

Beratungsfolge:

1. Verwaltungsausschuss 16.03.2016 Entscheidung Ö

Franz Baur/03.03.2016

---

**gez. Dezernent / Datum**

## **Liquiditätsdarlehen für die Ravensburger Entsorgungsanlagengesellschaft (REAG)**

### **I. Beschlussentwurf:**

Der Landkreis gewährt der Ravensburger Entsorgungs Anlagen Gesellschaft mbH (REAG) ein Liquiditätsdarlehen. Der Darlehensvertrag wird für die Zeit vom 01.04.2016 bis zum 31.03.2021 abgeschlossen. Für die in Anspruch genommene Darlehenssumme werden Zinsen in Höhe des 3-Monats-Euribors, jedoch mindestens in Höhe von 0,3 % berechnet.

### **II. Kurzdarstellung der Sach- und Rechtslage:**

#### 1. Kreditnehmer

Die REAG ist ein Beteiligungsunternehmen des Landkreises. Der Landkreis ist alleiniger Gesellschafter. Der Stammkapitalanteil beträgt somit 100 %.

#### 2. Unternehmensaufgabe

Im Gesellschaftsvertrag ist der Unternehmensgegenstand wie folgt beschrieben:

„Die Erbringung von Leistungen auf dem Gebiet der Abfallwirtschaft, insbesondere die Planung, der Bau und der anschließende Betrieb und/oder die Vermietung bzw. Verpachtung von Anlagen zur Verwertung, Behandlung, Ablagerung und sonstigen Entsorgung von Abfällen sowie der Transport von Abfällen. Das Unternehmen dient der Erfüllung der dem Landkreis Ravensburg obliegenden abfallrechtlichen Aufgaben.“

Übersetzt in die Praxis hat der Landkreis die REAG mit folgenden Geschäftsfeldern beauftragt:

- Betriebsträgerschaft für den überwiegenden Teil der Deponie Gutenfurt (einschließlich Betrieb der Wertstoffeffassungsstation)
- Betriebsführerschaft für den Deponie- Teilbereich „entsorgungspflichtige Abfälle“ in Gutenfurt
- Geschäftsbesorgung für das Entsorgungszentrum Obermooweiler einschließlich des Betriebs der Wertstoffeffassungsstation.

–

### 3. Zusätzlicher Liquiditätsbedarf

Im Rahmen der Neuorganisation der Abfallwirtschaft nach der Rückdelegation der Abfallsammlung auf den Landkreis und der Einführung der Biotonne hat der Landkreis die REAG beauftragt, folgende Investitionsmaßnahmen durchzuführen:

- **Erneuerung der Elektrotechnik** (elektrische Einrichtung, Fern-, Wirk- und Prozessleittechnik) des Entsorgungszentrums Gutenfurt

Investitionsvolumen: 640.000 €

- **Bau einer Umladestation** für den Umschlag des aus dem Landkreis angelieferten Haus-, Sperr- und Biomülls.

Investitionsvolumen: 450.000 €

Die Liquiditätslage der REAG ist ganzjährig grundsätzlich ausreichend, jedoch, abhängig von der Liefermenge deponiepflichtiger Abfälle, auch von starken Schwankungen geprägt.

Der durchschnittliche Finanzmittelbestand wird nicht ausreichen, um die oben beschriebenen Investitionen im Umfang von 1.090.000 € vollständig zu finanzieren. Die aktuelle Einschätzung geht davon aus, dass rund 45 % mit Eigenmitteln finanziert werden können.

Zur Finanzierung von voraussichtlich 55 % des Investitionsvolumens hat die REAG beim Landkreis ein variables Liquiditätsdarlehen bis zu einem Höchstbetrag von 600.000 € beantragt. Das Darlehen soll bewusst flexibel in Form eines „Kassenkredits“ gestaltet werden, da die REAG nur den zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit benötigten Betrag beim Landkreis abrufen und erübrigte Finanzmittel zeitnah für die Darlehenstilgung einsetzen wird.

Die Darlehensbedingungen ergeben sich aus dem Entwurf des Darlehensvertrags, der dieser Vorlage beigelegt ist. Der Darlehensvertrag wird für die Zeit vom 01.04.2016 bis zum 31.03.2021 abgeschlossen. Für die in Anspruch genommene Darlehenssumme werden Zinsen in Höhe des 3-Monats-Euribors, jedoch mindestens in Höhe von 0,3 % berechnet. Diese Konditionen sind marktüblich und mit den Bedingungen eines variablen Darlehens des Landkreises von einer privaten Bank vergleichbar.

Die Liquiditätslage des Landkreises ist ausreichend, um das Darlehen aus dem Finanzmittelbestand zu finanzieren.

### III. Finanzielle Auswirkungen:

Die variable Auszahlung und Tilgung des Darlehens wird über ein Forderungskonto der Bilanz abgebildet.

Die Zinserträge des Landkreises werden im Haushalt wie folgt dargestellt:

#### **Konsumtive Maßnahme (Ergebnishaushalt)**

Teilhaushalt / Dezernat 2

Unterteilhaushalt / Amt Finanzverwaltung

Produktgruppe 1.100.53.70.01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

#### **Ertrag**

Sachkonto 36150000 Zinsertrag von verbundenen Unternehmen

Sybille Schuh FI / 02.03.2016

---

gez. (Name Amtsleitung FI / (Datum)

Anlagen:

Vertragsentwurf Liquiditätsdarlehen REAG