	Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	-109.047.921,27	-55.765.428,92
2.	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	754.730.671,67	766.808.667,43
3.	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	95.460.245,12	295.654.445,55
4.	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-)	-220.447.740,39	-198.301.678,12
5.	Gewinn (-)/Verlust(+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-25.449.744,00	45.172.976,00
6.	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	9.758.605,54	-92.515.487,64
7.	Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	175.075.237,80	373.220.726,40
8.	Einzahlungen (+) / Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten		
9.	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	680.079.354,47	1.134.274.220,70
10.	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	79.669.453,72	78.651.197,78
11.	Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-914.824.338,05	-1.049.853.046,45
12.	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	239.282,81	4.393.955,90
13.	Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-16.626.077,54	-21.965.009,77
14.	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	9.672.091,07	27.382.980,08
15.	Auszahlungen (-) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-25.916.191,41	-32.875.066,85
16.	Einzahlungen (+) aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17.	Auszahlungen (-) aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18.	Einzahlungen (+) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	36.654.018,61	17.839.472,78
19.	Auszahlungen (-) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-5.504.836,60	-5.545.364,44
20.	Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 10 bis 19)	-836.636.597,39	-981.970.880,97
21.	Einzahlungen (+) aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile etc.)	0,00	0,00
22.	Auszahlungen (-) an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-747.685,00	-1.077.022,00
23.	Einzahlungen (+) aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	6.974.463.483,68	7.388.544.994,77
24.	Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-6.656.263.467,77	-7.501.051.439,30
25.	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	317.452.330,91	-113.583.466,53
26.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes (Summe aus 9, 20, 25)	160.895.087,99	38.719.873,20
27.	(+/-) Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-76.000,00	229.000,00
28.	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	578.842.717,17	539.893.843,97
29.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 29)	739.661.805,16	578.842.717,17

Gesamtlagebericht 2018

1. Vorbemerkung

Der gemeindliche Gesamtabchluss bietet die Möglichkeit, Informationen über die wirtschaftlichen Verhältnisse des Konzerns Stadt Köln (der Verwaltung und der verselbständigten Aufgabenbereiche der Stadt Köln) in einem in sich schlüssigen Zahlenwerk zusammenzufassen. Dieser integrierten Gesamtsicht wird auch im Gesamtlagebericht Rechnung getragen.

Ein Gesamtlagebericht soll gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche näher erläutern. Dies erfolgt nachfolgend durch die Vermittlung eines Überblicks über den Geschäftsverlauf sowie eine Analyse der wirtschaftlichen Lage des Konzerns Stadt Köln im Geschäftsjahr 2018. Zusätzlich werden Chancen und Risiken der Geschäftstätigkeit dargestellt und ein Ausblick auf die künftige Entwicklung mit dem Ziel der dauerhaften und nachhaltigen Leistungserbringung für die Bürger*innen der Stadt Köln gegeben.

Der vorliegende Gesamtlagebericht für die Stadt Köln zum 31.12.2018 baut auf den Lageberichten 2018 der Stadt Köln sowie der in den Gesamtabchluss einbezogenen Beteiligungsunternehmen zum 31.12.2018 auf. Eine Ergänzung bietet dabei der Beteiligungsbericht 2018, der einen detaillierten Überblick über den Beteiligungsbesitz der Stadt Köln gemäß § 117 GO liefert.

2. Überblick über den Geschäftsverlauf

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Im Jahr 2018 setzte die deutsche Wirtschaft ihren Wachstumskurs weiter fort. Die Zuwachsrates des realen Bruttoinlandsprodukts für das Jahr 2018 beläuft sich in Deutschland auf 1,5 % und fällt somit etwas geringer aus als im Vorjahr (2,2 %). In NRW konnte in 2018 ein reales Wirtschaftswachstum von 0,9 % erwirtschaftet werden.

Aufgrund der immer noch andauernden expansiven Geldpolitik der Europäischen Zentralbank sowie der niedrigen Zinsen hatte die Stadt Köln keine Schwierigkeiten, ihre Kapitalbedarfe am Kapitalmarkt – sowohl kurz- als auch langfristig – zu decken.

Die Arbeitslosenquote ist in Deutschland im Vergleich zum Dezember des Vorjahres um 0,4 Prozentpunkte auf 4,9 % gesunken. NRW und auch Köln weisen im Vergleich zum Bundesdurchschnitt höhere Quoten auf. Laut Angaben der Arbeitsagentur beträgt die Arbeitslosenquote im Dezember 2018 in Köln 7,4 % und liegt damit 0,7 Prozentpunkte unter dem Vorjahresmonat. Die Entwicklung beim Rückgang der Zahl der Arbeitslosen ist in Köln im Landes- und Bundesvergleich unterdurchschnittlich. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten ist in 2018 gegenüber September 2017 um rd. 13 Tsd. auf 578.246 weiter angestiegen. Bei den Arbeitslosenzahlen wird auch über 2018 hinaus mit einem weiteren Rückgang gerechnet; ebenso ist davon auszugehen, dass der Beschäftigungsanstieg weiter anhalten wird.

Die Situation der Stadt Köln

Mit 1.089.984 Einwohner*innen zum 31.12.2018 ist die kreisfreie Stadt Köln die bevölkerungsreichste Stadt in NRW und die viertgrößte Stadt Deutschlands. Bei einer Stadtgeschichte von über 2.000 Jahren hält die Stadt Köln ein umfangreiches Kulturangebot bereit. Neben dem weltberühmten Kölner Dom können Besucher die ereignisreiche Ent-

wicklung im Laufe der Jahrhunderte anhand vieler römischer und mittelalterlicher Bau-
denkmäler, Ausgrabungsstätten und durch weitere kulturelle Angebote (z. B. in Form
von Museen) kennen lernen.

In der Medienstadt Köln haben diverse Verbände und Medienunternehmen mit zahlrei-
chen Fernsehsendern, Musikproduzenten und Verlagshäusern ihren Sitz. Weltweite
Bedeutung hat die Stadt Köln zudem als Kongress- und Messestandort. Zu den wich-
tigsten Kölner Messen zählen die Fotomesse photokina, die Süßwarenmesse ISM, die
Videospielemesse Gamescom und mit der Art Cologne die älteste Kunstmesse der Welt.
Das umfangreiche Kulturangebot sowie jährlich wiederkehrende und wechselnde Groß-
veranstaltungen machen Köln zu einem beliebten internationalen Reiseziel.

Als Verkehrsknotenpunkt bietet die Rheinmetropole Köln einen umfangreichen Schie-
nenpersonenfernverkehr. Der Containerumschlagbahnhof Köln Eifeltor zählt zu den
größten Großumschlaganlagen in Europa. Vier Binnenhäfen und der internationale
Flughafen Köln/Bonn ergänzen die Kölner Infrastruktur.

Aufgrund ihres umfangreichen kulturellen, sozialen und wirtschaftlichen Angebots er-
freut sich die Stadt Köln nicht nur als touristisches Reiseziel sondern auch als dauer-
hafter Wohnort einer steigenden Beliebtheit. Die Stadt Köln prognostiziert einen Anstieg
der Kölner Bevölkerung bis 2040 auf 1,146 Mio. Einwohner*innen. Dies entspricht ei-
nem Anstieg von 13,5 % im Vergleich zum Basisjahr 2015. Entsprechend der Prognose
ist damit zu rechnen, dass bereits 2025 knapp 1,12 Mio. Menschen in Köln leben wer-
den.

Mit der Anzahl der Einwohner*innen verändert sich auch deren Altersstruktur sowie die
Zahl und Struktur der privaten Haushalte. Besonders stark steigt voraussichtlich die re-
lative und absolute Zahl der über 65- und der über 80-Jährigen. Aber auch die Zahl der
Kinder und Jugendlichen nimmt zu. Der Anstieg des Durchschnittsalters in Köln wird
von 41,9 Jahren in 2017 moderat auf 43,3 Jahre in 2040 prognostiziert.

Die Zahl der Kölner Haushalte wird der Prognose nach bis 2040 voraussichtlich um
75.400 auf 626.400 ansteigen. Dabei nimmt insbesondere die Zahl der Zweipersonen-
haushalte deutlich zu.

Aus diesen Prognosen ergeben sich Handlungsbedarfe in allen kommunalen Aufga-
benbereichen, die zum einen erhebliche Investitionen insbesondere im Bildungsbereich
und im Wohnungsbau erfordern. Zum anderen ergeben sich zusätzliche Bedarfe auf
den sozialen Handlungsfeldern, die durch den demographischen Wandel mit dem zu-
nehmenden Anteil älterer Menschen noch verstärkt werden.

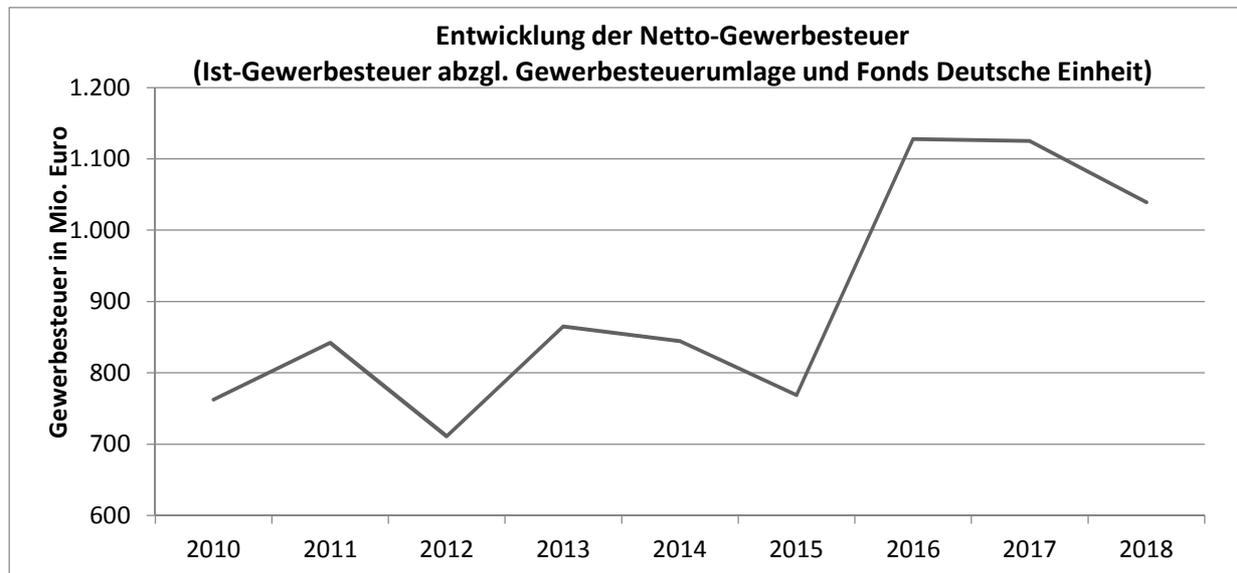
Wie die Stadt Köln auf die sich ändernden Rahmenbedingungen reagiert, hängt einer-
seits von ihren finanziellen Möglichkeiten und andererseits von ihrer strategischen Aus-
richtung in Bezug auf die wesentlichen Handlungsfelder ab. Daher wird im Folgenden
kurz auf die Entwicklung der bedeutendsten Einnahmequellen eingegangen, bevor die
Schwerpunkte in den einzelnen Aufgabengebieten beschrieben werden.

Entwicklung der Steuern und Schlüsselzuweisungen

Eine wesentliche, jedoch schwer zu beeinflussende Einnahmequelle des Konzerns
Stadt Köln stellen die Steuern und Zuwendungen dar (28 % der Gesamterträge
in 2018).

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben hatten im Konzern der Stadt Köln 2018 im Vergleich zu 2017 leicht abgenommen und stellten mit 2,3 Mrd. € nach den privatrechtlichen Leistungsentgelten weiterhin die wichtigste Ertragsquelle dar. Es gab einen deutlichen Rückgang der Netto-Gewerbsteuer um 85,9 Mio. € (-7,6 %) auf ein Gesamtvolumen von 1.039 Mio. €.



Die vorangestellte Grafik lässt erkennen, dass die Netto-Gewerbsteuer im Zeitablauf großen Schwankungen unterliegt. Ihre Höhe lässt sich aus Sicht des Konzerns nur durch den Gewerbesteuerhebesatz beeinflussen. Der Gewerbesteuerhebesatz wurde zuletzt im Jahr 2011 von 450 Punkten auf 475 Punkte angehoben.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer stellte mit 579,7 Mio. € in 2018 eine wichtige Ertragsquelle dar, es waren Mehrerträge in Höhe von rund 36,9 Mio. € (+6,8 %) im Vergleich zum Vorjahr entstanden.

Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen des Landes blieben mit 336,2 Mio. € um 8,1 Mio. € unter dem Vorjahreswert. Die Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke betragen 44,0 Mio. € und lagen damit 16,3 Mio. € über dem Wert des Vorjahres.

