



Gesamtabschluss 2016

Kreis Paderborn



Kreis
Paderborn

...nah bei den Menschen!

Gesamtabschluss 2016

des Kreises Paderborn

Gemäß § 53 Abs. 1 der Kreisordnung i.V.m. §§ 116 Abs. 5 und 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt



Manfred Müller
Landrat

Paderborn, 09. Februar 2018

INHALTSVERZEICHNIS

| | Seite |
|--|-------|
| I. Gesamtbilanz zum 31.12.2016 | 1 |
| II. Gesamtergebnisrechnung 2016 | 5 |
| III. Gesamtanhang zum Jahresabschluss | 9 |
| 1. Allgemeines zum Gesamtabschluss..... | 11 |
| 2. Beteiligungsübersicht des Kreises Paderborn..... | 12 |
| 3. Konsolidierungskreis..... | 14 |
| 4. Konsolidierungsgrundsätze..... | 16 |
| 4.1 Vollkonsolidierung..... | 16 |
| 4.2 Equity-Methode..... | 16 |
| 5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 16 |
| 6. Erläuterungen zur Gesamtbilanzposten..... | 19 |
| 6.1 Erläuterung der Aktivseite..... | 19 |
| 6.2 Erläuterung der Passivseite..... | 25 |
| 7. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung..... | 36 |
| 7.1 Ordentliche Gesamterträge..... | 36 |
| 7.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen..... | 38 |
| 7.3 Gesamtfinanzergebnis..... | 41 |
| 7.4 Außerordentliches Gesamtergebnis..... | 41 |
| 7.5 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis..... | 42 |
| 7.6 Gesamtjahresergebnis..... | 42 |
| 7.7 Gesamtbilanzergebnis..... | 42 |
| 8. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung..... | 43 |
| 8.1 Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit..... | 43 |
| 8.2 Cashflow aus der Investitionstätigkeit..... | 43 |
| 8.3 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit..... | 44 |
| 8.4 Finanzmittelfonds am Ende der Periode..... | 44 |
| 9. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen..... | 44 |
| ➤ <u>Anlagen zum Anhang</u> | |
| Anlage 1 Gesamtforderungsspiegel..... | 47 |
| Anlage 2 Gesamtverbindlichkeitspiegel..... | 49 |
| Anlage 3 Kapitalflussrechnung..... | 51 |
| VI. Lagebericht | 53 |
| 1. Vorbemerkung..... | 53 |
| 2. Konsolidierungskreis..... | 53 |
| 3. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage..... | 53 |
| 3.1 Vermögens- und Schuldenlage..... | 53 |
| 3.2 Ertragslage..... | 59 |

| | | |
|-----|---|----|
| 3.3 | Finanzlage | 61 |
| 4. | Kennzahlen zur Gesamtlage (NKF-Kennzahlenset NRW) | 62 |
| 5. | Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung | 66 |
| 5.1 | Kreis Paderborn | 66 |
| 5.2 | Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 69 |
| 5.3 | AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn | 70 |
| 5.4 | AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH | 71 |
| 6. | Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag | 72 |
| 7. | Fazit | 72 |
| 8. | Organe und Mitgliedschaften | 73 |

VII. Beteiligungsbericht

| | | |
|------|---|-----|
| 1. | Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn | 89 |
| 2. | Rechtsformen | 97 |
| 3. | Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn | 103 |
| 4. | Einzeldarstellung Beteiligungen in privater Rechtsform | 109 |
| 4.1 | Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 109 |
| 4.2 | RWE AG | 129 |
| 4.3 | Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG | 157 |
| 4.4 | Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH | 175 |
| 4.5 | Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | 187 |
| 4.6 | AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH | 195 |
| 4.7 | Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG | 203 |
| 4.8 | Wege durch das Land gGmbH | 219 |
| 4.9 | OstWestfalenLippe GmbH | 231 |
| 4.10 | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 253 |
| 4.11 | Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | 277 |
| 4.12 | Landestheater Detmold GmbH | 285 |
| 4.13 | Deutscher Wandertag 2015 GmbH | 297 |
| 4.14 | Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn GmbH i. L. | 301 |
| 5. | Einzeldarstellung der Beteiligungen in öffentlichrechtlicher Rechtsform | 307 |
| 5.1 | Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn | 307 |
| 5.2 | Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren | 325 |
| 5.3 | Gemeindeforstamtsverband Willebadessen | 333 |
| 5.4 | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | 339 |
| 5.5 | Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter | 357 |
| 5.6 | Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | 367 |
| 5.7 | Sparkassenzweckverband | 375 |
| 5.8 | Sparkasse Paderborn - Detmold | 377 |
| 5.9 | Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland | 391 |
| 5.10 | Zweckverband Wertstoffeffassung und –verwertung Paderborner Land | 399 |
| 6. | Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden | 405 |
| 6.1 | Wasserverband Aabach-Talsperre | 405 |
| 6.2 | Wasserverband Obere Lippe | 415 |
| 7. | Einzeldarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts | 425 |
| 7.1 | Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe | 425 |

Gesamtbilanz
zum
31.12.2016

| Aktiva | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 ANLAGEVERMÖGEN | 358.414.996,93 | 374.120.280,11 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 366.210,51 | 290.053,71 |
| 1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 Konzessionen, Lizenzen, Rechte | 366.210,51 | 290.053,71 |
| 1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Sachanlagen | 249.201.321,41 | 256.429.230,52 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 14.875.453,82 | 14.526.334,00 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 3.982.226,68 | 3.695.790,94 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 660.754,62 | 660.754,62 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 1.031.605,00 | 1.031.605,00 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 9.200.867,52 | 9.138.183,44 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 110.184.658,70 | 116.380.339,80 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 60.487.402,15 | 62.201.349,66 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 361.051,00 | 369.601,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 49.336.205,55 | 53.809.389,14 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 99.199.651,98 | 103.800.268,71 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen | 18.462.512,04 | 18.878.101,60 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 13.036.006,84 | 13.062.589,30 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 283.863,04 | 324.121,65 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 65.483.861,56 | 69.341.467,64 |
| 1.2.3.6 Wasserversorgungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen | 84.617,00 | 127.807,01 |
| 1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.848.791,50 | 2.066.181,51 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 4.162.484,25 | 2.184.426,88 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 3.258.783,93 | 3.235.067,74 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.770.396,47 | 6.308.035,10 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 9.950.915,45 | 9.339.625,27 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.798.976,81 | 655.133,02 |
| 1.3 Finanzanlagen | 108.847.465,01 | 117.400.995,88 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 548.602,28 | 555.010,00 |
| 1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 Übrige Beteiligungen | 18.324.620,69 | 18.289.834,84 |
| 1.3.4 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 54.965.769,54 | 50.546.869,54 |
| 1.3.6 Ausleihungen | 35.008.472,50 | 48.009.281,50 |
| 2 UMLAUFVERMÖGEN | 64.114.369,91 | 48.708.208,97 |
| 2.1 Vorräte | 482.658,50 | 565.237,79 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 482.658,50 | 565.237,79 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 26.039.078,77 | 19.411.897,96 |
| 2.2.1 Forderungen | 25.289.685,17 | 18.319.603,97 |
| 2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände | 749.393,60 | 1.092.293,99 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 7.024.351,00 | 4.774.351,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 30.568.281,64 | 23.956.722,22 |
| 3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 35.181.161,45 | 34.515.028,59 |
| 4 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 457.710.528,29 | 457.343.517,67 |

| Passiva | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | EIGENKAPITAL | 67.994.576,32 | 69.164.700,03 |
| | 1.1 Allgemeine Rücklage | 41.015.913,78 | 32.429.771,91 |
| | 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| | 1.3 Ausgleichsrücklage | 12.086.051,91 | 12.086.051,91 |
| | 1.4 Ergebnisvorträge | 6.044.860,89 | 8.585.913,12 |
| | 1.5 Gesamtjahresergebnis | -4.550.645,78 | 2.463.611,32 |
| | 1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter | 13.398.395,52 | 13.599.351,77 |
| 2 | SONDERPOSTEN | 107.707.471,80 | 110.960.398,70 |
| | 2.1 Sonderposten für Zuwendungen | 105.773.290,57 | 109.684.024,27 |
| | 2.2 Sonderposten für Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| | 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 1.934.181,23 | 1.276.374,43 |
| | 2.4 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 3 | RÜCKSTELLUNGEN | 225.235.297,86 | 218.917.371,25 |
| | 3.1 Pensionsrückstellungen | 155.759.758,00 | 156.129.574,00 |
| | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 54.382.706,52 | 47.630.585,06 |
| | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 2.838.039,48 | 3.247.246,69 |
| | 3.4 Steuerrückstellungen | 71.785,82 | 0,00 |
| | 3.5 Sonstige Rückstellungen | 12.183.008,04 | 11.909.965,50 |
| 4 | VERBINDLICHKEITEN | 36.467.391,24 | 34.970.522,42 |
| | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 18.613.460,81 | 20.649.825,64 |
| | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 399.465,64 | 480.760,69 |
| | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 9.005.187,31 | 8.221.783,79 |
| | 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 1.713.869,74 | 1.724.131,25 |
| | 4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen | 6.735.407,74 | 3.894.021,05 |
| 5 | PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 20.305.791,07 | 23.330.525,27 |
| | Bilanzsumme | 457.710.528,29 | 457.343.517,67 |