Kommunale Leistungserbringung

Die Stadt Köln ist verpflichtet, die Grundversorgung der Bevölkerung mit Einrichtungen der öffentlichen Daseinsvorsorge sicherzustellen. Zur Sicherstellung dieser Grundversorgung erbringt die Stadt Köln eine Vielzahl von Leistungen, die ihr als Aufgaben vom Bund oder dem Land gesetzlich auferlegt oder übertragen worden sind.

Hinzu kommen freiwillige Aufgaben, bei denen die Stadt Köln selbst entscheidet, ob und in welcher Form sie tätig wird. Beispiele für freiwillige Aufgaben sind u. a. neun städtische Museen, die Stadtbibliothek mit zwölf Standorten, eine Vielzahl von Jugendeinrichtungen und Sportplätzen, zwölf Frei- und Freizeitbäder, der Kölner Zoo, acht Musikschulstandorte und vieles mehr.

Ver- und Entsorgung

Um ihrer Verantwortung im Bereich der Ver- und Entsorgung gerecht zu werden, übernimmt die Stadt Köln Aufgaben in Bezug auf die Energie- und Wasserversorgung, die Abfallentsorgung und Entwässerung.

Energie und Wasser

Die Bereitstellung von Energie und Wasser wird im Konzern hauptsächlich durch die RheinEnergie AG und ihre Tochtergesellschaften wahrgenommen. Wesentliche Herausforderungen in diesem Bereich ergaben sich auch in 2018 aus den dynamischen Veränderungen der energiepolitischen Rahmenbedingungen auf europäischer und nationaler Ebene, dem sich verändernden Verbraucherverhalten sowie dem weiteren Vormarsch erneuerbarer Energieträger.

Nach wie vor herrscht ein intensiver Preiswettbewerb im Energiemarkt mit hoher Markttransparenz z. B. durch Vergleichsportale, Verbraucherschutzorganisationen, Energieberatern. Bei unverändert hoher Wechselbereitschaft der Kunden führt dies zu Kunden- und Absatzverlusten. Verglichen mit dem Geschäftsjahr 2017 wurde zudem die Absatzsituation der Wärmeenergieträger (Wärmestromprodukte, Erdgas, Fern-/ Nahwärme) durch die leicht höhere Durchschnittstemperatur negativ beeinflusst.

Um dem Wettbewerbsdruck zu begegnen, setzt die RheinEnergie AG konsequent auf marktgängige Produkte in Verbindung mit immer umfangreicheren, kundenorientierten Beratungs- und Dienstleistungen im Sinne eines ganzheitlichen Lösungsanbieters. Begleitet wird dies durch umfassende Aktivitäten zur Bindung und Rückgewinnung von Kunden in allen Segmenten sowie den Ausbau neuer Online-Vertriebswege.

Die Stadt Köln und die RheinEnergie fördern mit der Plattform „SmartCity Cologne“ innovative und umweltschonende Maßnahmen. In den vergangenen sechs Jahren hat die Plattform im Stadtgebiet 42 Projekte unterstützt. U. a. realisieren die Partner im Rahmen des EU-Förderprojekts „GrowSmarter“ im Stadtteil Mülheim bis zum Ende des Jahres 2019 ein integriertes Gesamtkonzept zu Mobilität, Energie sowie Informations- und Kommunikationstechnik.

Abfallentsorgung und -verwertung

Das Geschäftsfeld Abfallentsorgung und -verwertung wird zum einen durch die AWB vertreten, die im Wesentlichen Aufgaben der Abfallbeseitigung und Straßenreinigung sowie der Wertstofflogistik übernimmt. Zum anderen betreibt die AVG in Köln bzw. der Umgebung eine Restmüllverbrennungsanlage (RMVA) und eine Deponie für die Entsorgung von Industrie- und Gewerbeabfällen (Deponie Vereinigte Ville) und zählt zusammen mit drei weiteren Beteiligungen ebenfalls zu diesem Geschäftsfeld.

Im Jahr 2018 wurden die aufgebauten Geschäftsaktivitäten weiter gefestigt und in vielen Bereichen ausgebaut. Dabei steht die Geschäftsbeziehung mit der Stadt Köln naturgemäß im Vordergrund. Einem Ausbau des Leistungsspektrums und damit der Umsatzerlöse stehen im Berichtsjahr Erlösrückgänge im Bereich Altkleider- und Altpapierentsorgung durch Preissenkungen durch Angebotsüberhänge und Qualitätsverluste gegenüber. Durch eine Reduzierung der Kosten der Leistungserbringung, vornehmlich Sachkosten, ist es insgesamt gelungen, das Betriebsergebnis auf Vorjahresniveau zu halten.

Unter der Berücksichtigung der notwendigen Stillstandszeiten erreichte die RMVA eine hohe Verfügbarkeit, sodass in der Anlage rund 727.000 t Abfälle verbrannt werden konnten. Die dabei gewonnene Wärme wurde dazu genutzt, 383.851 MWh Strom und

230.238 MWh Ferndampf zu erzeugen. Davon wurden nach Abzug des Eigenverbrauchs 347.028 MWh Energie in Form von Strom und Dampf abgegeben. Die Emissionsdaten der RMVA lagen im Jahr 2016 wieder deutlich unter den gesetzlichen Vorgaben wie auch unter den strengeren Genehmigungswerten.

Auch im Geschäftsjahr 2018 wurden auf der Deponie Vereinigte Ville ganzjährig mineralische bzw. inerte Abfälle verwertet und beseitigt. Es ist gelungen, die Deponie mit ausreichenden Abfallmengen zu bewirtschaften. Die angestrebte Tonnage wurde um 6.000 t leicht überschritten. Dabei wurden erstmalig 48.000 t Rostasche zur Schonung der eigenen Deponiekapazitäten im sogenannten Tonbandeinschnitt, einem Schüttbereich im Eigentum der Deponienachbarn, abgelagert.

Gewässer und Entwässerung

Die Stadtentwässerungsbetriebe Köln AöR sind im Konzern Stadt Köln mit allen wasserwirtschaftlichen Aufgaben (mit Ausnahme des Trinkwassers) betraut.

Den Schwerpunkt im Bereich der Gewässer bilden die Arbeiten zur Umsetzung der europäischen Wasserrahmenrichtlinie, welche einen guten Zustand der Gewässer – insgesamt bis 2027- fordert. Für die Kölner Gewässer sind zahlreiche morphologische und hydromorphologische Maßnahmen vorgesehen, die in dem rechtlich vorgeschriebenen Umsetzungsfahrplan zusammengestellt wurden. Dieser Umsetzungsfahrplan wurde in 2013 in das Gewässerentwicklungskonzept für die Kölner Bäche aufgenommen und durch den Rat der Stadt Köln am 11.02.2014 beschlossen. Seitdem werden die Maßnahmen der Gewässerverbesserung geplant und umgesetzt.

Schwerpunktmäßig erfolgte auch in 2018 die Sanierung der Kanäle mittels Renovation oder Reparatur sowohl der begehbaren als auch der nicht begehbaren Kanäle. Insgesamt wurden 2018 94,9 km Kanalnetz baulich saniert.

Telekommunikation

Das Leistungsangebot der Sparte Telekommunikation umfasst Telefonie, Mobilfunk, TV sowie Internet-, Daten- und Wholesale-Dienste für Privat- und Geschäftskunden und wird im Konzern Stadt Köln von der NetCologne wahrgenommen. In einem nach wie vor schwierigen, dynamischen und hochregulierten Telekommunikationsmarktumfeld, das durch intensiven Wettbewerb und hohen Preisdruck gekennzeichnet ist, konnte sich die NetCologne auch 2018 gut behaupten. Die technische Grundlage dafür ist das eigene, leistungsstarke Breitbandnetz. Es ist eines der modernsten Europas und bietet Kapazitäten für die weitere Entwicklung des Faktors Kommunikation in der Region.

Von besonderer Bedeutung waren im Geschäftsjahr 2018 neben einem Markenrelaunch der weitere (Nahbereichs-) Ausbau des Glasfasernetzes „Fibre to the Curb“ (FTTC) sowie im Rahmen des Projektes „DigitalNetCologne“ zum einen die Anbindung und Erschließung wichtiger Gewerbegebiete in Köln und - in Zusammenarbeit mit der Stadt Köln - aller Kölner Schule an das Glasfasernetz (SiNN).

Verkehr

Im Rahmen ihrer verkehrspolitischen Ziele übernimmt die Stadt Köln Aufgaben im Zusammenhang mit dem öffentlichen Personennahverkehr sowie des Hafenbetriebs und Schienenverkehrs.

Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Im Konzern Stadt Köln werden die städtischen Buslinien und die Stadtbahn von der Kölner Verkehrs-Betriebe AG (KVB) betrieben. Die Fahrgastzahlen der KVB nahmen

2018 gegenüber dem Vorjahr leicht zu. Insgesamt wurden 282,3 Mio. Fahrgäste befördert, ein Zuwachs von 1,7 Mio. Fahrgästen (+0,6 %). Während die Zahl der Fahrgäste im entgeltlichen Linienverkehr um 1,7 Mio. Fahrgäste stieg, blieb die Zahl der Fahrgäste des übrigen Verkehrs auf Vorjahresniveau.

Weitere wichtige Aktivitäten in Köln im Bereich ÖPNV waren die Fortsetzung der Ursachenforschung für die Havarie am Waidmarkt, die zum Einsturz des historischen Stadtarchivs am 03.03.2009 führte sowie die Einweihung eines neuen Streckenabschnittes mit einer Länge von 600 Meter bei der Stadtbahnlinie 3.

Hafen und Güterverkehr sowie Schienenverkehr

Gegenstand des Geschäftsfeldes Hafen und Güterverkehr ist der Betrieb von Häfen, von öffentlichem und nicht-öffentlichem Eisenbahn- und Binnenschiffverkehrsverkehr und der Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf sowie die Durchführung und Förderung aller Vorhaben, die damit im Zusammenhang stehen. Der Konzern Stadt Köln übernimmt die Bereitstellung von Infrastruktur und zentralen Dienstleistungen für den Hafenbetrieb und den Schienenverkehr. Diese Aufgabe wird grundsätzlich von der HGK und ihren Töchtern wahrgenommen.

Sie hat ihren Weg zur Logistik-Holding im Stadtwerke Köln Konzern konsequent weiter beschritten. Zur HGK gehören jetzt eine Reihe von Tochter- und Beteiligungsunternehmen, die ihren Fokus auf den umweltfreundlichen Transport mit dem Binnenschiff oder der Eisenbahn legen oder im Kombinierten Verkehr die Verkehrsträger Straße, Schiene und Wasserstraße unter Nutzung ihrer jeweiligen Stärken miteinander verbinden. Die HGK nimmt für ihre Tochter- und Beteiligungsunternehmen immer mehr Aufgaben einer administrativen Holding wahr.

Sport und Kultur

Die Stadt schafft ein vielfältiges Freizeitangebot, das den unterschiedlichen Bedürfnissen der Bürger*innen durch ein breites Angebot an verschiedenen Betätigungsmöglichkeiten gerecht wird. Aufgrund der Vielschichtigkeit des Angebots kann im Folgenden nur kurz auf die einzelnen Tätigkeitsbereiche eingegangen werden.

Sport

Die Stadt Köln fördert den vereinsgebundenen und -ungebundenen Sport, insbesondere den Amateursport, durch die Bereitstellung und Erhaltung von Sportanlagen. Dadurch soll ein bedarfsorientiertes und flächendeckendes Angebot sichergestellt werden.

Einen wichtigen Beitrag zur Erholung leistet die KölnBäder GmbH. Trotz einer angespannten Haushaltssituation legt die Stadt Köln großen Wert auf einen bürgerorientierten und wirtschaftlich attraktiven Betrieb von Freizeitbädern. Das schließt den Bau neuer Anlagen und die grundlegende Modernisierung von Bädern ebenso ein, wie die kontinuierliche Weiterentwicklung des Angebotes entsprechend den sich verändernden Wünschen und Bedürfnissen der Kölner*innen. Aus den Zweckbädern der Vergangenheit sind inzwischen auch sportgerechte Freizeitanlagen geworden, die über den Badebetrieb hinaus auch vielfältige Fitness-, Sauna-, Eissport- sowie Gesundheits- und Wellness-Angebote bereithalten.

Auch die Beteiligung der Stadt Köln an der Kölner Sportstätten GmbH, welche Sportanlagen betreibt und vermarktet, dient der Sportförderung.

Kultur

Die Stadt Köln betreibt neun Museen mit einem breiten kulturellen Angebot. Die inhaltliche Ausrichtung des jeweiligen Angebots ist Aufgabe des Museums. Bei Querschnittsaufgaben wie z. B. der strategischen Steuerung und Entwicklung, der Finanzplanung, dem internen Controlling, museumsübergreifenden Angelegenheiten, der Durchführung von Bauunterhaltungsmaßnahmen und Grundsatzfragen werden die Museen zentral unterstützt. Hierdurch werden Synergieeffekte ausgeschöpft und Einsparpotentiale realisiert.