Gesamtergebnisrechnung 2016

| Gesamtergebnisrechnung | | | | |
|----------------------------------|----------|--|--|-----------------------------------|
| Ertrags und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Ergebnis des Vorjahres |
| | | | EUR | EUR |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.222.507,67 | 2.183.658,80 |
| 02 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 260.030.515,98 | 248.330.217,92 |
| 03 | + | Sonstige Transfererträge | 3.967.877,19 | 3.405.190,50 |
| 04 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.874.194,18 | 27.285.632,51 |
| 05 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 39.191.570,00 | 37.733.964,72 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 49.108.331,11 | 47.375.105,84 |
| 07 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.853.601,03 | 6.378.319,63 |
| 08 | + | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/- | Bestandsveränderungen | -22.506,09 | 23.586,15 |
| 10 | = | Ordentliche Gesamterträge | 385.226.091,07 | 372.715.676,07 |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 69.835.737,13 | 67.499.849,11 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 5.433.789,17 | 6.999.236,63 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.406.813,96 | 45.241.554,34 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 13.017.019,70 | 12.825.496,63 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 194.353.201,33 | 178.257.504,14 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 62.686.184,53 | 61.738.093,11 |
| 17 | = | Ordentliche Gesamtaufwendungen | 391.732.745,82 | 372.561.733,96 |
| 18 | = | Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo aus Zeile 10 - 17) | -6.506.654,75 | 153.942,11 |
| 19 | + | Finanzerträge | 4.485.530,60 | 5.566.988,59 |
| 20 | - | Finanzaufwendungen | 2.730.477,88 | 3.033.281,76 |
| 21 | = | Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 und 20) | 1.755.052,72 | 2.533.706,83 |
| 22 | = | Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -4.751.602,03 | 2.687.648,94 |
| 23 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = | Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = | Gesamtjahresergebnis (Zeile 22 und 25) | -4.751.602,03 | 2.687.648,94 |
| 27 | - | Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis | 200.956,25 | 224.037,62 |
| 28 | = | Gesamtbilanzgewinn/ -verlust (Saldo aus Zeile 26 - 27) | -4.550.645,78 | 2.463.611,32 |

Gesamtanhang
zum
Gesamtabschluss 2016

1. Allgemeine Angaben

1.1 Allgemeines zum Gesamtabschluss

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) haben die Kommunen auch einen Gesamtabschluss (Konzernabschluss) zu erstellen. Die Aufstellung des Gesamtabschlusses soll einen vollständigen Überblick über Vermögen und Schulden in den Kommunen und ihren verselbstständigten Aufgabenbereichen ermöglichen.

In den Gesamtabschluss werden die Jahresabschlüsse der verselbstständigten Aufgabenbereiche, unabhängig von der Rechts- oder Organisationsform, einbezogen (konsolidiert). Dabei werden die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der in den Gesamtabschluss einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche (vAB) und der Kreis Paderborn insgesamt so dargestellt, als ob es sich beim Kreis Paderborn um ein einziges „Unternehmen“ handeln würde.

1.2 Allgemeine Hinweise zum Gesamtanhang

Der Gesamtanhang ist fester Bestandteil des Gesamtabschlusses (§ 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW). Im Gesamtanhang sind zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben (§ 51 Abs. 2 GemHVO NRW). Darüber hinaus sind angewandte Vereinfachungsregelungen und Schätzungen im Einzelnen zu erläutern. Ferner ist die Gesamtkapitalflussrechnung eigenständiger Bestandteil des Gesamtanhangs.

Der Gesamtanhang soll ergänzende Informationen und Erläuterungen zur Gesamtbilanz und zur Gesamtergebnisrechnung vermitteln, um einen sachverständigen Dritten in angemessener Zeit in die Lage zu versetzen, den Gesamtabschluss beurteilen zu können. Bei der Erstellung des Gesamtabschlusses sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) zwingend zu beachten. Abweichungen von diesen Grundsätzen sind im Gesamtanhang anzugeben und erläutern.

Für den Aufbau, den Umfang und die Struktur des Gesamtanhangs bestehen keine besonderen Vorgaben. In Anbetracht der Vielzahl von Informationen und Angaben ist eine sinnvolle Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einem sachlichen Zusammenhang darzustellen.

Nach den Angaben zum Konsolidierungskreis und den Konsolidierungsmethoden sowie der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden die erläuterungsbedürftigen Posten der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung dargestellt. Daran schließen die Abschnitte „Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung“ und „sonstige Anhangsangaben“ an. Dem Anhang sind als Anlagen die Gesamtkapitalflussrechnung, der Forderungsspiegel und der Verbindlichkeitspiegel beigelegt.

1.3 Grundlagen

Der Kreis Paderborn hat nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) zum 31.12.2016 einen Einzelabschluss und als Mutterunternehmen einen Gesamtabschluss aufgestellt. Dieser Gesamtabschluss ist der siebte Gesamtabschluss des Kreises Paderborn.

Der Gesamtabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2016 wurde unter Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Vorgaben für Kommunen (z.B. KrO NRW, GO NRW, GemHVO NRW, HGB) aufgestellt. Die Abschlussprüfer haben die Abschlüsse, die in den Gesamtabschluss einbezogen sind, geprüft. Die einbezogenen Abschlüsse sind auf den Stichtag des Jahresabschlusses des Kreises Paderborn aufgestellt.

2. Beteiligungsübersicht des Kreises Paderborn

Das Beteiligungsportfolio des Kreises Paderborn setzt sich wie folgt zusammen:

(Hinweis: Die hier ausgewiesenen Beteiligungsquoten entsprechen dem Stimmrechtsanteil im Entscheidungsgremium (z.B. Gesellschafterversammlung, Verbandsversammlung))

| Kreis Paderborn | | | |
|---------------------------------|----------|--|---|
| Beteiligung > 50 % | | | |
| → | 100,00 % | Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.-E-Eigenbetrieb) | → 100,00 % AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH (AV.E GmbH) |
| → | 100,00 % | Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | |
| → | 66,67 % | Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph) | |
| → | 56,37 % | Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | → 100,00 % PAD Airport Services GmbH |
| | | | → 100,00 % PAD Security Services GmbH |
| Beteiligung 50 % >20% | | | |
| → | 43,95 % | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH | |
| → | 43,48 % | Deutscher Wandertag 2015 gGmbH | |
| → | 29,73 % | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn) | → 3,57 % Zweckverband KDN-Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister, Köln |
| → | 27,63 % | Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | → 100,00 % Sparkasse Paderborn-Detmold |
| → | 26,09 % | Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | |
| → | 23,08 % | Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg | |
| Beteiligung < 20 % | | | |
| → | 18,18 % | Stiftung Kloster Dalheim | |
| → | 16,00 % | Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH | → 30,00 % Aataklinik Wünnenberg GmbH |
| → | 14,29 % | Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland | |
| → | 12,50 % | Radio Paderborn Betriebsgesell- | → 100,00 % Radio Paderborn Betriebs- und |

| | schaft mbH & Co. KG | | Verwaltungsgesellschaft mbH |
|--|---------------------|--|---|
| → | 9,09 % | Zweckverband Wertstofffassung und –verwertung Paderborner Land | |
| → | 7,14 % | Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen – Lippe (CVUA OWL) | |
| → | 7,14 % | OstWestfalenLippe GmbH | |
| → | 7,14 % | Wege durch das Land gGmbH | |
| → | <u>5,26%</u> | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | → 100,00 % PaderBäder GmbH |
| | | | → 100,00 % PaderSprinter GmbH |
| | | | → 100,00 % Stadtwerke Paderborn |
| | | | → 85,53 % Wasserwerke Paderborn GmbH |
| | | | → 22,33 % Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG |
| → | 2,48 % | Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) | → Die WWE hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. |
| → | 1,83 % | Gemeindeforstamtsverband Willebadessen | |
| → | 1,64 % | Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | |
| → | 0,30 % | Landestheater Detmold GmbH | |
| → | 0,22 % | RWE AG | → Die RWE hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. |
| Nicht zu berücksichtigende Organisationsformen *) | | | |
| → | 73,33 % | Wasserverband Obere Lippe | |
| → | 16,00 % | Wasserverband Aabach-Talsperre | |

*) Das Innenministerium des Landes Nordrhein-Westfalen hat mit Erlass vom 12.09.2008 (Az.: 34 - 48.01.02/45 – 2499/08) geregelt, dass Mitgliedschaftsrechte an sondergesetzlichen Wasserverbänden nicht in den kommunalen Bilanzen anzusetzen sind.

Im Haushaltsjahr 2016 hat sich in der Beteiligungsstruktur des Kreises Paderborn folgende Änderung ergeben:

Durch eine Änderung in der Zusammensetzung der Flächen der Verbandsmitglieder ergibt sich nach § 5 Abs. 3 der Satzung des Gemeindeforstamtsverbandes Willebadessen eine geringfügige Erhöhung des Stimmrechtsanteils des Kreises Paderborn von 1,64 % auf 1,83 %, während der absolute Flächenanteil des Kreises Paderborn unverändert 149,1 ha beträgt.

3. Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis des Kreises Paderborn umfasst diejenigen wirtschaftlich und organisatorisch verselbstständigten Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung oder Equity-Methode in den Gesamtabschluss einbezogen werden müssen.

Die Festlegung des Konsolidierungskreises, d.h. die Bestimmung der verselbstständigten Aufgabenbereiche, die neben dem Kreis Paderborn als Mutterunternehmen in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind, regelt § 116 Abs. 2 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW.

Nach § 50 GemHVO NRW ist bei verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form eine Vollkonsolidierung entsprechend den Vorschriften der §§ 300 bis 309 HGB vorzunehmen, soweit die einheitliche Leitung oder ein beherrschender Einfluss der Kommune gegeben ist („verbundene Unternehmen“, Stimmrechtsquote i.d.R. über 50 %).

Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichem Einfluss der Kommune („assoziierte Unternehmen“, Beteiligungsquote i.d.R. über 20 %) sind entsprechend den Vorschriften der §§ 311 und 312 HGB nach der Equity-Methode zu konsolidieren.