Der Betrieb von Musik- und Sprechtheater findet wie in den Vorjahren aufgrund der Verzögerungen bei der Sanierung der Spielstätten am Offenbachplatz weiterhin in verschiedenen Interim-Spielstätten mit reduziertem Platzangebot statt. Neben der Klassikerpflege werden im Sprechtheater moderne Gegenwartsdramen präsentiert und unterschiedlichste Regie- und Ausstattungsstile realisiert. Das Programm wird durch nationale und internationale Gastspiele vervollständigt. Die Oper Köln wird den großen internationalen Opernhäusern zugerechnet und ist Mitglied der internationalen Opernkonferenz. Sie wird geprägt von international renommierten Dirigent*innen, Regisseur*innen und Sänger*innen.

Die Kölner Kulturlandschaft wird darüber hinaus durch die Unterstützung und Initiierung innovativer künstlerischer Ansätze mit finanzieller und beratender Förderung von Künstlern und Instituten gefördert. Ferner werden anspruchsvolle, experimentelle Veranstaltungen durchgeführt bzw. betreut. Für Künstler und Künstlergruppen werden Arbeitsräume und Spielstätten geschaffen und vermittelt. Hierdurch wird eine künstlerisch anspruchsvolle, professionelle, freie Kunst zur Sicherung der kulturellen Vielfalt und der Qualifizierung von Künstlern ermöglicht.

Im Historischen Archiv der Stadt Köln werden historisch bedeutsame Unterlagen aus städtischer und privater Provenienz archiviert und somit dauerhaft gesichert. Sowohl der Einsturz des Historischen Archivs in 2009 und die daraus folgende Aufarbeitung und Zusammenführung der dabei beschädigten Archivalien als auch das Beweissicherungsverfahren zur Feststellung der Schadensursache und der dafür Verantwortlichen führten auch im Jahr 2018 zu erheblichen Belastungen mit Millionenbeträgen.

Vom Konzern Stadt Köln werden die Kölner Philharmonie, der Gürzenich, das Veranstaltungsgebäude Flora Köln sowie der Tanzbrunnen und das Theater am Tanzbrunnen im Wege von Gesamt- und Einzelverpachtungen betrieben. Der Betrieb dieser Veranstaltungsstätten orientiert sich vorrangig an den Interessen der Bevölkerung.

Bildung

Im Rahmen des Aufgabengebiets „Bildung“ leistet die Stadt Köln ihren Beitrag durch die Kindertagesbetreuung, die Wahrnehmung ihrer Schulträgeraufgaben und durch Weiterbildungsangebote der Volkshochschule.

Kindertagesbetreuung

In der Kindertagesbetreuung werden Schutz und Hilfen sowie die Entwicklung und Bereitstellung einer kinder-, jugend- und familiengerechten Infrastruktur für Kinder bis zum Schuleintritt gewährt. Dabei soll das Wohl der Kinder durch sozialpädagogische Betreuung, Erziehung, Bildung und Förderung sichergestellt werden. Im Berichtsjahr wurden zwei Kindertagesstätten hergerichtet. Der Umbau weiterer vier Kindertagesstätten wurde zeitlich festgelegt.

Kinder- und jugendpädagogische Einrichtungen

Die Stadt Köln leistet die pädagogische Betreuung von behinderten sowie nichtbehinderten Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen sowie die Beratung und Unterstützung der Personensorgeberechtigten im Rahmen von teilstationärer und stationärer Unterbringung.

Zudem unterstützt die Stadt Köln die Sicherstellung von Erziehung, Betreuung, Pflege, Förderung und Schutz von behinderten und nichtbehinderten Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen innerhalb und außerhalb der Familie sowie die Integration in den Familienverband und das soziale Umfeld. Die Aufwendungen für die Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen haben sich seit Einsetzen der Flüchtlingswelle stark erhöht. Diese Aufwendungen werden jedoch – mit Zeitversatz – komplett vom Land erstattet.

Schulträgeraufgaben

Als kreisfreie Stadt ist die Stadt Köln Trägerin der öffentlichen Schulen aller Schulformen. Ausgenommen sind sechs öffentliche Förderschulen, deren Träger der Landschaftsverband Rheinland ist. In der Stadt Köln werden derzeit 281 Schulen aus allen Schulformen betreut.

Im Interesse einer zeitnahen und nachhaltigen Instandsetzung der Immobilien sollten stadtweit bis zu 40 Schulen über das Modell der Öffentlich-Privaten-Partnerschaft (ÖPP) instand gesetzt werden. Die Sanierung und der Teilneubau von vier Schulen an drei Schulstandorten belaufen sich auf ein angenommenes Kostenvolumen von rd. 114 Mio. €. Das Vergabeverfahren wurde im September 2017 formal abgeschlossen. 15 Schulbaumaßnahmen wurden an 11 Standorten geplant. Eine Evaluierung der bisher umgesetzten ÖPP-Projekte ergab, dass diese von den Nutzern und anderen Beteiligten überwiegend als erfolgreich eingestuft werden. Die Kostenannahme des Gesamtpaketes beläuft sich auf rd. 500 Mio. €.

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

- ÖPP,
- Ganztagsoffensive an weiterführenden Schulen,
- Unterbringung von Flüchtlingen (Service) und
- forciertes Schulbau zur Schaffung dringend benötigter Schülerplätze (u. a. das sogenannte Container- und das TU/GU Paket).

Gesundheitsversorgung und Soziales

Die Stadt Köln hält im Rahmen ihrer öffentlichen Daseinsfürsorge Leistungen im Bereich der Gesundheitsversorgung, der sozialen Fürsorge sowie der sozialen Grundversicherung bereit.

Gesundheitsversorgung

Zum kommunalen Aufgabenbereich der Gesundheitsversorgung gehören die Gesundheitsdienste und die Kliniken Köln gGmbH.

Die Gesundheitsdienste erfüllen verschiedene Aufgaben, um gesundheitliche Beeinträchtigungen und Schäden zu vermindern. Hierzu zählen u. a. die Erstellung medizinischer Gutachten, die Mitwirkung bei der Sicherung von Leben und körperlicher Unversehrtheit sowie die Unterstützung einer bedarfsgerechten, dem allgemeinen Stand der gesundheitswissenschaftlichen und medizinischen Erkenntnisse entsprechenden Gesundheitsversorgung der Kölner Bevölkerung, Touristen, Behörden, Gerichte und Organisationen.

Die konzernzugehörigen Kliniken Köln fördern das öffentliche Gesundheitswesen insbesondere durch die bedarfsgerechte Versorgung der Bevölkerung der Stadt Köln durch ambulante, vor-, nach-, voll- und teilstationäre Krankenversorgung mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern, Medizinischen Versorgungszentren und Rehabilitationseinrichtungen.

Mit den Standorten in Köln-Merheim, Köln-Holweide und dem Kinderkrankenhaus Amsterdamer Straße sind die Kliniken Köln eine der größten kommunalen Kliniken Deutschlands.

Im Geschäftsjahr 2018 blieb die wirtschaftliche Lage der Kliniken Köln weiterhin äußerst angespannt. In dem bereits aufgesetzten und auch im Geschäftsjahr 2018 weiterentwickelten Restrukturierungsprogramm wurden interne Leistungsfaktoren, die Wettbewerbssituation sowie externe Rahmenbedingungen und Trends zur Identifizierung von Missverhältnissen zwischen Angebot und Nachfrage analysiert und bewertet, um den durch die Gesellschafterin erteilten Versorgungsauftrag sicherzustellen. Ein weiterentwickeltes Medizinkonzept bildet dabei die Grundlage der laufenden Restrukturierung und sieht sowohl an einzelnen Standorten als auch für einzelne Fachabteilungen eine Kapazitätsbereinigung und -konsolidierung vor. Ziel ist eine interdisziplinäre Versorgung der Patienten, möglichst in einer Behandlungskette, die von der ambulanten Vorbehandlung bis zur postoperativen Rehabilitation reicht. Voraussetzung für die Umsetzung neuer Strukturen im Kernleistungsbereich des Unternehmens sind dabei auch dringend erforderliche Investitionen, um Infrastrukturdefizite abzubauen.

Soziales

Die Stadt Köln erbringt für Menschen, deren finanzielle Mittel zur Existenzsicherung nicht ausreichen, gesetzliche Leistungen im sozialen Bereich, die der Hilfe zur Selbsthilfe und Förderung eines menschenwürdigen Lebens dienen.

Neben den gesetzlich verpflichtenden Leistungen erbringt die Stadt Köln auch freiwillige Sozialleistungen und interkulturelle Hilfen. Diese sollen die sozialen und wirtschaftlichen Nachteile für bedürftige Kölner*innen reduzieren, das interkulturelle Zusammenleben stärken und die soziale Integration fördern. Hierfür werden Vergünstigungen für bedürftige Kölner*innen gewährt (z. B. Köln-Pass) und die Träger der Freien Wohlfahrtspflege und Anbieter interkultureller Aktivitäten gefördert. Ferner betreibt, unterhält und fördert die Stadt Köln Bürgerhäuser und -zentren. Diese stellen bedarfs- und interessengerechte Freizeit- und Kulturangebote sowie soziale Dienstleistungen für die Bevölkerung bereit und sollen die Alltagssituation der Menschen verbessern sowie die Integration und Kontaktaufnahme erleichtern.

Stadtentwicklung und Wohnungsbau

Die Situation auf dem Kölner Wohnungsmarkt ist weiter angespannt. Mieten, Preise für Eigentumswohnungen und Grundstücke sind weiter gestiegen. Dabei sind die Preise von Kölner Eigentumswohnungen in den letzten Jahren überdurchschnittlich gestiegen. Die Steigerung der Mietpreise fiel im Vergleich dazu etwas niedriger aus. Baulandpreise

nahmen um 10 % zu. Die Zahl der Wegzüge von Familien ins Umland ist in den letzten Jahren angewachsen.

Für die nächsten Jahre ist davon auszugehen, dass der Zuwachs von Einwohner*innen und das Haushaltswachstum in Köln anhält, sodass es weiter steigenden Bedarf an Wohnraum geben wird.

Im Konzern Stadt Köln hat nicht nur die Schaffung neuen Wohnraums einen hohen Stellenwert, sondern auch die damit verbundenen sozialen Bedürfnisse der Mieter*innen. Neben der Belegungssteuerung und der individuellen Sozialbetreuung von Mietern werden zahlreiche und vielfältige Projekte in den Quartieren der Stadt Köln initiiert und koordiniert. Die Projektbandbreite reicht dabei von Sport- und Freizeitangeboten für Kinder und Jugendliche über Wohnumfeldverschönerungen, Mieterfeste, Kunst- und Kreativaktionen im Quartier, naturnahe Umweltbildungsprojekte, die Einrichtung von Nachbarschaftstreffs bis hin zur Förderung von Mieterinitiativen sowie die Einrichtung von alternativen Wohnprojekten. Nach wie vor hat dabei der Themenbereich „Gestaltung des demographischen Wandels“ hohe Aktualität und stellt eine der Schwerpunktaufgaben des Sozialmanagements dar.

Auch die Integration der Geflüchteten ist eine anspruchsvolle Aufgabe. Diese Aufgabe wird vom kommunalen Integrationszentrum der Stadt Köln wahrgenommen. Dieses soll die Vernetzung der Integrationsarbeit vor Ort stärken und koordinieren sowie die Bildungschancen von Kindern und Jugendlichen mit Migrationshintergrund verbessern. Ferner werden hier neu eingereiste Kinder und Jugendliche und deren Eltern zum Schul- und Bildungssystem beraten.

Wirtschaft und Tourismus

Ziel der Sparte Wirtschaftsförderung und Tourismus ist es, den Wirtschaftsstandort Köln nachhaltig zu stärken und die Attraktivität für Reisende sowie Geschäftsleute zu steigern. Die Bereiche Wirtschaft und Tourismus greifen dabei unweigerlich ineinander und bestärken sich gegenseitig.

Wirtschaft

Um die Position der Stadt Köln als attraktiven Wirtschaftsstandort zu sichern und weiterzuentwickeln, werden wirtschaftsfördernde Maßnahmen in den Bereichen Standortmarketing, Unternehmensservice, Arbeitsmarktförderung und Medienwirtschaft entwickelt und durchgeführt. Diese richten sich an Unternehmen, Institutionen, Investoren, Existenzgründer und am Arbeitsmarkt benachteiligte Personen.