Von den in § 50 GemHVO NRW festgelegten Konsolidierungsmethoden ausgenommen sind verbundene und assoziierte Unternehmen, die für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Schulden- Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

Die Wesentlichkeitsprüfung nach § 116 Abs. 3 und damit die Festlegung und Einordnung der verselbstständigten Aufgabenbereiche des Kreises Paderborn, die zusammen mit der Kernverwaltung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind, muss jährlich neu erfolgen.

Grundlage für die Feststellung der Wesentlichkeit und des Einflusses der einzelnen verselbstständigten Aufgabenbereiche auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage ist der jeweils letzte vorliegende Jahresabschluss.

Die Beurteilung der Wesentlichkeit erfolgt anhand örtlich festgelegter Kriterien. In einem ersten Schritt wird die untergeordnete Bedeutung für jeden in Frage kommenden Betrieb einzeln geprüft. Anschließend wird geprüft, ob alle verselbstständigten Aufgabenbereiche, die lt. der Einzelbetrachtung als Unternehmen von untergeordneter Bedeutung zu werten sind, auch in ihrer Gesamtheit als Unternehmen von untergeordneter Bedeutung anzusehen sind.

Als Ergebnis der diesjährigen Prüfung ist festzustellen, dass neben dem Kreis Paderborn folgende verselbstständigte Aufgabenbereiche **im Rahmen der Vollkonsolidierung** in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind:

- **Abfall- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb)**
- **AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH (AV.E GmbH)**
- **Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH**

Nicht in den Vollkonsolidierungskreis einbezogen werden aufgrund der untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns die folgenden verbundenen Unternehmen:

- Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbh
- Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (NPH)
- PAD Airport Services GmbH
- PAD Security GmbH

Diese Unternehmen werden aus Gründen der Wesentlichkeit entsprechend ihrer untergeordneten Bedeutung mit dem Beteiligungsbuchwert im Gesamtabschluss berücksichtigt. In der Gesamtbilanz werden diese Unternehmen unter dem Posten „1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen“ ausgewiesen.

Für die assoziierten Unternehmen ist nach erfolgter Wesentlichkeitsprüfung festzustellen, dass bei keinem Unternehmen die Notwendigkeit der Konsolidierung nach der Equity-Methode besteht. Sämtliche Unternehmen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden- Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung. Dementsprechend werden die assoziierten Unternehmen mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungskosten (at-cost) im Gesamtabschluss berücksichtigt.

Assoziierte Unternehmen, die mangels Wesentlichkeit nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehen sind:

- Deutscher Wandertag 2015 gGmbH
- GKD Paderborn
- Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad-Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn
- Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH
- Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge
- Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

Ebenfalls mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten werden die Unternehmen bilanziert, auf die die Kommune weder einen beherrschenden noch einen maßgeblichen Einfluss ausüben kann (hierbei handelt es sich um Betriebe, bei denen die Stimmrechtsquote i.d.R. unter 20 % liegt). Diese Unternehmen sind aufgrund der geringen Einflussnahme des Mutterunternehmens nicht in die Wesentlichkeitsprüfung nach § 116 Abs. 3 GO NRW einbezogen worden.

Übrige Beteiligungen, die mangels maßgeblichen Einflusses nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehen sind:

- Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA OWL)
- Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
- Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
- Landestheater Detmold GmbH
- OstWestfalenLippe GmbH
- Paderborner Kommunalbetriebe GmbH
- Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
- RWE AG
- Stiftung Kloster Dalheim
- Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH
- Wege durch das Land gGmbH
- Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

4. Konsolidierungsgrundsätze

4.1 Vollkonsolidierung

Für die **Kapitalkonsolidierung** findet die Neubewertungsmethode Anwendung (§ 50 Abs. 1, 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 HGB). Nach der fiktiven Erwerbsmethode werden die im Einzelabschluss des Kreises Paderborn bilanzierten Finanzanlagen dem neu bewerteten Eigenkapital gegenübergestellt. Die daraus entstehenden Unterschiedsbeträge werden zum Stichtag 01. Januar 2010 (Erstkonsolidierungszeitpunkt) ermittelt und mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Passivische Unterschiedsbeträge werden im Eigenkapital der Gesamtbilanz ausgewiesen und fortgeschrieben.

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgt nach § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen und der entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Betrieben. Forderungen und Verbindlichkeiten von untergeordneter Bedeutung sind nicht Gegenstand der Schuldenkonsolidierung (§ 303 Abs. 2 HGB). Von einer untergeordneten Bedeutung wird im Gesamtabschluss des Kreises Paderborn ausgegangen, wenn die Aufrechnungsdifferenz unter 1 % des in der Summenbilanz ausgewiesenen Bilanzpostenwertes liegt und zudem der Betrag von 50.000 € nicht überschritten wird. Aufrechnungsdifferenzen werden saldiert mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Von einer **Zwischenergebniseliminierung** gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB kann abgesehen werden, da Lieferungen und Leistungen zwischen den verselbstständigten Aufgabenbereichen / assoziierten Unternehmen zu üblichen Marktbedingungen vorgenommen werden. Die Ermittlung der Wertansätze würde einen unverhältnismäßig hohen Aufwand erfordern und wäre für die Vermögens-, Finanz- und Ertragsgesamtlage von untergeordneter Bedeutung (§ 304 Abs. 2 HGB; Neues Kommunales Finanzmanagement, Handreichung 6. Auflage, Seite 3420 f. zu § 50 GemHVO NRW).

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Betrieben mit den auf sie entfallenden Aufwendungen. Für den Gesamtkonzern unwesentliche Aufwendungen und Erträge werden gemäß § 305 Abs. 2 HGB nicht konsolidiert.

4.2 Equity-Konsolidierung

Bei der Einbeziehung von verselbstständigten Aufgabenbereichen in den Gesamtabschluss nach der Equity-Methode werden im Vergleich zur Vollkonsolidierung die Beteiligungen „nur“ fortgeschrieben. Es erfolgt keine Übernahme des anteiligen Vermögens und der Schulden in den Gesamtabschluss.

Die Bewertung nach der Equity-Methode ist gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. §§ 311 und 312 HGB nach der Buchwertmethode durchzuführen. Bei erstmaliger Anwendung wird der Buchwert der Beteiligung im Einzelabschluss als Beteiligung an assoziierten verselbstständigten Aufgabenbereichen im Gesamtabschluss ausgewiesen. Der Beteiligungsansatz wird dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten verselbstständigten Aufgabenbereiches gegenübergestellt.

5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Rahmen der Erstkonsolidierung wurden die Ansatz- und Bewertungsmethoden auf Einheitlichkeit im Konzern geprüft. Nach Prüfung aller Sachverhalte hat sich herausgestellt, dass keine Anpassungen notwendig sind.

Für den Ansatz und die Bewertung von Vermögen und Schulden finden primär die Vorschriften der §§ 32 ff. GemHVO NRW Anwendung. Soweit das NKF keine eigenständigen Vor-

schriften zu Ansatz und Bewertung vorgibt, kommen die handelsrechtlichen Vorschriften zur Anwendung.

Die in der Eröffnungsbilanz des Kreises Paderborn zum 01. Januar 2008 zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzten Werte für Vermögen und Schulden werden fortgeführt.

Die Bewertung der seit dem 01. Januar 2008 erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und **Sachanlagen** erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Anlagegüter, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden planmäßig abgeschrieben. Es findet nahezu ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung; drei im Jahr 2006 angeschaffte Fahrzeuge des Bodenverkehrsdienstes der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH werden degressiv abgeschrieben.

Der Bestimmung der Nutzungsdauern liegt die vom Innenministerium NRW bekannt gegebene Abschreibungstabelle zu Grunde. Innerhalb der vorgegebenen Bandbreite wird unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauern vorgenommen. Die Abschreibungen der branchen- und betriebsspezifischen Vermögensgegenstände der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH lehnen sich grundsätzlich an die in den Abschreibungstabellen der „Arbeitsgemeinschaften Deutscher Verkehrsflughäfen“ vorgegebenen Nutzungsdauern an.

Geringwertige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) nicht übersteigen, werden vom Kreis Paderborn gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO NRW als Aufwand ohne Aktivierung verbucht. Von den voll zu konsolidierenden Betrieben werden die geringwertigen Vermögensgegenstände im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben.

Die Bewertung der **Finanzanlagen** wird, sofern diese unmittelbar vom Kreis Paderborn gehalten werden, in der Eröffnungsbilanz auf Basis der Vorschriften des § 55 Abs. 6 und 7 GemHVO NRW vorgenommen und fortgeführt. Die Bewertung der ab dem 01.01.2008 angeschafften Finanzanlagen, sowie die der voll zu konsolidierenden Betriebe, erfolgt zu Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen auf den niedrigeren, beizulegenden Wert.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde die Rechtslage zu außerplanmäßigen Abschreibungen bei Finanzanlagen grundlegend geändert und den HGB-Regelungen angepasst. Die neuen Regelungen waren erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden und werden in 2016 ebenfalls angewandt. Demnach sind gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW außerplanmäßige Abschreibungen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens, also auch Finanzanlagen, vorzunehmen. Die durch die Neubewertung entstehenden Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen werden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Sie wirken sich daher nicht auf das Jahresergebnis und den Haushaltsausgleich aus (vgl. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW).

Ausleihungen werden mit dem Nennwert angesetzt.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren** sind zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nennwerten unter Berücksichtigung erkennbarer Ausfallrisiken bilanziert. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wird durch pauschale Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Der Ansatz der **Wertpapiere des Umlaufvermögens** erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag.

Der Ansatz der **liquiden Mittel** erfolgt zum Nennwert.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen angesetzt, die aufwandsmäßig einer bestimmten Zeit nach diesem Tag zuzurechnen sind. Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, werden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst. Der Ansatz erfolgt zum Nennwert.

Die **Sonderposten für Zuwendungen** beinhalten zweckgebundene Zuwendungen für Vermögensgegenstände. Zugänge von Sonderposten im Berichtsjahr werden mit den Nennbeträgen passiviert. Die Auflösung erfolgt nach Maßgabe der auf die Vermögensgegenstände angewandten Abschreibungssätze.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen gebildet. Sie sind in den folgenden vier Jahren aufzulösen, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Der Ansatz erfolgt mit dem Zahlungs- oder Restwertbetrag.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von **Rückstellungen** ausreichend Rechnung getragen worden.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Diese werden mit dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Teilwert auf der Basis eines Rechnungszinsfußes von 5 % angesetzt. Für die Beihilfeansprüche wird ebenfalls ein Teilwert auf der Basis versicherungsmathematischer Grundsätze ermittelt. Abweichungen des Rechnungszinsfußes bei den verselbstständigten Aufgabenbereichen werden aufgrund des Wesentlichkeitsgrundsatzes gemäß § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB beibehalten.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten werden auf Grundlage vorliegender Kostenschätzungen mit den zu erwartenden Kosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahme angesetzt.

Bei den **Instandhaltungsrückstellungen** handelt es sich entsprechend § 36 Abs. 3 GemHVO NRW um unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Sachanlagen zum Bilanzstichtag, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist.

Die **sonstigen Rückstellungen** werden nur gebildet, sofern sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, die nach vernünftiger Beurteilung erforderlich sind. In den Einzelabschlüssen der Töchter enthaltene Rückstellungen für den Gebührenaussgleich werden gemäß den Vorschriften des NKF (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW) den Sonderposten zugeordnet.

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Zuwendungen und Zuschüsse, Spenden und Beiträge, die bisher keinem aktivierten Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten, werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung passivisch als Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen geführt.

Einnahmen werden als **passive Rechnungsabgrenzungsposten** angesetzt, sofern sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen.

6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Gesamtbilanz (und der Gesamtergebnisrechnung) erfolgt entsprechend den Festlegungen des Runderlasses des Innenministeriums NRW vom 24.02.2005, zuletzt geändert durch RdErl. vom 19.12.2017 (VV-Muster zur GO NRW und GemHVO NRW).

Die Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gesamtbilanz orientieren sich an den in der Gesamtbilanz vorangestellten Nummern.

6.1 Erläuterungen der Aktivseite

Das Vermögen des Konzerns Kreis Paderborn in Höhe von 457.710.528,29 € setzt sich zum 31.12.2016 wie folgt zusammen:

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 1. Anlagevermögen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 358.414.996,93 € | 374.120.280,11 € |

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Dies ist grundsätzlich bei einer Nutzungsdauer von über einem Jahr der Fall. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus immateriellem Vermögen, Sachanlagevermögen und Finanzanlagevermögen.

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 366.210,51 € | 290.053,71 € |

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind. Das immaterielle Vermögen des Konzerns Kreis Paderborn besteht im Wesentlichen aus angeschaffter DV-Software. Ein Geschäfts- oder Firmenwert aus der Voll- und der Equity-Konsolidierung wird nicht ausgewiesen.

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 1.2 Sachanlagen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 249.201.321,41 € | 256.429.230,52 € |

Das Sachanlagevermögen umfasst folgende Bilanzposten:

| | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 14.875.453,82 | 14.526.334,00 |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 110.184.658,70 | 116.380.339,80 |
| Infrastrukturvermögen | 99.199.651,98 | 103.800.268,71 |
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 4.162.484,25 | 2.184.426,88 |
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 3.258.783,93 | 3.235.067,74 |
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.770.396,47 | 6.308.035,10 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 9.950.915,45 | 9.339.625,27 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.798.976,81 | 655.133,02 |
| Summe | 249.201.321,41 | 256.429.230,52 |

Größter Posten im Sachanlagevermögen sind die Bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, gefolgt vom Posten Infrastrukturvermögen. Diese beiden Posten bilden knapp 84 % des gesamten Sachanlagevermögens.

Von den gesamten Sachanlagen entfallen fast 80 % auf den Kreis Paderborn. Beim Infrastrukturvermögen liegt der Anteil bei knapp 90 %. Nur bei den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten ist der Anteil der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH mit etwa 57 % höher.

Zusammensetzung und Entwicklung*:

| | Buchwert 01.01.2016 | Zugänge | Abgänge (Buchwert) | Um- buchungen | Ab- schreibungen | Wert- anpassung | Buchwert 31.12.2016 |
|-------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Kreis Paderborn | 203.945.556,50 | 3.642.430,93 | 42.659,40 | 0,00 | 8.867.164,58 | 0,00 | 198.678.163,45 |
| AV.E-E | 12.214.213,88 | 306.953,71 | 0,00 | 0,00 | 948.324,21 | -89,61 | 11.572.753,77 |
| AV.E GmbH | 44.963,19 | 155.116,87 | 52.812,11 | 0,00 | 247,00 | 0,00 | 147.020,95 |
| Flughafen PB/LP GmbH | 40.224.496,95 | 1.744.538,78 | 82.314,06 | 0,00 | 3.064.655,65 | 0,00 | 38.822.066,02 |
| Gesamt | 256.429.230,52 | 5.849.040,29 | 177.785,57 | 0,00 | 12.880.391,44 | -89,61 | 249.220.004,19 |

Die Zugänge in Höhe von 5,85 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen:

- der Beschaffung von technischen Anlagen, Maschinen, Geräte, Fahrzeugen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung von rd. 2,54 Mio. € (davon Kreis Paderborn: 1,29 Mio.€, AV.E-E: 0,02 Mio. €, Flughafen Paderborn /Lippstadt GmbH: 1,23 Mio. €),
- den Auszahlungen für Anlagen im Bau in Höhe von 2,03 Mio. € (davon Kreis Paderborn: 1,58 Mio. €, AV.E-E: 0,19 Mio. €, AV.E GmbH: 0,16 Mio. €, Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH: 0,10 Mio. €).

Den Zugängen stehen Abschreibungen in Höhe von 12,88 Mio. € gegenüber, die sich im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen der Gebäude, des Infrastrukturvermögens und dem Werteverzehr der technischen Anlagen und des beweglichen Vermögens ergeben. Die betragsmäßig höchsten Abschreibungen sind bei den Vermögensgegenständen des Infrastrukturvermögens zu verzeichnen. Allein die Abschreibungen des Kreises Paderborn auf Straßen, Brücken und den sonstigen Vermögensgegenständen des Infrastrukturvermögens belaufen sich auf rd. 4,62 Mio. €.

Der Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände beläuft sich in der Summe auf knapp 0,18 Mio. €. Diese sind im Wesentlichen geprägt von den Anlagenabgängen bei der Flughafen Paderborn Lippstadt GmbH (0,08 Mio. €) im Bereich Grundstücke einschließlich Bauten, bei der AV.E-GmbH (0,05 Mio. €) bei den Anlagen im Bau und beim Kreis Paderborn (0,04 Mio. €) im Bereich Fahrzeuge.

Die Wertveränderung bei dem Bilanzposten 1.2.8 (Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau) ist im Wesentlichen auf die Zugänge sowie die Umbuchungen in das Infrastrukturvermögen (Straßen und Radwege), Maschinen und technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (Pos. 1.2.3, 1.2.6 und 1.2.7) beim Kreis Paderborn (0,54 Mio. €) zurückzuführen.

*) Die zum 31.12.2016 ausgewiesenen Buchwerte in Höhe von 249.220.004,19 € entstammen den Jahresabschlüssen der in den Vollkonsolidierungskreis einbezogenen Unternehmen. Die Abweichung zu dem in der Gesamtbilanz ausgewiesenen Ansatz in Höhe von 249.201.321,41 € ergibt sich aus konzernintern geleisteten Anzahlungen in Höhe 18.682,78 € (Bil.-Pos. 1.2.8) der Flughafen-GmbH und der AV.E-GmbH, zu denen durch den Kreis Paderborn bzw. den AV.E-Eigenbetrieb keine entsprechenden Verbindlichkeiten ausgewiesen werden. Im Rahmen des Gesamtabschlusses wird dieser Betrag als Unterschiedsbetrag aus

der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (vgl. Erläuterungen zur Schuldenkonsolidierung unter Punkt 1.1 Allgemeine Rücklage).

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 1.3 Finanzanlagen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 108.847.465,01 € | 117.400.995,88 € |

Die Finanzanlagen setzen sich aus folgenden Bilanzposten zusammen:

| | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 548.602,28 | 555.010,00 |
| Anteile an assoziierten Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| Übrige Beteiligungen | 18.324.620,69 | 18.289.834,84 |
| Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 54.965.769,54 | 50.546.869,54 |
| Ausleihungen | 35.008.472,50 | 48.009.281,50 |
| Summe | 108.847.465,01 | 117.400.995,88 |

Unter **Anteile an verbundenen Unternehmen** sind verselbstständigte Aufgabenbereiche zu bilanzieren, die aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns nicht in den Vollkonsolidierungskreis einzubeziehen sind (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

| Verbundenes Unternehmen | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L. | 26.000,00 | 32.407,72 |
| 2. Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph) | 472.602,28 | 472.602,28 |
| 3. PAD Airport Services GmbH | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 4. PAD Security Services GmbH | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Summe | 548.602,28 | 555.010,00 |

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 04.10.2016 beschlossen, dass die Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbh mit Ablauf des 31.12.2016 aufgelöst wird. Gemäß dem vorg. Beschluss ist das über das Stammkapital in Höhe von 26.000,00 € hinausgehende restliche Vermögen gemäß § 17 des Gesellschaftsvertrages zweckgebunden zu verwenden. Die Gesellschafterversammlung der GmbH hat am 07.11.2016 den entsprechenden Auflösungsbeschluss gefasst. Der über den Betrag der zu erwartenden Rückzahlung des Stammkapital in Höhe von 26.000,00 € hinausgehende Beteiligungsbuchwert von 6.407,72 € ist daher als nicht mehr werthaltig zu beurteilen und in dieser Höhe gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW außerplanmäßig abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag ist gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage des Kreises Paderborn verrechnet worden.