Die Koelnmesse GmbH ist mit einem Gesamtprogramm, an dem mehr als 50.000 ausstellende Unternehmen aus 127 Ländern und rund drei Millionen Besucher aus 210 Staaten teilnehmen, einer der größten internationalen Messeveranstalter. Sie veranstaltet bzw. betreut jedes Jahr rund 80 Messen, Ausstellungen, Gastveranstaltungen und Special Events in Köln und in den wichtigsten Märkten weltweit, darunter die Leitmesse für rund 25 Wirtschaftszweige. Das Kölner Messegelände ist das sechstgrößte der Welt: 284.000 m² Hallen- sowie 100.000 m² Außenfläche stehen für Veranstaltungen aller Art zur Verfügung. Unter dem Titel „Koelnmesse 3.0“ hat die Koelnmesse GmbH mit einem Volumen von rd. 700 Mio. € das größte Investitionsprogramm seiner Geschichte begonnen. Das Projekt zielt darauf ab, durch umfassende Modernisierung und Neubaumaßnahmen bis 2030 das attraktivste innerstädtische Messegelände der Welt zu schaffen. Stadt und Region profitieren in hohem Maße von der Koelnmesse GmbH. Jährlich generieren die Ausgaben der Messeteilnehmer im Durchschnitt

mehr als 1,1 Mrd. € Umsatz allein in Köln. Das Messegeschäft sichert über 11.000 Vollzeit-Arbeitsplätze in der Stadt – in Handel, Handwerk, Transport, Logistik, Hotellerie und Gaststättengewerbe.

Den Zielen der Wirtschaftsförderung dienen auch die Beteiligungen an der BioCampus Cologne Grundbesitz GmbH & Co. KG, der RTZ Rechtsrheinisches Technologie- und Gründerzentrum Köln GmbH der GIZ Gründer- und Innovationszentrum GmbH im TechnologiePark Köln sowie die in 2016 neu hinzugekommene Digital Hub Cologne GmbH. Alle diese Beteiligungen fördern u. a. die Gründung neuer Unternehmen und den Technologietransfer.

Tourismus

Leichtes Wachstum auf hohem Niveau – nach hohen Zuwächsen in 2017 wurden im Geschäftsjahr 2018 3,7 Mio. Gästeankünfte (+3 %) und 6,29 Mio. Übernachtungen (+0,7 %) gezählt. Bei den wichtigsten Quellmärkten gab es kaum Veränderungen. Die meisten Übernachtungen wurden von deutschen Gästen getätigt, gefolgt von Großbritannien. Insgesamt betrachtet lässt sich die Tourismusedwicklung der vergangenen fünf Jahre mit einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 23,2 % als sehr dynamisch bezeichnen.

Der Kölner Kongress- und Tagungsmarkt entwickelte sich in 2018 deutlich günstiger als die Übernachtungszahlen. Erstmals wurde die 50.000er-Grenze bei der Anzahl der Veranstaltungen überschritten. Die Teilnehmerzahl stieg um 8,5 %. Eine durch das Cologne Convention Bureau beauftragte Studie belegt die wirtschaftliche Bedeutung des Meeting-Marktes für Köln, welche für ganz Deutschland 1,3 Mrd. € Umsatz generiert; davon verbleiben 720 Mio. € in Köln. Die Aktivitäten des innerhalb der KölnTourismus GmbH gegründeten Cologne Convention Bureau haben daran gemeinsam mit den lokalen Branchenpartnern, einen wesentlichen Anteil.

3. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die Analyse und Bewertung der mit dem Gesamtabchluss verfügbaren Daten ermöglicht eine klarere Sicht auf die wirtschaftliche Aufgabenwahrnehmung der Stadt Köln und damit Erkenntnisse, die über die hinausgehen, die sich mit dem Blick auf die Einzelabschlüsse ergeben.

Die Zusammenhänge sind vielschichtig und komplex und machen daher einen differenzierten Blick auf die Vermögenslage (Gesamtbilanz), die Ergebnislage (Gesamtergebnisrechnung) und die Finanzlage (Gesamtkapitalflussrechnung) erforderlich.

Im Folgenden werden diese Bestandteile des Gesamtabchlusses getrennt analysiert, um auf dieser Grundlage eine Risikobewertung vornehmen zu können.

Im Rahmen der Analyse wird darauf eingegangen, wie sich die jeweiligen Gesamtergebnisse zusammensetzen und welche Faktoren einen wesentlichen Einfluss auf die Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr genommen haben.

Ertrags- und Aufwandssituation

Der Gesamtabchluss weist nach Dotierung der Minderheiten (Anteile anderer Gesellschafter) einen Fehlbetrag in Höhe von -146,5 Mio. € aus. Damit liegt erneut ein negatives Ergebnis vor, das sich im Vergleich zum Vorjahr um 89,0 Mio. € verschlechterte.

Die Entstehung des (in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesenen) **Gesamtbilanzergebnisses** ergibt sich anhand des folgenden Schemas aus dem Einzelergebnis der Stadt Köln:

Entwicklung des Gesamtbilanzergebnis 2018	in Tsd. €
Städtisches Einzelabschlussergebnis	-83.146
Ergebnisbeiträge der verselbstständigten Aufgabenbereiche	97.839
Amortisation stille Reserven	-48.342
Konsolidierung der Gewinnabführungen	-86.962
Saldo aus der Aufwands- und Ertrags- und Schuldenkonsolidierung	-7.827
Sonstige Konsolidierungsmaßnahmen (u.a. Kapitalkonsolidierung)	19.390
= Gesamtjahresergebnis	-109.048
davon anderen Gesellschaftern zuzurechnen	37.465

Der Ergebnisbeitrag der Stadt Köln ist wie im Vorjahr negativ (-83,1 Mio. €). Positiv zum Gesamtergebnis haben insbesondere der Stadtwerke Teilkonzern, der Teilkonzern Veranstaltungszentrum mit der Kölnmesse, die Stadtentwässerung und der GAG Teilkonzern beigetragen. Die Kliniken und die Bühnen steuerten negative Ergebnisse bei. Der Anteil Dritter am Jahresergebnis erhöhte sich um 4,2 Mio. € auf 37,5 Mio. €. Hierbei handelt es sich um den Anteil Dritter aufgrund ihrer Minderheitenanteile an Gesellschaften innerhalb der voll konsolidierten Teilkonzerne GAG Immobilien AG, Stadtwerke Köln und Veranstaltungszentrum.

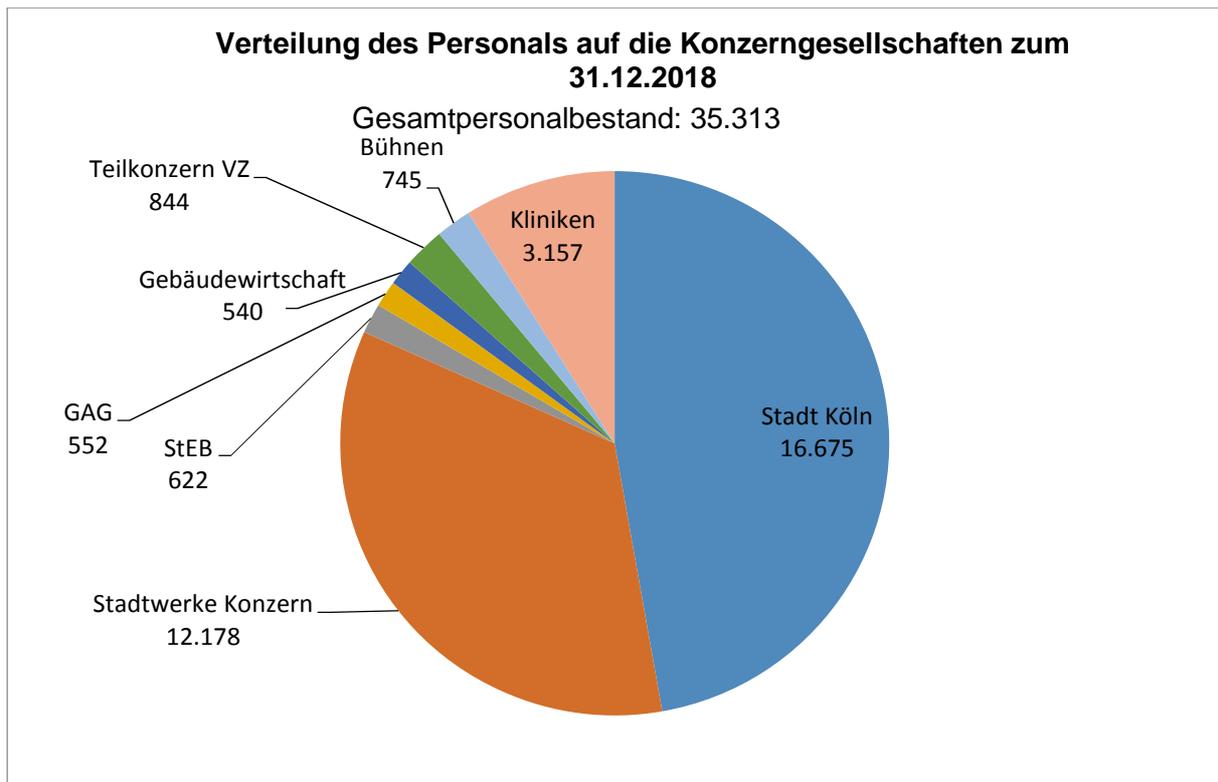
Die Ergebnislage war in 2018 geprägt von einem positiven ordentlichen Ergebnis (177,9 Mio. €) und einem weiterhin stark negativen Finanzergebnis (-287,0 Mio. €).

Ordentliches Ergebnis

Die Ertragslage zeichnete sich durch einen deutlichen Anstieg der privatrechtlichen Leistungsentgelte (+333,0 Mio. €) aus, der wesentlich zur Verbesserung der ordentlichen Erträge um 436,2 Mio. € gegenüber dem Vorjahr beigetragen hatte. Die positive Entwicklung der privatrechtlichen Leistungsentgelte lässt sich insbesondere auf den gestiegenen Absatz von Energie und Wasser sowie eine Verbesserung im Hafenumschlag- und Güterverkehr zurückführen.

Der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen um 517,4 Mio. € fiel im Vergleich zu den ordentlichen Erträgen etwas höher aus. Die Personalaufwendungen stiegen dabei um 78,3 Mio. €, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 383,0 Mio. €, die bilanziellen Abschreibungen um 42,1 Mio. € und die Transferaufwendungen um 29,6 Mio. €. Da die ordentlichen Aufwendungen stärker als die Erträge gestiegen waren, verringerte sich der Aufwandsdeckungsgrad leicht auf 101,6 % (Vj 102,4 %). Insgesamt ist festzustellen, dass die ordentlichen Erträge knapp ausreichten, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken.

Zur Erhöhung der Personalaufwendungen hatten im Wesentlichen die Entwicklungen im Stadtwerke Teilkonzern und der Kernverwaltung beigetragen. Wie die Personalintensität von 20,0 % (Vj 20,9 %) zeigt, sind die Personalaufwendungen trotz der absoluten Erhöhung im Vergleich zur Summe der ordentlichen Aufwendungen leicht gesunken. Die nachfolgende Grafik zeigt die Verteilung des Personalbestandes.



Die Steigerung der Sach- und Dienstleistungsintensität auf 46,7 % (Vj 45,4 %) liegt mit 2,86 % über der Inflationsrate 2018 von 1,8 %. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stiegen zwar, die ordentlichen Gesamtaufwendungen stiegen jedoch im Vergleich zum Vorjahr weniger stark an.

Die Transferaufwendungen werden ausschließlich bei der Stadt Köln generiert. Sie bestehen größtenteils aus Sozialleistungen der Kernverwaltung. Die Transferaufwandsquote sank geringfügig auf 15,0 % (Vj 15,4 %).

Die Abschreibungsintensität zeigt, dass die getätigten Investitionen der Vorjahre das Gesamtergebnis mit 7,4 % (Vj 7,4 %) belasten.

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten und der Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen und damit den Grad der Bezuschussung des Sachanlagevermögens. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Quote von 19,4 % auf 16,9 % gesunken. Ursache hierfür sind die gestiegenen bilanziellen Abschreibungen (+5,4 %) bei gleichzeitig verringerten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ist nach wie vor stark negativ, hat sich jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 8,3 % verbessert. Dies lag vor allem an den weiterhin sinkenden Zinssätzen für auf dem Kapitalmarkt aufgenommene Kredite. Geringere Finanzerträge (-0,9 Mio. €) aufgrund niedriger Zinsen für angelegte Finanzmittel beeinflussten das Finanzergebnis nur leicht.