Unter den **Anteilen an assoziierten Unternehmen** sind die Anteile an den Betrieben auszuweisen, die nach der Equity-Methode konsolidiert werden.

Dieser Bilanzposten bleibt unbesetzt, da im Rahmen der Abgrenzung des Konsolidierungskreises des Kreises Paderborn festgestellt worden ist, dass bei keinem verselbstständigten Aufgabenbereich, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die Vorschriften der § 50 Abs. 3 i.V.m. §§ 311 Abs. 1 312 HGB für assoziierte Unternehmen anzuwenden sind. Diese Unternehmen werden daher aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns unter den übrigen Beteiligungen ausgewiesen.

Die **Übrigen Beteiligungen** umfassen die Anteile an den nachstehend aufgeführten Betrieben:

| Übrige Beteiligungen | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe | 284.907,64 | 284.907,64 |
| 2. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH | 11.000,00 | 11.000,00 |
| 3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen | 4.874,53 | 4.874,53 |
| 4. Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn) | 1.167.804,72 | 1.167.804,72 |
| 5. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH | 1,00 | 1,00 |
| 6. Landestheater Detmold GmbH | 8.423,10 | 8.423,10 |
| 7. OstWestfalenLippe GmbH | 23.543,95 | 23.543,95 |
| 8. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 117.000,00 | 117.000,00 |
| 9. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbh & Co.KG | 96.316,63 | 96.316,63 |
| 10. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | 1,00 | 1,00 |
| 11. Stiftung Kloster Dalheim | 1,00 | 1,00 |
| 12. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland | 3.817,71 | 3.817,71 |
| 13. Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH | 1,00 | 1,00 |
| 14. Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | 384,40 | 583,84 |
| 15. Wege durch das Land gGmbH | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 16. Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG | 16.561.100,00 | 16.561.100,00 |
| 17. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren | 1,00 | 1,00 |
| 18. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | 8.457,72 | 8.457,72 |
| 19. Interargem GmbH | 34.985,29 | - |
| Summe | 18.324.620,69 | 18.289.834,84 |

Sondervermögen sind beim Konzern Kreis Paderborn nicht vorhanden.

Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** enthalten die Anteile des Kreises Paderborn an der RWE AG und am Versorgungsfonds Kommunale Versorgungskassen für Westfalen Lippe.

| Wertpapiere des Anlagevermögens | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. RWE AG | 14.917.568,07 | 14.917.568,07 |
| 2. Kvw-Versorgungsfonds | 40.048.201,47 | 35.629.301,47 |
| Summe | 54.965.769,54 | 50.546.869,54 |

Größter Wertansatz bei den Wertpapieren des Anlagevermögens sind die Anteile des Kreises Paderborn am kvw-Versorgungsfonds. Im Haushaltsjahr 2016 konnten die Einlagen zur nachhaltigen Finanzierung zukünftiger Pensionslasten um 4,42 Mio. € aufgestockt werden.

Unter den **Ausleihungen** sind langfristige Forderungen des AV.E-Eigenbetriebs in Höhe von 35 Mio. € ausgewiesen, die sich aus Schuldscheindarlehen und langfristigen Fest- und Termingeldern ergeben. Die Veränderung zum Vorjahr (48 Mio. €) ergibt sich aus der Umschich-

tung von 13 Mio. € in kurzfristige Finanzmittel. Des Weiteren werden hier die Forderungen des Kreises Paderborn aus Wohnungsbaudarlehen an Mitarbeiter in Höhe von 8.472,50 € ausgewiesen.

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 2. Umlaufvermögen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 64.114.369,91 € | 48.708.208,97 € |

In Abgrenzung zum Anlagevermögen werden unter dem Umlaufvermögen die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb des Konzern Kreis Paderborn nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind.

| | | |
|--------------------|--------------|--------------|
| 2.1 Vorräte | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 482.658,50 € | 565.237,79 € |

Ausgewiesen werden hier die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren. Es handelt sich hierbei vorrangig um die von der Kernverwaltung ausgewiesenen Material- und Lagerbestände im Feuerschutz und Rettungsdienst, den Treibstoff- und Streusalzbestände der Bauhöfe, den verkaufsfähigen Kompost des AV.E-Eigenbetriebs und die Winterdienstmaterialien für die Enteisung der Luftfahrzeuge sowie das Treibstofflager des Flughafens.

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 26.039.078,77 € | 19.411.897,96 € |

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich aus folgenden Ansprüchen zusammen:

| | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--|----------------------|----------------------|
| Forderungen des Kreises Paderborn | 23.168.555,66 | 16.411.472,17 |
| Forderungen des AV.E-Eigenbetrieb | 871.485,29 | 546.918,43 |
| Forderungen der AV.E GmbH | 41.165,48 | 128.005,79 |
| Forderungen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 1.208.478,74 | 1.233.107,58 |
| Summe Forderungen | 25.289.685,17 | 18.319.603,97 |
| Sonstige Vermögensgegenstände des Kreises Paderborn | 114.957,10 | 141.152,64 |
| Sonstige Vermögensgegenstände des AV.E-Eigenbetrieb | 214.959,55 | 441.397,88 |
| Sonstige Vermögensgegenstände der AV.E GmbH | 6.991,79 | 15.811,95 |
| Sonstige Vermögensgegenstände der Flughafen PB / LP GmbH | 412.485,16 | 493.931,52 |
| Summe sonstige Vermögensgegenstände | 749.393,60 | 1.092.293,99 |
| | 26.039.078,77 | 19.411.897,96 |

Die Forderungen des Kreises umfassen sowohl öffentlich-rechtliche als auch privatrechtliche Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich im Wesentlichen aus Gebühren- und Bußgeldansprüchen sowie aus Transferforderungen, die sich vor allem aus Rückzahlungsverpflichtungen im Sozialbereich ergeben. Zu den privatrechtlichen Forderungen des Kreises zählen insbesondere Miet- und Pachtansprüche sowie Forderungen aus durchlaufenden Geldern. Hierbei handelt es sich um Forderungen, die sich aus der Erstattung der vom Kreis Paderborn übernommenen Auszahlungen auf fremde Rechnungen erge-

ben. Die Forderungen der Töchterorganisationen (rd. 2,12 Mio. €) ergeben sich im Wesentlichen aus Ansprüchen aus Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 0,75 Mio. € entfallen vor allem auf Steuererstattungsansprüche und Zinsansprüche aus Finanzanlagen.

Die Entwicklung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände und ihre Laufzeiten sind aus dem als **Anlage 1** beigefügten Gesamtforderungsspiegel ersichtlich.

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 7.024.351,00 € | 4.774.351,00 € |

Unter diesem Posten werden die mit einer festen Laufzeit angelegten Termingelder des Kreises Paderborn in Höhe von 5,7 Mio. € sowie eine für einen vorübergehenden Zeitraum in den kvw-Versorgungsfonds eingezahlte Einlage in Höhe von 1,32 Mio. € ausgewiesen.

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 2.4 Liquide Mittel | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 30.568.281,64 € | 23.956.722,22 € |

Unter den liquiden Mitteln werden Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten erfasst, die zur Zahlungsbereitschaft zur Verfügung stehen.

| | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn (Kernverwaltung) | 4.866.440,56 | 15.121.218,74 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 18.336.876,07 | 2.038.201,10 € |
| AV.E GmbH | 1.749.886,44 | 1.797.074,64 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 5.615.078,57 | 5.000.227,74 € |
| Summe | 30.568.281,64 | 23.956.722,22 € |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 35.181.161,45 € | 34.515.028,59 € |

Aktive Rechnungsabgrenzungen sind für die sich aus § 42 Abs. 1 Satz 1 GemHVO NRW sowie für die sich aus § 42 Abs. 1 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW ergebenden Sachverhalte zu bilden.

Bei Abgrenzungen nach § 42 Abs. 1 Satz 1 GemHVO NRW handelt es sich um Auszahlungen, die bereits vor dem 31.12.2016 geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Bei den Abgrenzungen nach § 42 Abs. 1 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO handelt es sich um Investitionen an Dritte, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt, und bei denen die Zuwendung mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist. In diesen Fällen ist die Zuwendung entsprechend der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen.

Der Wertansatz setzt sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn (Kernverwaltung) | 34.925.059,54 | 34.309.614,49 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 890,75 € |
| AV.E GmbH | 0,00 | 0,00 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 256.101,91 | 204.523,35 € |
| Summe | 35.181.161,45 | 34.515.028,59 € |

Bei einer Unterscheidung dieses Postens nach den oben beschriebenen Rechnungsabgrenzungsarten ergibt sich folgende Aufteilung

| | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| Abgrenzungen nach § 42 Abs. 1 Satz 1 GemHVO NRW: | | |
| Kreis Paderborn | 12.379.236,18 | 11.079.749,60 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 890,75 |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 256.101,91 | 204.523,35 |
| Abgrenzungen nach § 42 Abs. 1 Satz 2 i.Vm. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW: | | |
| Kreis Paderborn | 22.545.823,36 | 23.229.864,89 |
| Summe | 35.181.161,45 | 34.515.028,59 |

Die nach § 42 Abs. 1 GemHVO NRW vorgenommenen Abgrenzungen entfallen im Wesentlichen auf Vorauszahlungen im Sozialbereich (rd. 11,5 Mio. €) und auf die Zahlung der Beamtensbesoldung für Januar des Folgejahres (rd. 0,9 Mio. €) im Bereich der Kernverwaltung des Kreises Paderborn.

Bei den Abgrenzungen nach § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW handelt es sich im Wesentlichen um die Weitergabe von Zuwendungen zum Bau von Kindertageseinrichtungen, Jugendeinrichtungen, Begegnungsstätten und Sportstätten an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden (17,9 Mio. €). Hinzu kommen Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt (2,3 Mio. €) und der Weitergabe von Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an Dritte (2,0 Mio. €).

6.2 Erläuterungen der Passivseite

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 in Höhe von 457.710.528,29 € stellt sich auf der Passivseite folgendermaßen dar:

| 1. Eigenkapital | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 67.994.576,32 € | 69.164.700,03 € |

Bilanziell ergibt sich das Eigenkapital aus der rein rechnerischen Differenz des Vermögens (Aktivseite der Bilanz) abzüglich der Verbindlichkeiten, Sonderposten, Rückstellungen und passiven Abgrenzungen. Die Vermögenswerte des Konzerns Kreis Paderborn sind überwiegend aufgabengebunden. Sie stehen damit nicht zur Disposition (Veräußerung) und besitzen deshalb auch kein Tilgungspotenzial. Insofern ist die Höhe des Eigenkapitals in der Gesamtbilanz ein rein fiktiver Wert.

Das Eigenkapital setzt sich aus der allgemeinen Rücklage, den Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage, den Ergebnisvorträgen, dem Gesamtbilanzergebnis und dem Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter zusammen.

| | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 41.015.913,78 € | 32.429.771,91 € |

In der **Allgemeinen Rücklage** (Bilanzposten 1.1.) werden folgende Positionen zusammengefasst:

| Allgemeine Rücklage | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--|----------------------|----------------------|
| Allgemeine Rücklage aus dem Einzelabschluss des Kreises Paderborn | 22.895.887,85 | 14.291.261,57 |
| Korrekturposten zur allg. Rücklage Kreis (Gewinnausschüttung AV.E-Eigenbetrieb 2015) | -20.451,68 | 0,00 |
| Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung (AV.E-Eigenbetrieb: 668.565,80 € AV.E GmbH: 2.037.842,00 € Flughafen PB / LP GmbH 15.419.138,43 €) | 18.125.546,23 | 18.125.546,23 |
| Unterschiedsbetrag aus der Schuldenkonsolidierung | 14.930,97 | 12.963,70 |
| Ungeklärte Aufrechnungsdifferenzen | 0,41 | 0,41 |
| Summe | 41.015.913,78 | 32.429.771,91 |

Die Veränderung der Allgemeinen Rücklage aus dem Einzelabschluss des Kreises Paderborn in Höhe von rd. 8,61 Mio. € gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der bilanziellen Verbuchung des Jahresüberschusses in Höhe von 5,03 Mio. € sowie der unmittelbaren Verrechnung der Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen. Weiterhin sind im Sinne des in den §§ 43 Abs. 3, 57 GemHVO NRW enthaltenen Rechtsgedankens der Ergebnisneutralität von durch Gebietskörperschaften unbeeinflussbaren Wertänderungen der Allgemeinen Rücklage ein Betrag in Höhe von 3,519 Mio. € zugeführt worden, der sich aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen ergibt. Ursächlich hierfür sind besoldungsrechtliche Änderungen, die für die Bewertung der Pensionsrückstellungen im Jahresabschluss 2016 des Kreises Paderborn zwingend zu berücksichtigen sind und im Ergebnis zu einem Rückgang der Pensionsverpflichtungen um 3,519 Mio. EUR führen (vgl. auch Erläuterungen zur Bilanzposition P 3.1 Pensionsrückstellungen).

| | |
|---|--------------------|
| Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | 87.299 € |
| Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | -20.181 € |
| Zuführung aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen | 3.519.000 € |
| Wertberichtigung Finanzanlagen | -6.607 € |
| Verrechnungssaldo | 3.579.511 € |

Das im Jahresabschluss des Kreises Paderborn ausgewiesene Jahresergebnis beinhaltet eine jährlich wiederkehrende konzerninterne Gewinnausschüttung der AV.E-GmbH in Höhe von 20.451,68 €. Die regelmäßigen Ausschüttungen des AV.E-Eigenbetrieb erhöhen im Einzelabschluss des Kreises die Allgemeine Rücklage und vermindern im Einzelabschluss des AV.E-Eigenbetriebes die anderen Gewinnrücklagen. Im Rahmen des Gesamtabschlusses wird die entsprechende Anpassung durch den Korrekturposten zur allgemeinen Rücklage Kreis dargestellt (vgl. auch Erläuterungen zu 1.4 Ergebnisvortrag).

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung ergibt sich aus der Gegenüberstellung der vom Kreis Paderborn zum Erstkonsolidierungszeitpunkt (01.01.2010) ausgewiesenen Beteiligungswerte und des in den Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Betriebe ausgewiesenen Eigenkapitals, wobei das Eigenkapital der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aufgrund der anteiligen Beteiligung des Kreises Paderborn am Unternehmen nur mit 56,38 % in die Vergleichsberechnung einbezogen wurde.

Die Vergleichsberechnung ergab für alle einbezogenen Unternehmen negative Differenzbeträge, d.h, dass die vom Kreis Paderborn ausgewiesenen Beteiligungswerte jeweils niedriger waren, als dass in den Bilanzen der verbundenen Unternehmen ausgewiesene Eigenkapital. Nach den Ausführungen in der Handreichung für Kommunen zum NKF (6. Auflage, Seite 3415) ist ein negativer Differenzbetrag als „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ zu passivieren.

Die vorgenannten Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung sind im Gesamtabschluss 2016 unverändert fortzuführen.

Der Unterschiedsbetrag aus der Schuldenkonsolidierung entspricht dem Saldo der wegen untergeordneter Bedeutung nicht eliminierten Forderungen und Schulden im Vollkonsolidierungskreis. Derartige Aufrechnungsdifferenzen entstehen, wenn sich konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten nicht in gleicher Höhe gegenüberstehen. Im Haushaltsjahr 2016 werden konzernintern 14.930,97 € höhere Verbindlichkeiten als Forderungen ausgewiesen.

Bei dem verbleibenden Restbetrag von 0,41 € handelt es sich um Aufrechnungsdifferenzen, die aus den Einzelabschlüssen der AV.E GmbH und des AV.E Eigenbetriebes resultieren. Eine abschließende Klärung des Ursprungs der Differenzen ist nicht möglich.

| | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 12.086.051,91 € | 12.086.051,91 € |

Die Ausgleichsrücklage ist ausschließlich der Kernverwaltung des Kreises Paderborn zuzurechnen.

Nach § 56a KrO NRW ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Der Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2016 in Höhe von 12.086.051,91 € ergibt sich aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung des Kreises Paderborn.

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1.4 Ergebnisvortrag | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 6.044.860,89 € | 8.585.913,12 € |

Unter diesem Posten werden sämtliche von den in den Gesamtabschluss 2016 einbezogenen Tochterunternehmen während der Konzernzugehörigkeit erzielten Jahresergebnisse aus vorangegangenen Rechnungsjahren ausgewiesen. Die innerhalb des Konsolidierungskreises erfolgten Gewinnausschüttungen (AV.E-Eigenbetrieb) und die Ergebnisanteile der Minderheitsgesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH sind dabei herauszurechnen.

Die zum Bilanzstichtag 31.12.2016 auszuweisenden Ergebnisvorträge umfassen die konsolidierten Jahresergebnisse der Konzerngesellschaften der Haushaltsjahre 2010 bis 2015.

Der Ergebnisvortrag 2016 setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-----------------|
| Im Gesamtabschluss 2015 ausgewiesener Ergebnisvortrag | 8.585.913,12 € |
| + Jahresergebnis 2015 des Kreises Paderborn (5.025.115,23 €) (wird mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet) | 0,00 € |
| + Jahresergebnis 2015 AV.E-Eigenbetrieb | -2.812.766,53 € |
| + Jahresergebnis 2015 AV.E GmbH | -17.860,22 € |
| + Jahresergebnis 2015 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 513.612,14 € |
| - Ergebnisanteil 2015 der Minderheitengesellschafter an der Flughafen PB/ LP GmbH | -224.037,62 € |
| = Ergebnisvortrag zum 31.12.2016 | 6.044.860,89 € |

| | | |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| 1.5 Gesamtjahresergebnis | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | -4.550.645,78 € | 2.463.611,32 € |

Unter diesem Bilanzposten ist das in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis unter Einbeziehung des den anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisses anzusetzen.

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 13.398.395,52 € | 13.599.351,77 € |

In dem Gesamtabschluss des Kreises Paderborn werden unabhängig von der Beteiligungsquote sämtliche Konzerngesellschaften vollumfänglich konsolidiert. Sofern die Beteiligungsquote des Kreises Paderborn keine 100 % erreicht, sind für die anderen Gesellschafter (Minderheitsgesellschafter) Ausgleichsposten zu bilden, die deren Anteil am Reinvermögen und deren Ergebnisanteile erfassen.