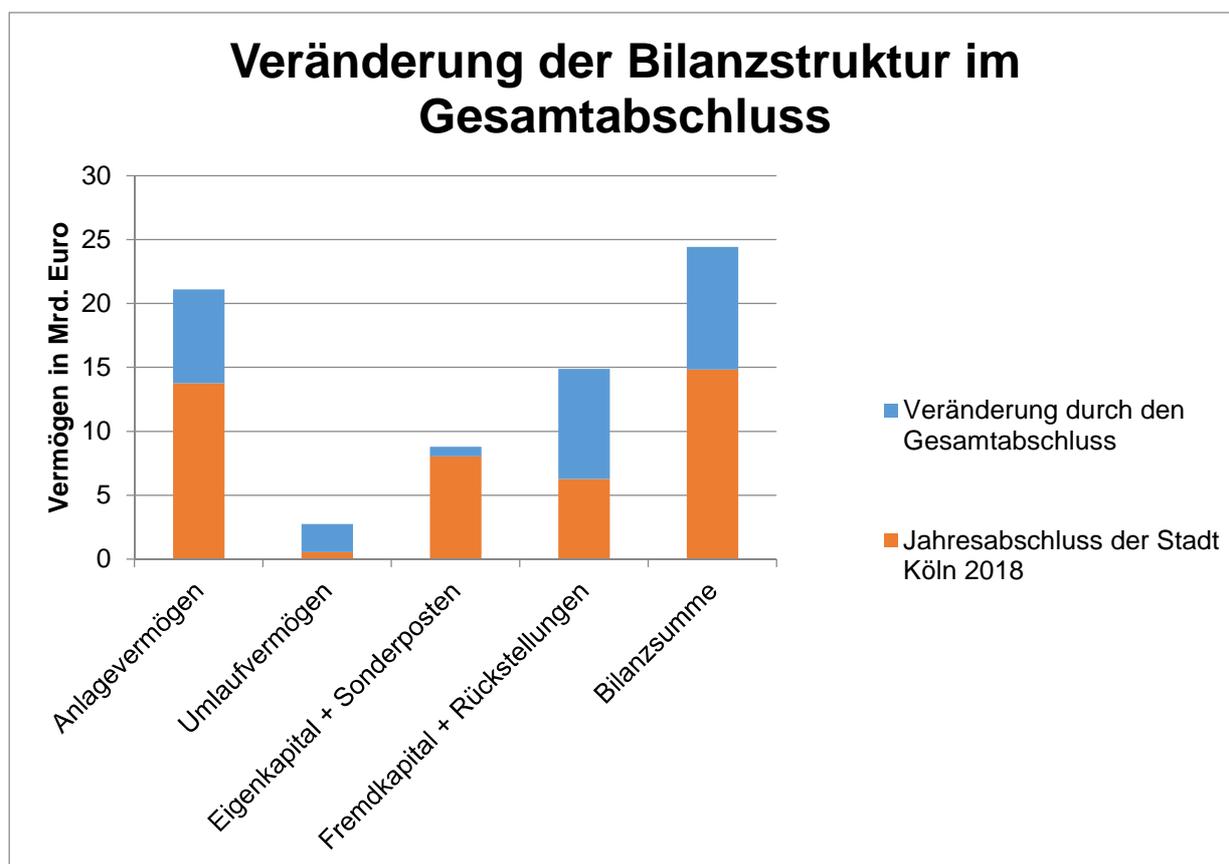
Kennzahlen der Ergebnislage im Überblick

Kennzahl	2018	2017
Aufwandsdeckungsgrad	101,6 %	102,4 %
Personalintensität	20,8 %	21,1 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	46,7 %	45,4 %
Transferaufwandsquote	15,0 %	15,4 %
Abschreibungsintensität	7,4 %	7,4 %
Drittfinanzierungsquote	16,9 %	19,4 %

Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme belief sich zum 31. Dezember 2018 auf 24.420,5 Mio. €. Sie liegt damit 434,1 Mio. € bzw. 1,8 % über dem entsprechenden Wert des Vorjahres (23.986,4 Mio. €).

Die folgende Abbildung stellt dar, wie die Vermögensstruktur des Konzerns von der Konzernmutter – der Stadt Köln – in 2018 beeinflusst war.



Die goldene Bilanzregel (Anlagendeckungsgrad 2) besagt, dass langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein soll. Im Konzern der Stadt Köln waren 2018 78,2 % und damit der Großteil des langfristigen Vermögens durch langfristiges Eigenkapital und Fremdkapital finanziert.

Aktiva

Auf der Aktivseite waren insbesondere die Entwicklung bei den Sachanlagen (+290,5 Mio. €) und der liquiden Mittel (150,8 Mio. €) maßgeblich für die Veränderung der Bilanzsumme.

Die Veränderung bei den immateriellen Vermögensgegenständen (-16,7 Mio. €) lag im Wesentlichen an den Abschreibungen.

Das Sachanlagevermögen erhöhte sich um 290,5 Mio. €. Im Wesentlichen ist die Erhöhung durch Zugänge bei den Grundstücken mit Wohngebäuden (160,0 Mio. €) und durch geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (157,9 Mio. €) geprägt.

Die Investitionsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht. 2018 betrug sie 100,7 % (Vorjahr 94,6 %). Diese knapp über 100 % liegende Investitionsquote sagt aus, dass die Bruttoinvestitionen die Abgänge des Anlagevermögens und die Abschreibungen nur unwesentlich übersteigen. Insgesamt wurde der Werteverzehr also durch Investitionen kompensiert. Wesentliche Investitionen betrafen u. a. die Bereiche Wohnbauten (192 Mio. €), Energie und Wasserversorgung (137 Mio. €), ÖPNV (57 Mio. €), Telekommunikation (35 Mio. €) Abfallentsorgung und -verwertung (29 Mio. €) sowie Hafen- und Güterverkehr (21 Mio. €).

Die Infrastruktur umfasst mit 27,3 % (Vorjahr 28,1 %) der gesamten Bilanzsumme (Infrastrukturquote) den höchsten Vermögensposten.

Passiva

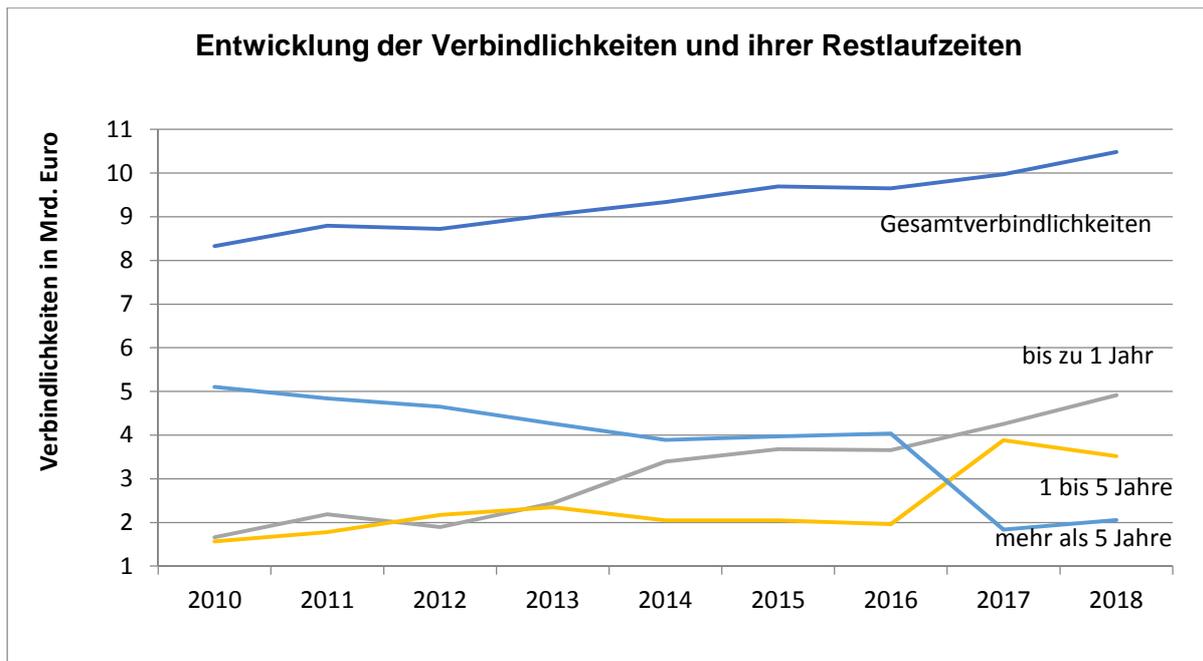
Auf der Passivseite wurden die Verringerungen des Eigenkapitals um 126,2 Mio. € und der Rückstellungen um 44,8 Mio. € durch die deutliche Zunahme der Verbindlichkeiten um 512,8 Mio. € und die Zunahme der Rückstellungen um 95,6 Mio. € deutlich aufgewogen. Damit stieg die Bilanzsumme um 434,1 Mio. € gegenüber dem Vorjahr an.

Der Posten der allgemeinen Rücklage hatte sich aufgrund des negativen Gesamtergebnisses 2017 verringert (-89,0 Mio. €). Gleichzeitig sorgten unmittelbare Verrechnungen von Aufwendungen und Erträgen aus Vermögensabgängen und Wertveränderungen bei Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage sowie Kapitalkonsolidierungen (per Saldo -37,2 Mio. €) zusätzlich für abnehmendes Eigenkapital. Diese Entwicklung spiegelt sich auch in dem weiter sinkenden Verhältnis zwischen dem Wert des Eigenkapitals und dem Gesamtkapital wider. Dieses Verhältnis wird durch die Eigenkapitalquote 1 dargestellt, die im Jahr 2018 auf den Wert 16,6 % (Vj 17,4 %) weiter gesunken ist. Inklusive der im kommunalen Bereich wie Eigenkapital wirkenden Sonderposten für Zuweisungen und Beiträge beträgt die Quote (Eigenkapitalquote 2) 35,6 % (Vj 36,9 %).

Die relative Änderung des Bestandes der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage durch den Jahresfehlbetrag (-109,0 Mio. €) wird durch die Fehlbetragsquote abgebildet. 2018 betrug diese Kennzahl im Konzern der Stadt Köln 2,9 % (Vorjahr 1,8 %). Somit wurden in 2018 2,9 % des Eigenkapitals des Konzerns durch den Fehlbetrag verzehrt.

Die Sonderposten verringerten sich im Wesentlichen durch ertragswirksame Auflösung um 44,8 Mio. €. Die Pensionsrückstellungen stiegen im Geschäftsjahr 2018 im Vergleich zu den Vorjahren stark um 92,7 Mio. € an.

Insgesamt hatten sich die Verbindlichkeiten um 512,8 Mio. € erhöht. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten bezogen auf ihre Fristigkeiten lässt sich anhand des folgenden Diagramms veranschaulichen.



Die kurzfristige Verbindlichkeitenquote ist trotz gestiegener kurzfristiger Verbindlichkeiten aufgrund der relativ stärker angewachsenen Bilanzsumme leicht auf 14,4 % gesunken (Vj 16,2 %).

Kennzahlen der Vermögens- und Schuldenlage im Überblick

Kennzahl	2018	2017
Anlagendeckungsgrad 2	78,2 %	75,5 %
Investitionsquote	100,7 %	94,6 %
Infrastrukturquote	27,3 %	28,1 %
Eigenkapitalquote 1	16,6 %	17,4 %
Eigenkapitalquote 2	35,6 %	36,9 %
Fehlbetragsquote	2,9 %	1,8 %
Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	14,4 %	16,2 %

Finanzlage

Die nachfolgende, verkürzte Form der Kapitalflussrechnung zeigt die Herkunft und Verwendung der finanziellen Mittel im Stadt Köln Konzern. Die Werte wurden durch die indirekte Methode ermittelt, d. h. sie wurden aus der Gesamtbilanz und -ergebnisrechnung abgeleitet. Der Finanzmittelbestand erhöhte sich im Ergebnis um 160,8 Mio. € auf 739,6 Mio. €.

Gesamtkapitalflussrechnung (Kurzfassung)		2018 (Mio. €)	2017 (Mio. €)
Cashflow	- aus laufender Geschäftstätigkeit	680,1	1.134,3
	- aus der Investitionstätigkeit	-836,6	-982,0
	- aus der Finanzierungstätigkeit	317,4	-113,6
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bedingte Änderungen		-0,1	0,2
Veränderung des Finanzmittelfonds		160,8	38,9
Flüssige Mittel am 1. Januar des Jahres		578,8	539,9
Flüssige Mittel am 31. Dezember des Jahres*		739,6	578,8

*Abweichungen zum Zahlenwerk sind rundungsbedingt

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit lag mit 680,1 Mio. € deutlich unter dem Vorjahreswert von 1.134,3 Mio. €. Dies lässt sich teilweise mit dem verschlechterten ordentlichen Ergebnis erklären (Minderung um 78,6 Mio. €).

Aufgrund der vielen Investitionen, welche die Vermögensverkäufe deutlich überstiegen, ergab sich wie im Vorjahr ein negativer Cashflow aus Investitionstätigkeit. Netto wurden 2018 etwa 836,6 Mio. € für die Einwohner*innen der Stadt Köln investiert.

Der negative Cashflow aus Investitionstätigkeit überstieg betraglich den Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit. Dementsprechend erhöhten sich die Verbindlichkeiten für Kredite, wie auch der positive Cashflow aus Finanzierungstätigkeit ausdrückt. Die Zinslastquote ist dennoch leicht auf 3,2 % gesunken (Vorjahr 3,6 %). Dies zeigt, dass der Konzern trotz der steigenden Verbindlichkeiten stärker von den niedrigen Zinsen für Fremdkapital profitiert.