Minderheitsbeteiligungen bestehen bei der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH. Der Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter an der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH setzt sich zusammen aus:

| | |
|--|------------------------|
| Vortrag zum 31.12.2015 (Zusammensetzung siehe Gesamtabschluss 2015) | 13.599.351,77 € |
| Anteile anderer Gesellschafter am Jahresergebnis 2016 | -200.956,26 € |
| | 13.398.395,52 € |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 2. Sonderposten | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 107.707.471,80 € | 110.960.398,70 € |

Der Wert der Sonderposten setzt sich aus den Sonderposten für Zuwendungen und den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zusammen. Die Bilanzposten Sonderposten für Beiträge und Sonstige Sonderposten bleiben unbesetzt.

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 2.1 Sonderposten für Zuwendungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 105.773.290,57 € | 109.684.024,27 € |

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Dementsprechend stehen die Sonderposten in enger Beziehung zu den Ansätzen im Anlagevermögen und werden regelmäßig über die Nutzungsdauer des jeweiligen zuwendungsfinanzierten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst (§ 43 Abs. 5 GemHVO NRW). Da Grund und Boden grundsätzlich nicht abgeschrieben werden, bleiben Sonderposten für dieses Vermögen ungeschmälert bestehen.

Die Sonderposten für Zuwendungen haben sich im Haushaltsjahr 2016 wie folgt entwickelt:

| | |
|-----------------------------|-------------------------|
| Stand am 31.12.2015 | 109.684.024,27 € |
| Zuführungen | 1.728.707,25 € |
| Abgänge | 993.174,88 € |
| Ertragswirksame Auflösungen | 4.646.266,07 € |
| Stand am 31.12.2016 | 105.773.290,57 € |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 1.934.181,23 € | 1.276.374,43 € |

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthält Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach dem Kommunalabgabengesetz in den folgenden Jahren ausgeglichen werden müssen. Die unter diesem Posten ausgewiesenen Sonderposten betreffen den Gebührenaussgleich in dem Bereich Krankentransport und Rettungsdienst (Kreis Paderborn).

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich haben sich im Haushaltsjahr 2016 wie folgt entwickelt:

| | |
|-----------------------------|-----------------------|
| Stand am 31.12.2015 | 1.276.374,43 € |
| Zuführungen | 657.806,80 € |
| Auflösungen | 0,00 € |
| Stand zum 31.12.2016 | 1.934.181,23 € |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 3. Rückstellungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 225.235.297,86 € | 218.917.371,25 € |

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO NRW für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grund und/ oder der Höhe nach ungewiss sind. Die Bildung von Rückstellungen bewirkt, dass Aufwendungen bereits im Jahr der wirtschaftlichen Verursachung berücksichtigt werden und nicht die zukünftigen Jahre belasten.

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 155.759.758,00 € | 156.129.574,00 € |

Alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst einschließlich Berücksichtigung von Ansprüchen auf Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen sind gegenüber den aktiv beschäftig-

ten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem Barwert als Rückstellung anzusetzen. Der Gesamtwert der Verpflichtung ist unter Zuhilfenahme von versicherungsmathematischen Annahmen zu jedem Abschlussstichtag zu ermitteln.

Für den Kreis Paderborn hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2016 ermittelt. Die Bewertung im Heubeck-Gutachten erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5 % auf Basis der Richttafeln 2005G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 01.08.2016 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und für alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt.

Die Pensionsverpflichtungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

| | Stand 31.12.2015 | Verbrauch | Auflösung | Umbuchung | Zuführung | Stand 31.12.2016 |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pensionsverpflichtungen Aktive | 56.059.613,00 | 0,00 | 1.626.923,00 | -5.285.295,00 | 5.116.715,00 | 54.264.110,00 |
| Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger | 65.196.162,00 | 2.804.080,00 | 1.892.077,00 | +5.285.295,00 | 0,00 | 65.785.300,00 |
| Beihilfeverpflichtungen Aktive | 14.803.079,00 | 0,00 | 0,00 | -1.282.895,00 | 1.400.092,00 | 14.920.276,00 |
| Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger | 20.070.720,00 | 563.543,00 | 0,00 | +1.282.895,00 | 0,00 | 20.790.072 |
| | 156.129.574,00 | 3.367.623,00 | 3.519.000,00 | 0,00 | 6.516.807,00 | 155.759.758,00 |

| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| | 54.382.706,52 € | 47.630.585,06 € |

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften ist der Betreiber einer Deponie verpflichtet, nach Erreichen der Verfüllmenge die Deponie wieder in das Landschaftsbild einzufügen und schädlichen Umweltauswirkungen vorzubeugen. Nach § 36 Abs. 2 GemHVO sind daher Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien zu bilden. Das gilt entsprechend auch für Altlasten.

Für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ (DK II) einschließlich der darauf befindlichen Bodenbauschuttdeponie DK 0 weist der AV.E-Eigenbetrieb eine Rückstellung in Höhe von 54.382.706,52 € aus. Die Rückstellungshöhe beruht auf einer Kostenschätzung, die durch ein Sachverständigengutachten ermittelt ist. Sonstige Altlasten bestehen aktuell nicht.

| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2.838.039,48 € | 3.247.246,69 € |

Für **unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen**, deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist, sind gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen zu passivieren, wenn die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sind.

Hierfür mussten zum 31.12.2016 die nachfolgend aufgeführten Rückstellungen gebildet bzw. noch vorhandene Rückstellungen weiter vorgetragen werden.

| Instandhaltungsrückstellungen | Stand am 31.12.2016 | Stand am 31.12.2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Instandsetzung der Sportgeräte in den Sporthallen des Kreises Paderborn | 18.000,00 € | 0,00 € |
| 2. Instandsetzung des Schulgeländes vom RWBK Büren | 45.000,00 € | 45.000,00 € |
| 3. Umbau Atemschutzwerkstatt, Aufenthaltsraum und Seminarraum im Bereich Feuerschutz im Gebäude der Kreisfeuerwehrezentrale Ahden | 0,00 € | 46.307,86 € |
| 4. Instandsetzung der Tafeln in den Schulräumen des Kreises Paderborn | 48.000,00 € | 0,00 € |
| 5. Brandschutz Berufsschulzentrum | 180.000,00 € | 0,00 € |
| 6. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn | 545.135,63 € | 520.847,12 € |
| 7. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses Paderborn | 705.213,65 € | 1.236.812,36 € |
| 8. Brandschutzmaßnahmen Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg Büren | 0,00 € | 120.000,00 € |
| 9. Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg | 150.000,00 € | 0,00 € |
| 10. Abbruch Gebäude Riemekestr. 51 | 30.000,00 € | 0,00 € |
| 11. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufskollegs Paderborn | 100.000,00 € | 100.000,00 € |
| 12. Planung der Erneuerung der Heizkesselanlage in der Kreisfeuerwehrezentrale Ahden | 0,00 € | 15.000,00 € |
| 13. Sanierung Zulassungsstelle | 11.000,00 € | 0,00 € |
| 14. Sanierung der Fassade der Wewelsburg | 78.606,45 € | 98.071,55 € |
| 15. Sanierung der Mühlenbachbrücke an der Kreisstr. K55 in Salzkotten-Verne | 0,00 € | 5.000,00 € |
| 16. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule | 20.000,00 € | 0,00 € |
| 17. Bauwerksanierung (Brücken/Durchlässe) K28 und K4 | 100.000,00 € | 0,00 € |
| 18. Sanierung der Fahrbahndecke der K9 Abschnitt 22 | 0,00 € | 98.280,00 € |
| 19. Sanierung der Fahrbahndecke der K97 Abschnitt 4 | 0,00 € | 51.675,00 € |
| 20. Sanierung Fahrbahndecke der K28 Abschnitt 3 | 195.000,00 € | 195.000,00 € |
| 21. Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauengymnasium Büren | 262.083,75 € | 440.000,00 € |
| 22. Sanierungsarbeiten an der Kreisstraße K20 | 350.000,00 € | 0,00 € |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 23. Instandhaltungsmaßnahmen der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH | 0,00 € | 275.252,80 € |
| | 2.838.039,48 € | 3.247.246,69 € |

| | | |
|---------------------------------|-------------|------------|
| 3.4 Steuerrückstellungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 71.785,82 € | 0,00 € |

Aufgrund des Beschlusses des Kreistages des Kreises Paderborn vom 18. Dezember 2006 nimmt der AV.E. seit dem 1. Januar 2007 Abfälle zur Verwertung an. Für diese Abfälle besteht keine Entsorgungspflicht (§ 15 I KrW-/AbfG), so dass hierdurch mit steuerlicher Wirkung ein Betrieb gewerblicher Art (BgA) begründet wurde. Im Jahr 2016 wurde in diesem Bereich ein Gewinn in Höhe von 228 T€ erzielt. Da es sich hier um gewerbliche und nicht um hoheitliche Erträge handelt, führt dies in 2016 zu einer Steuerrückstellung in Höhe von 72 T€, die in 2017 fällig wird.

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.5 Sonstige Rückstellungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 12.183.008,04 € | 11.909.965,50 € |

Dieser Posten berücksichtigt alle erkennbaren rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen gegenüber Dritten, die in ihrer Höhe oder Fälligkeit am Bilanzstichtag unsicher sind. Unter diesem Posten sind unter anderem Rückstellungen für Personalkosten, für ausstehende Rechnungen sowie Prozessrisiken erfasst. Die Rückstellungen für Personalkosten umfassen eine Vielzahl von Sachverhalten, wie bspw. Verpflichtungen aus der Gewährung von Altersteilzeit, aus Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben, Erstattungsverpflichtungen nach § 107 b Beamtenengesetz sowie Verpflichtungen für die Übergangsversorgung von Fluglotsen.