Die Addition des Cashflows aus den vier genannten Quellen erklärt im Ergebnis die Erhöhung des Finanzmittelfonds bzw. der flüssigen Mittel von 578,8 Mio. € um 160,8 Mio. € auf 739,6 Mio. €. Dies spiegelt sich auch in der Liquidität zweiten Grades wider. Sie betrug 2018 etwa 54,9 % und zeigt, dass etwas mehr als die Hälfte der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch kurzfristige Forderungen und flüssige Mittel gedeckt sind.

Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahlen zur Finanzlage		
Kennzahl	2018	2017
Zinslastquote	3,2 %	3,6 %
Liquidität zweiten Grades	54,9 %	45,6 %

Eine Definition der Kennzahlen ist der **Anlage 2** zu entnehmen.

4. Chancen und Risiken

Wesentliche Chancen und Risiken im Stadt Köln Konzern

Zum Abschlussstichtag bestehen ergebnisrelevante Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf den Geschäftsverlauf, die wirtschaftliche Lage und die Ertragslage des Konzerns haben können. Gleichzeitig gehen mit den Risiken auch Chancen einher.

Grundsätzlich ist dabei zu unterscheiden zwischen Chancen und Risiken, die von außen auf den Konzern wirken, ohne dass der Konzern einen signifikanten Einfluss auf diese Risiken nehmen kann (externe Chancen und Risiken) und Chancen und Risiken, deren Ursache konzernintern begründet sind (interne Chancen und Risiken).

Innerhalb dieser übergeordneten Kategorien ergeben sich Chancen und Risiken in Bezug auf unterschiedliche Themenfelder. Die folgende Darstellung unterscheidet daher

- bei den externen Risiken zwischen politischen, regulatorischen und rechtlichen Chancen und Risiken und solchen im Markt und Wettbewerb und
- bei den internen Risiken zwischen den operativen und den finanziellen Chancen und Risiken.

Die zum Abschlussstichtag als wesentlich identifizierten Chancen und Risiken werden im Einzelnen erläutert. Bei der Darstellung und Beurteilung der Risiken wird von einer Nettobetrachtung ausgegangen, das heißt, bereits getroffene Maßnahmen der Risikobegrenzung wurden berücksichtigt.

Politische, regulatorische und rechtliche Chancen und Risiken

Politik, Gesetzgebung und Verträge setzen die Rahmenbedingungen für die Geschäftsfelder, in denen der Konzern tätig ist. Für Unternehmen mit langfristig ausgelegten Investitionen sind verlässliche Rahmenbedingungen unabdingbar für den wirtschaftlichen Erfolg.

Dies betrifft insbesondere die Energieversorger, die in erheblichem Umfang Risiken aufgrund äußerer Eingriffe von Regulierungsbehörden, insbesondere der Bundesnetzagentur oder der Landesregulierungsbehörden, ausgesetzt sind. Absenkungen der Erlösobergrenzen aufgrund von Kostenerhebungen oder des gesunkenen Zinsniveaus können zu Erlöseinbußen führen. Bei allen genannten Maßnahmen ist davon auszugehen, dass es bei den Erträgen aus dem Netzgeschäft im Saldo zu weiteren Minderungen kommt. Dabei sind nicht nur die Kalkulation der Netzentgelte und die Festlegung der sogenannten Erlösobergrenzen im Strom- und Gasbereich betroffen. Auch im Bereich der Wasser- und Fernwärmepreise sind Eingriffe der Kartellbehörden nicht ausgeschlossen, mit ggf. negativen Auswirkungen auf die Ergebnissituation.

Beim Telekommunikationsmarkt handelt es sich um einen streng regulierten Markt, in den die Bundesnetzagentur und auch das Bundeskartellamt stark steuernd und mitunter auch geschäftshemmend eingreifen. Es besteht grundsätzlich Unsicherheit darüber, wie künftige Regulierungsentscheidungen ausfallen.

Im Geschäftsfeld Abfallentsorgung und -verwertung ergeben sich Umweltrisiken aus dem Geschäftsbetrieb in Form von Gefahren für die Umwelt durch den Betrieb riskanter Anlagen oder den Umgang mit Gefahrgütern. Zur Verringerung der Risiken werden vorgesehene Maßnahmen zur Vermeidung von Gefahren einschließlich der Beschäftigung entsprechender Sicherheitsbeauftragter eingehalten.

Im Bereich Bildung sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt etwaige Risiken, die sich aus den Veränderungen in der Schullandschaft und den damit verbundenen Investitions-

und Instandhaltungsentscheidungen ergeben können, schwer einzuschätzen. Als kritisch werden die Rahmenbedingungen beim Abbau des Sanierungsstaus, beim Stellenabbau und bei der Personalgewinnung/-erhaltung eingestuft.

Chancen und Risiken im Markt und Wettbewerb

Die Entwicklung der Beschaffungs- und Absatzmärkte, die Wettbewerbssituation sowie weitere, die Nachfrage bestimmende Faktoren wirken in unterschiedlichem Ausmaß auf den Konzern ein.

Die weiter anhaltende dynamische Veränderung struktureller und verhaltensbezogener Entwicklungen – wie die Diskussion der Dieserverbote, emissionsfreie Antriebe, solidarisch finanzierte Tarifmodelle und veränderte Wertvorstellungen vor allem der jüngeren Generation – erhöhen die Bedeutung des ÖPNV zunehmend. Dies ist eine wesentliche Chance im Bereich ÖPNV, die zugleich mit neuen Herausforderungen verbunden ist. In den Folgejahren wird ein Anstieg der Umsatzerlöse erwartet, der aus gestärkter Kundennachfrage und regelmäßigen Tarifpreisanpassungen im Verkehrsverbund resultiert.

Die Produkte der Informations- und Telekommunikationsbranche sind teilweise schnelllebig und unterliegen einer hohen Komplexität und Dynamik. Dies führt zu einem permanenten Innovations- und Investitionsdruck bei verkürztem Zeitfenster für die Amortisationsphase. Die Entscheidungen für die Entwicklung zukunftsweisender und wettbewerbsfähiger Produkte sowie die anschließende Realisierung dieser Investitionsmaßnahmen stellen daher eine Herausforderung dar, verbunden mit dem Risiko von Sonderabschreibungen für „veraltete“ Technik abzulösender Produkte.

Herausforderungen im Geschäftsfeld Stadtentwicklung und Wohnungsbau sind die Bereitstellung von ausreichendem Wohnraum für die zunehmende Stadtbevölkerung ebenso wie die Erfüllung von Ansprüchen bestimmter Nutzergruppen, wie Studenten, Mehrgenerationenhaushalte oder Senioren. Die vorgenannten Herausforderungen stellen jedoch auch Chancen zur Ertragssteigerung in diesem Segment dar. Für die Immobilienbewirtschaftung bestehen die Risiken im Wesentlichen in der möglichen Verschlechterung der allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die zu einer Verminderung der Mieterlöse, einer verstärkten Zahlungsunfähigkeit der Mieter*innen und zu erhöhtem Leerstand führen können. Die derzeitige Lage des Wohnungsmarkts in Köln lässt jedoch keine kritischen Tendenzen erkennen, die die Ertragslage wesentlich beeinträchtigen können.

Zu den nicht beeinflussbaren Risiken für den Tourismusstandort Köln zählen die Gefahr von Terroranschlägen, das Sicherheitsgefühl von Besuchern, starke Währungsschwankungen, ein stark steigender Ölpreis sowie lang andauernde Streiks bei Bahnen und Fluggesellschaften.

Als Chance für die Destination Köln wird die Entwicklung von Hotelprojekten im 4-5 Sterne Sektor gesehen. Damit wäre sichergestellt, auf zukünftige Herausforderungen angemessen reagieren zu können und den Messe-, Tagungs- und Kongressstandort zu stärken.

Operative Chancen und Risiken

Die in der Erstellung und Bereitstellung von Dienstleistungen eingesetzten Anlagen und Prozesse sind relevante Erfolgsfaktoren. Aus der Verfügbarkeit der Anlagen sowie der Effizienz und Qualität der definierten Prozesse können sich Chancen und Risiken in diesem Bereich ergeben.

Im Bereich Gewässer und Entwässerung ist aufgrund des Alters der Kanalnetze auch in den nächsten Jahren eine Fortsetzung der baulichen Sanierung erforderlich. Durch

innovative Techniken, wie z. B. unterirdische Sanierungsverfahren, werden dabei die Belastungen für Anlieger und den Verkehr so gering wie möglich gehalten. Parallel hierzu werden derzeit alle Klärwerke und Pumpanlagen modernisiert. Die Erneuerung der Maschinen- und Elektrotechnik soll sowohl das Risiko der Gewässerbelastungen vermindern als auch einen wirtschaftlicheren und nachhaltigeren Betrieb der Anlagen gewährleisten.

Finanzielle Chancen und Risiken

Eine der größten Herausforderungen für die Stadt Köln ist der Abbau des Haushaltsdefizits und die damit einhergehende Reduzierung der Entnahmekoten aus der allgemeinen Rücklage. Vor dem Hintergrund der gesunkenen Steuereinnahmen sowie der erhöhten Aufwendungen (u. a. durch den Einsturz des Historischen Archivs und die Unterbringung von Geflüchteten) wird dies in den kommenden Jahren schwer zu realisieren sein. Erst ab 2020 ist durch den Wegfall des Anteils der Kommunen an der Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit mit einer spürbaren Entlastung zu rechnen, die zu einer kontinuierlichen Absenkung der Fehlbetragsquoten führen kann. Ab dem Jahr 2023 plant die Stadt Köln durch einen ausgeglichenen Haushalt das Ende des Eigenkapital-Verzehrs.

Die finanzwirtschaftlichen Risiken in allen Geschäftsfeldern umfassen hauptsächlich Zinsänderungs-, Bonitäts- und Liquiditätsrisiken, welche im Konzern permanent beobachtet und minimiert werden. Währungsrisiken sind im Konzern kaum vorhanden, da die Geschäftsaktivitäten im Wesentlichen national ausgerichtet sind und die Absatz- und Beschaffungsprozesse fast ausschließlich in Euro abgebildet werden.

Das an den Finanzmärkten anhaltend niedrige Zinsniveau birgt für den Konzern Chancen und Risiken gleichermaßen: Ein Anstieg der Zinsen würde einerseits die Kreditkosten verteuern, was vor allem Gesellschaften mit ausgeprägter Investitionstätigkeit mittel- und langfristig belasten würde. Bilanziell würden hingegen langfristige Rückstellungen dann günstiger bewertet.

Auswirkungen ergeben sich im Geschäftsfeld Energie und Wasser auch aus der stetig steigenden Regulierung von Energiehandelsgeschäften, die zu erhöhtem administrativem Aufwand sowie zu einer nachhaltigen Erhöhung der Kosten im Handelsbereich führt.

Im Zusammenhang mit dem geplanten Erwerb von innogy SE durch E.ON SE und dem damit einhergehenden Tausch von wesentlichen Geschäftsaktivitäten mit RWE AG können sich einerseits für RheinEnergie AG strategische Optionen zur Erschließung von unternehmerischen Mehrwerten ergeben. Andererseits steigt durch die angestrebte Kooperation der Wettbewerbsdruck in allen Energiemärkten.

Im Geschäftsfeld ÖPNV stellen die zunehmende Liberalisierung des ÖPNV-Marktes und die steigende Finanzmittelknappheit der öffentlichen Haushalte die wesentlichen Risiken dar. Als weiteres finanzielles Risiko ist das Absinken der Standardisierten Bewertung auf einen Wert kleiner 1 zu sehen, der die Bewertung des volkswirtschaftlichen Nutzens des Baus der Nord-Süd Stadtbahn widerspiegelt und in Form des Wegfalls der Bezuschussungsfähigkeit ein potentiell Risiko darstellt. Technische Ausfallrisiken sowie umweltbezogene Risiken werden durch die regelmäßige Instandhaltung und permanente Verbesserung des technischen Standards minimiert.

Der Einsturz des Historischen Archivs in 2009 und die daraus folgenden Aufwendungen - teilweise in noch ungewisser Höhe - führen weiterhin zu erheblichen Belastungen mit Millionenbeträgen.

Die verzögerte Sanierung der Spielstätten am Offenbachplatz zwingen Musik- und Sprechtheater dazu, den Spielbetrieb auch in der kommenden Spielzeiten weiterhin in den Interim-Spielstätten durchzuführen. Aufgrund der erforderlichen Neuplanung der gesamten Haustechnik im Sanierungsprojekt wird davon ausgegangen, dass der Betrieb in den sanierten Spielstätten am Offenbachplatz voraussichtlich erst in 2023 wieder aufgenommen werden kann.

Der Europäische Gerichtshof hat in seinem Urteil vom 29.10.2009 entschieden, dass die Stadt Köln beim Bau der neuen Messehallen (Nordhallen) gegen Europarecht verstoßen hat. In 2016 konnte in dem hierüber seit 2010 geführten Rechtsstreit zwischen der Stadt Köln und der Grundstücksgesellschaft Köln Messe 15 - 18 GbR eine Einigung erzielt werden. Um beihilferechtliche Risiken auszuschließen, wurde die Vergleichsvereinbarung in einem informellen Verfahren der Europäischen Kommission zur Prüfung vorgelegt. In 2018 erfolgte das abschließende Signal seitens der EU-Kommission, dass der Vergleich weder aus vergabe- noch aus beihilferechtlicher Sicht beanstandet würde. Die Vergleichsvereinbarung wurde daraufhin im Dezember 2018 abgeschlossen. Die Auszahlung des Vergleichsbetrages an die GbR in Höhe von 57,2 Mio. € erfolgte im Februar 2019. Die GbR hat daraufhin im März 2019 ihre beim Landgericht Köln eingereichte Klage zurückgenommen.

Im Gesundheitsbereich stellen die stark eingeschränkten öffentlichen Budgets für Gesundheitsdienstleistungen sowie der weiter zunehmende Investitionsdruck auf Grund des medizinischen Fortschritts eine schwierige Ausgangslage für die Kliniken Köln – wie für alle deutschen Krankenhäuser – dar. Die Unterkapitalisierung und die vergleichsweise marginale Investitionsförderung durch die Länder sind die entscheidenden Ursachen für die wirtschaftliche Situation. Die im Hinblick auf die Versorgungssicherheit unvermeidbaren Investitionen führen zum Substanzverlust in anderen Bereichen und das Ergebnis wird wegen der fehlenden Förderung bis zur drohenden Insolvenz belastet. Parallel führt der demographische Wandel zur Zunahme von Patientenströmen mit auf Grund der Altersentwicklung deutlich höheren Komorbiditäten (zusätzliche Erkrankungen im Rahmen einer definierten Grunderkrankung). Die weitere Zunahme der Tendenz zu ambulanten Versorgungsstrukturen sowie die Vorgabe deutlich kürzerer Verweildauern seitens der Leistungsträger führen zu einer Steigerung der Kostenbelastung des gesamten stationären Sektors. Durch die Festpreisfinanzierung der Krankenhäuser gibt es jedoch wenig Spielraum für diese, den Kostenanstieg aufzufangen.

Gesamtbewertung

In der Gesamtbewertung lassen sich wesentliche bestandsgefährdende Risiken für den Konzern und seine Gesellschaften nicht feststellen. Die Risikotragfähigkeit des Konzerns ist durch eine entsprechende Eigenkapitalausstattung gegeben.

5. Vorgänge nach dem Abschlussstichtag

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Gesamtabschlusses 2018, der mehr als zwei Jahre nach dem Gesamtabschlussstichtag erfolgt, befinden sich sowohl die Stadt Köln, das Land Nordrhein-Westfalen, die Bundesrepublik Deutschland als auch alle Staaten der Welt unter dem Einfluss der Covid-19-Pandemie, die sich ausgehend von China zum Jahreswechsel 2019/2020 in der Welt ausgebreitet hat. Die Maßnahmen zum Schutz der Gesundheit der Bevölkerung haben zu Einschränkungen in nahezu allen Lebens- und Wirtschaftsbereichen geführt. In besonderem Maße sind dabei vor allem im Bereich des Konzerns Stadt Köln der Personennahverkehr, durch vorübergehende Schließungen im Bereich der Messe- und Ausstellungstätigkeit und die Kulturbetriebe betroffen. Der Tourismus in Köln ist durch die Beschränkungen im nationalen und internationalen Reiseverkehr ebenfalls stark in Mitleidenschaft gezogen. Auswirkungen sind auch im

Gesundheitsbereich durch zusätzliche Aufwendungen zur Bekämpfung der Pandemie als auch durch Ertragseinbußen im Bereich der Kliniken aufgrund der vorrangigen Behandlung von Covid-19-Infizierten und dem damit zwangsläufig verbundenen Zurückfahrens des regulären Klinikbetriebes zu erwarten. Nicht zuletzt sind negative Auswirkungen auf die zweitgrößte Ertragsquelle des Konzerns, die Steuern, und hierbei insbesondere die Gewerbesteuer, zu erwarten.

6. Organe und Mitgliedschaften

Nach § 116 Abs. 4 GO sind am Schluss des Lageberichts für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. Der ausgeübte Beruf
2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz
3. Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
4. Die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Gemäß § 95 Abs. 2 GO besteht diese Verpflichtung auch schon gleichlautend für den Einzeljahresabschluss der Stadt Köln. Anstelle eines zusätzlichen Abdruckes erfolgt daher hierzu der Verweis auf den Jahresabschluss 2018 der Stadt Köln, Seite 128ff.

7. Gesamtaussage in Hinblick auf die dauerhafte Leistungserbringung

Der Konzern Stadt Köln hat 2018 die öffentliche Zwecksetzung, die ihm von den politischen Entscheidungsträgern und dem Gesetzgeber im Rahmen der Daseinsvorsorge übertragen wurde, erfüllt und wird dies auf Basis der zum 31.12.2018 bekannten Chancen und Risiken auch in Zukunft erfüllen können.

Köln, 7.09.2021

Köln, 03.09.2021

bestätigt:

aufgestellt:

Henriette Reker
Oberbürgermeisterin

Prof. Dr. Dörte Diemert
Stadtkämmerin

Konzernunternehmen Gesamtabschluss 2018		
Mutter- unter- nehmen	Verselbständiger Aufgabenbereich	effektive Beteiligungs- quote
Verbundene vollkonsolidierte Unternehmen		
	Stadt Köln	
	Kliniken der Stadt Köln gGmbH	100,00%
	Stadtentwässerungsbetriebe Köln, Anstalt des öffentlichen Rechts (StEB)	100,00%
	Konzern Stadtwerke Köln GmbH	100,00%
	Wohnungsgesellschaft der Stadtwerke Köln mbH, Köln	100,00%
	AWB Abfallwirtschaftsbetriebe Köln GmbH, Köln	100,00%
	GEW Köln AG, Köln	100,00%
	Kölner Verkehrs-Betriebe AG, Köln	100,00%
	KölnBäder GmbH, Köln	100,00%
	Häfen und Güterverkehr Köln AG, Köln	93,70%
	moderne stadt Gesellschaft zur Förderung des Städtebaues und der Gemeindeentwicklung mit beschränkter Haftung, Köln	100,00%
	AVG Abfallentsorgungs- und Verwertungsgesellschaft Köln mbH, Köln	50,10%
	<i>Mittelbar über GEW Köln AG:</i>	
	NetCologne Gesellschaft für Telekommunikation mit beschränkter Haftung, Köln	100,00%
	BRUNATA-METRONA GmbH, Hürth	100,00%
	RheinEnergie AG, Köln	80,00%
	<i>Mittelbar über RheinEnergie AG:</i>	
	RheinEnergie Trading GmbH, Köln	100,00%
	RheinEnergie Windkraft GmbH, Köln	100,00%
	Rheinische NETZGesellschaft mbH, Köln	100,00%
	RheinEnergie HKW Niehl 3 GmbH, Köln	100,00%
	RheinEnergie HKW Rostock GmbH, Köln	100,00%
	RheinEnergie Solar GmbH, Köln	100,00%
	ENTALO GmbH & Co. KG, Pullach	100,00%
	AggerEnergie GmbH, Gummersbach	62,74%
	Gasversorgungsgesellschaft mbH Rhein-Erft, Hürth	56,63%
	BELKAW GmbH, Bergisch Gladbach	50,10%
	<i>Mittelbar über RheinEnergie Windkraft GmbH:</i>	
	Windhagen Projekt Netphen GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Ostbevern GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Stolzenhain GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Weimar GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Frankenheim GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Idesheim GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Schönhöhe GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windfarm Werbig GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windpark Zölkow GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	Windpark Benzweiler GmbH & Co. KG, Köln	80,10%
	Windpark Hamdorf GmbH & Co. KG, Köln	80,10%
	Windpark Schönwalde-Altenkrempe GmbH & Co. KG, Köln	80,10%
	<i>Mittelbar über RheinEnergie Solar GmbH:</i>	
	Solarpark Bronkow Luckaitztal GmbH, Köln	100,00%
	<i>Mittelbar über RheinEnergie AG, AggerEnergie GmbH, BELKAW GmbH und GVG Rhein-Erft mbH:</i>	
	RheinEnergie Express GmbH, Köln	98,80%
	<i>Mittelbar über RheinEnergie Windkraft GmbH, AggerEnergie GmbH und BELKAW GmbH:</i>	
	Windpark Heckelberg-Breydin GmbH & Co. KG, Köln	76,30%
	<i>Mittelbar über BRUNATA-METRONA GmbH:</i>	
	METRONA GmbH, Hürth	100,00%
	<i>Mittelbar über NetCologne mbH:</i>	
	NetAachen GmbH, Aachen	84,00%

Konzernunternehmen Gesamtabschluss 2018		
Mutter- unter- nehmen	Verselbständiger Aufgabenbereich	effektive Beteiligungs- quote
noch		
	Konzern Stadtwerke Köln GmbH	
	<i>Mittelbar über NetCologne mbH und NetAachen GmbH:</i>	
	NetRegio GmbH, Köln	100,00%
	<i>Mittelbar über HGK AG:</i>	
	HTAG Häfen und Transport AG, Duisburg	100,00%
	NESKA Schifffahrts- und Speditionskontor GmbH, Duisburg	100,00%
	CTS-Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land Service, Köln	77,50%
	<i>Mittelbar über NESKA GmbH:</i>	
	CTS-Container-Terminal GmbH Rhein-See-Land Service, Köln	77,50%
	dbt Duisburg Bulk Terminal GmbH, Duisburg	100,00%
	uct Umschlag Container Terminal GmbH, Dormagen	100,00%
	<i>Mittelbar über HTAG Häfen und Transport AG:</i>	
	Oudkerk B.V., Rotterdam/Niederlande	100,00%
	<i>Mittelbar über KVB AG:</i>	
	Schilling Omnibusverkehr GmbH, Hürth	51,00%
	<i>Mittelbar über HGK AG und KVB AG:</i>	
	DKS Dienstleistungsgesellschaft für Kommunikationsanlagen des Stadt- und Regionalverkehrs mbH, Köln	51,00%
	<i>Mittelbar über Schilling Omnibusverkehr GmbH:</i>	
	K-B-S Busreisen GmbH, Köln	100,00%
	<i>Mittelbar über AVG mbH:</i>	
	AVG Ressourcen GmbH, Köln	100,00%
	AVG Kompostierung GmbH, Köln	100,00%
	AVG Service GmbH, Köln	100,00%
	Konzern GAG Immobilien AG	88,24%
	Grund und Boden Gesellschaft mit beschränkter Haftung	92,71%
	GAG Projektentwicklung GmbH	84,89%
	GAG Servicegesellschaft mit beschränkter Haftung	88,24%
	Mietmanagementgesellschaft der GAG mbH	88,24%
	Konzern Veranstaltungszentrum Köln	
	Koelnmesse GmbH	79,08%
	Koelnmesse Ausstellungen GmbH, Köln	100,00%
	Koelnmesse Inc., Chicago, USA	100,00%
	Koelnmesse S.r.l., Mailand, Italien	100,00%
	Koelnmesse Pte Ltd., Singapur	100,00%
	Koelnmesse Ltd., Hongkong, China	100,00%
	Koelnmesse Co. Ltd. Peking, China	100,00%
	Koelnmesse Co. Ltd., Tokio, Japan	100,00%
	Koelnmesse Organizacao de Feiras Ltda., Sao Paulo	100,00%
	Koelnmesse YA Tradefair Pte. Ltd., Mumbai, Indien	75,00%
	Koelnmesse S.A.S., Bogota, Kolumbien	100,00%
	Expolink Global Network Ltd., Bangkok, Thailand	49,17%
	Koeln Parma Exhibitions S.r.l., Parma, Italien	50,00%

Konzernunternehmen Gesamtabschluss 2018		
Mutter- unter- nehmen	Verselbständiger Aufgabenbereich	effektive Beteiligungs- quote
<u>Verbundene Unternehmen, die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen sind</u>		
	Stadt Köln	
	SBK Sozial-Betriebe-Köln gGmbH	100,00%
	Kölner Sportstätten Gesellschaft mit beschränkter Haftung	100,00%
	BioCampus Cologne Grundbesitz GmbH & Co. KG	100,00%
	Butzweilerhof Grundbesitz GmbH & Co. KG	100,00%
	KölnTourismus Gesellschaft mit beschränkter Haftung	100,00%
	Kölner Gesellschaft für Arbeits- u. Berufsförderung mit beschränkter Haftung	100,00%
	Akademie der Künste der Welt gemeinnützige GmbH	100,00%
	BioCampus Cologne Management GmbH	100,00%
	RTZ Rechtsrheinisches Technologie- und Gründerzentrum Köln GmbH	99,92%
	Aktiengesellschaft Zoologischer Garten Köln	88,11%
	Zweckverband Erholungsgebiet Stöckheimer Hof	75,00%
	Jugendzentren Köln gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH (JugZ)	51,00%
	Konzern Stadtwerke Köln GmbH	
	HAUBNER IT GmbH (jetzt: NetCologne IT Service GmbH, Köln)	100,00%
	Münchberg Solar GmbH, Köln	100,00%
	Rheinland Cargo Schweiz GmbH, Basel/Schweiz	100,00%
	Alcotrans Container Line GmbH; jetzt: neska Intermodal GmbH, Duisburg	100,00%
	Alcotrans Container Line B.V.; jetzt: neska Container Line B. V., Rotterdam/Niederlande	100,00%
	Pohl & Co. GmbH, Hamburg	100,00%
	KCT Krefelder Container Terminal GmbH, Krefeld	100,00%
	RheinEnergie Windkraft Geschäftsführungs - GmbH, Köln	100,00%
	Bunkerbetriebe Büchting GmbH, Duisburg	100,00%
	Oudkerk Belgium BBVA, Antwerpen/Belgien	100,00%
	Eifel Wind Infra GmbH & Co. KG, Köln	57,10%
	KCG Knapsack Cargo GmbH, Hürth	77,00%
	RheinEnergie Biokraft Verwaltungs GmbH, Köln	100,00%
	RheinEnergie Biokraft Randkanal-Nord GmbH & Co. KG, Köln	100,00%
	K.R.B. Busreisen GmbH, Hürth	100,00%
	Bäderbetriebsgesellschaft Bergisch Gladbach mbH, Bergisch Gladbach	100,00%
	Bäderbetriebsgesellschaft Burscheid mbH, Burscheid	100,00%
	Westigo GmbH Eisenbahnverkehrsunternehmen, Köln	100,00%
	KSV - Kölner Schulbusverkehr GmbH, Köln	51,00%
	MASSLOG GmbH, Duisburg	50,00%
	METRONA POLSKA Pomiar i Rozliczenia Sp. z o.o., Warschau/Polen	100,00%
	ENERGOTEC Energietechnik GmbH, Köln	100,00%
	Kölner Seilbahn-Gesellschaft mbH, Köln	100,00%
	RRT Rhein-Ruhr Terminal Gesellschaft für Container- und Güterumschlag mbH	100,00%
	TKN Terminal Köln-Nord GmbH	51,00%
	GT-HKW Niehl GmbH, Köln	100,00%
	moderne stadt Gesellschaft zur Förderung des Städtebaues und der Gemeindeentwicklung mbH	
	Butzweilerhof Verwaltung GmbH, Köln	100,00%
	Konzern Veranstaltungszentrum Köln	
	KÖLNMUSIK GmbH	89,93%
	Koelnmesse Co. Ltd., Bangkok, Thailand	100,00%
	KölnKongress GmbH	100,00%
	Kliniken Köln	
	RehaNova Köln Neurologische Rehabilitationsklinik gGmbH	100,00%
	Stadt Köln und Konzern Veranstaltungszentrum	
	ACHTBRÜCKEN GmbH	59,00%
	Konzern Stadtwerke Köln GmbH und Konzern GAG AG	
	modernes köln Gesellschaft für Stadtentwicklung mit beschränkter Haftung	100,00%
	cowelio GmbH	94,12%

Konzernunternehmen Gesamtabschluss 2018		
Mutter- unter- nehmen	Verselbständiger Aufgabenbereich	effektive Beteiligungs- quote
<u>Assoziierte Unternehmen (At-Equity-Bewertung), die in den Gesamtabschluss einbezogen sind</u>		
	Flughafen KölnBonn GmbH	31,12%
Konzern Stadtwerke Köln GmbH		
	RheinCargo GmbH & Co. KG, Neuss	50,00%
	Stadtwerke Troisdorf GmbH, Troisdorf	40,00%
	Stadtwerke Leichlingen GmbH, Leichlingen	49,00%
	evd energieverorgung dormagen GmbH, Dormagen	49,00%
	Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL), Leverkusen	50,00%
	rhenag Rheinische Energie AG, Köln	33,30%
	Stadtwerke Lohmar GmbH & Co. KG, Lohmar	49,00%
<u>Assoziierte Unternehmen (At-Equity-Bewertung), die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen sind</u>		
Stadt Köln		
	Stiftung Stadtgedächtnis	46,44%
	Mediengründerzentrum NRW MGZ GmbH	36,45%
	Digital Hub Cologne GmbH	33,00%
	Zweckverband Naturpark Rheinland	30,13%
	GIZ Gründer- und Innovationszentrum GmbH in TechnologiePark Köln	27,60%
	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg (ZV VRS)	25,00%
	Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L. (SRS)	50,00%
	La Salle Aureum GmbH & Co. Geschlossene Investmentkommanditgesellschaft	21,68%
Konzern Stadtwerke Köln GmbH		
	RheinWerke GmbH, Düsseldorf	50,00%
	AggerService GmbH, Gummersbach	50,00%
	Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG, Köln	49,00%
	GWAdriga Verwaltungs GmbH, Berlin	31,00%
	GWAdriga GmbH & Co. KG, Berlin	31,00%
	chargecloud GmbH, Köln	33,33%
	Wärmegeellschaft Wesseling mbH, Wesseling	50,00%
	RheinCargo Verwaltungs-GmbH, Neuss	50,00%
	Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH, Leichlingen	50,00%
	Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Leverkusen	50,00%
	Radio Köln GmbH & Co. KG, Köln	25,00%
	Rheinfähre Köln-Langel/Hitdorf GmbH, Köln	50,00%
	RVG Rheinauhafen-Verwaltungsgesellschaft mbH, Köln	26,00%
	METRONA Wärmemesser Union GmbH, München	40,00%
	Wärmegeellschaft RHEIN-ERFT mbH, Hürth	49,80%
	COLONIA-CLUJ-NAPOCA-Energie S.R.L., Klausenburg/Rumänien	33,33%
	AS 3 Beteiligungs GmbH, Essen	49,00%
	KNG Kraftwerks- und Netzgesellschaft mbH, Rostock	49,60%
	Stadtwerke Lohmar Verwaltungs-GmbH, Lohmar	49,00%
	METRONA S.r.l., Rom/Italien	44,00%
	Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim	49,00%
	Stromkontor Rostock Port GmbH, Köln	49,00%
	RW Beteiligungs GmbH, Düsseldorf	21,40%
	Münsterland Wind Infra GmbH & Co. KG, Stuttgart	29,40%
	DCH Düsseldorfer Container-Hafen GmbH	49,00%
	MTB Multimodal Terminal Berlin GmbH	40,00%
	Windpark Fleetmark II GmbH & Co. KG	40,10%
	Windpark Koßdorf III GmbH & Co. KG	40,10%
	Windpark Staustein GmbH & Co. KG	40,10%
	Propan Rheingas GmbH & Co Kommanditgesellschaft	21,10%
Konzern Veranstaltungszentrum Köln		
	KölnKongress Gastronomie GmbH	49,00%

Konzernunternehmen Gesamtabschluss 2018		
Mutter- unter- nehmen	Verselbständiger Aufgabenbereich	effektive Beteiligungs- quote
<u>Sonstige Beteiligungen die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen sind</u>		
Stadt Köln		
	Kunststiftung im Museum Ludwig	0,60%
	CVUA Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rheinland AöR	5,80%
	GWG Wohnungsgesellschaft mbH Rhein-Erft	5,46%
	Regionalverkehr Köln GmbH (RVK)	12,50%
	Zweckverband Naturpark Bergisches Land	14,29%
	Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR	16,65%
<u>Konzern Stadtwerke Köln GmbH</u>		
	MVV Energie AG, Mannheim	16,30%
	Energie und Wasserversorgung Bonn/Rhein-Sieg GmbH (EnW Bonn/Rhein-Sieg), Bonn	13,71%
	ASEW Energie und Umwelt Service GmbH & Co. KG, Köln	7,10%
	8KU GmbH, Berlin	12,50%
	Stadtwerke Düsseldorf AG, Düsseldorf	20,00%
	Logistikzentrum RuhrOst Betreibergesellschaft mbH	20,00%
	Kombiverkehr Deutsche Gesellschaft für kombinierten Güterverkehr mbh & Co. KG	0,20%
	VDV eTicket Service GmbH & Co. KG	10,10%
	Deutsche Netzmarketing GmbH	2,56%
	BRUNATA-METRONA FL S.a.r.l	1,00%
	Stadtwerke Burg Gesellschaft mit beschränkter Haftung	1,00%
	GTC Gründer- und TechnologieCentrum Gummersbach GmbH	3,51%
	Wohnungsbaugenossenschaft Overath e.G.	0,66%
	BeKa GmbH, Köln	0,60%
	Gemeinnützige Wohnungsbau- Gesellschaft mit beschränkter Haftung (Sitz: Gummersbach); jetzt: Gummersbacher Wohnungsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung	2,34%
	Interessengemeinschaft Kölner Busunternehmen GmbH	3,22%
	Biogas Pool 2 für Stadtwerke GmbH & Co. KG, Unna	7,34%
	Propan Rheingas GmbH	20,00%
<u>Stadtentwässerungsbetriebe Köln, Anstalt des öffentlichen Rechts (StEB)</u>		
	aquabench GmbH	8,00%
<u>GEW Köln AG, Köln</u>		
	Verband der kommunalen RWE Aktionäre GmbH Köln	1,69%
<u>Sondervermögen die in den Gesamtabschluss einbezogen sind</u>		
Stadt Köln		
	Gebäudewirtschaft der Stadt Köln, eigenbetriebsähnliche Einrichtung	100,00%
	Bühnen der Stadt Köln	100,00%
<u>Sondervermögen die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen sind</u>		
Stadt Köln		
	Wallraf-Richartz-Museum/Fondation Corboud e.E. (eigenbetriebsähnliche Einrichtung)	100,00%
	Gürzenich Orchester e.E. (eigenbetriebsähnliche Einrichtung)	100,00%
	Krankenhausstiftung Porz am Rhein	97,68%
	Familie-Ernst-Wendt-Stiftung	100,00%
	Abfallwirtschaftsbetrieb der Stadt Köln (eigenbetriebsähnliche Einrichtung)	100,00%

Erläuterungen zum verwendeten NKF – Kennzahlenset NRW

Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 gibt Auskunft über die Kapitalstruktur des Konzerns und kann ein wichtiger Bonitätsfaktor sein. Der prozentuale Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital wird über die Betrachtung im Mehrjahresvergleich aussagekräftig.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{EK} * 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$$

Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ an dem Gesamtkapital. Da bei Kommunen Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter ein wesentlicher Ansatz in der Bilanz darstellt, ist der Wert „wirtschaftliches Eigenkapital“ um diese zu erweitern.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge}) * 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$$

Fehlbetragsquote

Die Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch den Gesamtjahresfehlbetrag (vor Minderheitenanteil) in Anspruch genommenen Anteil des Gesamteigenkapitals (ohne Minderheitenanteil).

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Gesamtjahresergebnis (vor Minderheitenanteil)} * 100}{\text{Allgemeine Rücklage}}$$

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Sie gibt Auskunft über den Anteil des Vermögens, der im Rahmen der Daseinsvorsorge für die Funktionsfähigkeit des Gemeinwesens langfristig gebunden ist.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$$

Anlagendeckungsgrad 2

Diese Kennzahl gibt an, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert ist.

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{(\text{EK} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfr. FK}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Investitionsquote

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{(\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungsaufwand})}$$

Liquidität 2. Grades

Die Liquidität zweiten Grades gibt stichtagsbezogen an, inwieweit die kurzfristigen Forderungen und flüssigen Mittel die kurzfristigen Verbindlichkeiten decken.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

Angezeigt wird mit dieser Kennzahl das Verhältnis aus Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von weniger als einem Jahr zur Bilanzsumme.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitenquote} = \frac{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Gesamtbilanzsumme}}$$

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, inwieweit die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Gesamterträge} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote gibt an, inwieweit die Belastung durch Abschreibungen auf das Anlagevermögen durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten abgemildert wird.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen}}$$

Personalintensität

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Anteil Leistungen am Markt für die kommunale Aufgabenerledigung erworben werden.

$$\text{Sach- u. Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufw. für Sach u. Dienstleistungen} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Transferaufwandsquote

Die Transferquote zeigt in welchem Ausmaß die Kommune Leistungen an Dritte ohne Gegenleistungen getätigt hat.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität zeigt, in welchem Umfang die Kommune durch das Abschreibungsvolumen des Anlagevermögens in Bezug zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen belastet wird.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf das AV} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt, welche Belastungen aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen bestehen.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$