Der Bilanzwert bei den sonstigen Rückstellungen setzt sich wie folgt zusammen:

| Sonstige Rückstellungen | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kreis Paderborn (Kernverwaltung) | 8.928.674,17 | 8.024.862,89 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 73.440,00 | 70.485,00 |
| AV.E GmbH | 3.900,00 | 3.900,00 |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 3.176.993,87 | 3.810.717,61 |
| | 12.183.008,04 | 11.909.965,50 |

| | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 4. Verbindlichkeiten | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 36.467.391,24 € | 34.970.522,42 € |

Die Verbindlichkeiten des Konzerns Kreis Paderborn setzen sich zusammen aus Investitionskrediten, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen, sonstigen Verbindlichkeiten und den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen. Sie wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung um konzerninterne Verbindlichkeiten zwischen den voll zu konsolidierenden Betrieben bereinigt.

Eine Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen (siehe **Anlage 2**).

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 18.613.460,81 € | 20.649.825,64 € |

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--|----------------------|----------------------|
| Kreis Paderborn (Kernverwaltung) | 8.696.818,41 | 11.153.856,53 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 0,00 |
| AV.E GmbH | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 9.916.642,40 | 9.495.969,11 |
| | 18.613.460,81 | 20.649.825,64 |

Von den zum 31.12.2016 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden 17.020.050,41 € vom privaten Kreditmarkt aufgenommen. Bei dem restlichen Betrag in Höhe von 1.593.410,40 € handelt es sich um ein langfristiges Darlehen, das der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH zur Deckung ihres Investitionsbedarfes von den anderen Gesellschaftern (Kreis Soest, Hochsauerlandkreis, Kreis Höxter, Kreis Gütersloh, Kreis Lippe und Stadt Bielefeld) gewährt wurde.

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 399.465,64 € | 480.760,69 € |

Der Bilanzausweis beinhaltet ausschließlich Verpflichtungen, die sich aus den zwischen dem Kreis Paderborn (Kernverwaltung) mit der GKD Paderborn geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben. Im Haushaltsjahr 2016 wurden fünf neue Mietkaufverträge in Höhe von 125.265,76 € geschlossen. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend den vertraglichen Regelungen planmäßig getilgt. Die in 2016 getätigten Tilgungen betragen insgesamt 206.560,81 €.

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 9.005.187,31 € | 8.221.783,79 € |

Hier werden alle Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen, die am Bilanzstichtag noch offen sind.

Die Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen verteilen sich auf den Kreis Paderborn und die voll konsolidierten Unternehmen wie folgt:

| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kreis Paderborn | 6.190.070,10 € | 5.567.882,26 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 838.668,82 € | 777.271,06 € |
| AV.E GmbH | 57.882,50 € | 267.802,93 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 1.918.565,89 € | 1.608.827,54 € |
| Summe | 9.005.187,31 € | 8.221.783,79 € |

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 1.713.869,74 € | 1.724.131,25 € |

Der Bilanzposten „Sonstige Verbindlichkeiten“ ist ein Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem der vorhergehenden Posten ausgewiesen werden.

Der Bilanzausweis setzt sich wie folgt zusammen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kreis Paderborn | 1.433.231,55 € | 1.346.960,65 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 95.779,85 € | 65.324,54 € |
| AV.E GmbH | 4.199,49 € | 0,00 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 180.658,85 € | 311.846,06 € |
| Summe | 1.713.869,74 € | 1.724.131,25 € |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 6.735.407,74 € | 3.894.021,05 € |

Dieser Ansatz resultiert vollständig aus der Sphäre des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) und der AV.E-GmbH. Hier sind bereits erhaltene Fördermittel, deren Verwendung dem Kreis Paderborn per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist und denen außerhalb von Anlagen im Bau keine Vermögensgegenstände auf der Aktivseite gegenüberstehen, zu passivieren.

Der Bilanzausweis zum 31.12.2016 setzt sich wie folgt zusammen:

| Erhaltene Anzahlungen | Stand am 31.12.2016 | Stand am 31.12.2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen | 1.252.297,64 € | 488.102,28 € |
| 2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft | 2.880.244,59 € | 2.432.645,31 € |
| 3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale | 2.166.734,96 € | 904.932,78 € |
| 4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse | 11.322,28 € | 12.923,13 € |
| 5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale | 220.184,19 € | 0,00 € |
| 6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke | 72.552,36 € | 26.478,55 € |
| 7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage | 97.697,00 € | 0,00 € |
| 8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei | 17.568,00 € | 28.939,00 € |
| 9. Verbindlichk. aus erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen | 16.806,72 € | 0,00 € |
| | 6.735.407,74 € | 3.894.021,05 € |

| | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 20.305.791,07 € | 23.330.525,27 € |

Passive Rechnungsabgrenzungen sind für die sich aus § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW sowie für die sich aus § 42 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW ergebenden Sachverhalte zu bilden.

Bei Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW handelt es sich um bereits im Jahr 2016 eingegangene Zahlungen (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2016 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Bei Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW handelt es sich um weitergeleitete Investitionszuwendungen an Dritte. In diesen Fällen erwirbt der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum an dem bezuschussten Vermögensgegenstand und die Weitergabe der Zuwendung ist mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden. Der Zuschuss selbst ist als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Im Gegenzug ist die Zahlung der Zuwendung an den Kreis als passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und entsprechend der Auflösung des zugehörigen aktiven Rechnungsabgrenzungspostens in zukünftigen Jahren ertragswirksam aufzulösen.

Der Wertansatz setzt sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn | 20.225.829,72 € | 23.245.593,67 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 € | 0,00 € |
| AV.E GmbH | 0,00 € | 0,00 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 79.961,35 € | 84.931,60 € |
| Summe | 20.305.791,07 | 23.330.525,27 € |

Bei einer Unterscheidung dieses Postens nach den oben beschriebenen Rechnungsabgrenzungsarten ergibt sich folgende Aufteilung

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW: | | |
| Kreis Paderborn | 1.412.351,86 € | 3.926.584,39 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 79.961,35 | 84.931,60 € |
| Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW: | | |
| Kreis Paderborn | 18.813.477,86 € | 19.319.009,28 € |
| Summe | 20.305.791,07 € | 23.330.525,27 € |

Unter den Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW fallen insbesondere die vom Kreis Paderborn vereinnahmten Zuwendungen des Landes NRW, die an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden zum Bau der Kindertagesstätten und Ausbau der U3-Betreuung weitergeleitet werden.

7. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Die Struktur der Gesamtergebnisrechnung stellt sich wie folgt dar:

7.1 Ordentliche Gesamterträge

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 385.226.091,07 € (Vorjahr 372.715.676,07 €) gliedern sich in folgende Positionen:

| Ertragsart | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 2.222.507,67 | 2.183.658,80 |
| 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 260.030.515,98 | 248.330.217,92 |
| 03 Sonstige Transfererträge | 3.967.877,19 | 3.405.190,50 |
| 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.874.194,18 | 27.285.632,51 |
| 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 39.191.570,00 | 37.733.964,72 |
| 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 49.108.331,11 | 47.375.105,84 |
| 07 Sonstige ordentliche Erträge | 4.853.601,03 | 6.378.319,63 |
| 08 Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 09 Bestandsveränderungen | -22.506,09 | 23.586,15 |
| | 385.226.091,07 | 372.715.676,07 |

Die ordentlichen Erträge sind im Wesentlichen dem Bereich der Kernverwaltung des Kreises Paderborn zuzuordnen (90,16 %).

Bei den Positionen „01 Steuern und ähnliche Abgaben“, „02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen“, „03 Sonstige Transfererträge“, „04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ und „06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ entfallen alle Erträge auf den Kreis Paderborn. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte werden zu rd. 60,4 % von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und zu 33,8 % vom AV.E-E erwirtschaftet. Der Anteil des Kreises Paderborn und der der AV.E GmbH an den privatrechtlichen Leistungsentgelten beträgt 5,7 % bzw. 0,1 %.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen entfallen 80,5 % auf den Kreis Paderborn, 1,2 % auf den AV.E-E, 0,4 % auf die AV.E-GmbH und 17,9 % auf die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden die Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld ausgewiesen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen sind Zuweisungen und Zuschüsse. Unter Zuweisungen versteht man die Übertragung finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen (z.B. Schlüsselzuweisungen), über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, deren Bewilligung an die Erfüllung bestimmter Verwendungsaufgaben gebunden ist. Zuschüsse sind Übertragungen vom privaten und übrigen Bereich an die Kommune.

Bei den allgemeinen Umlagen des Kreises Paderborn handelt es sich um Zuweisungen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen u.a. die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage.

Darüber hinaus werden unter dieser Ergebnisposition die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen.

Mit 156.402.160,85 € stellt die allgemeine Kreisumlage den wesentlichsten Posten dar.

Die weiteren Zuwendungen gliedern sich wie folgt:

| | |
|--|-------------------------|
| Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei | 678.892,00 € |
| Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage | 34.728.825,89 € |
| Schlüsselzuweisungen vom Land NRW | 32.059.203,00 € |
| Bedarfszuweisungen vom Land NRW | 893.763,93 € |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 29.691.364,40 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 5.576.305,91 € |
| | 103.628.355,13 € |

Sonstige Transfererträge

Unter Transfererträge im öffentlichen Bereich werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Bei den hier ausgewiesenen Erträgen handelt es sich um den Ersatz von sozialen Leistungen, z.B. weil der Kreis Paderborn in Vorleistung getreten ist oder die Leistungen zu Unrecht gewährt wurden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den hier ausgewiesenen öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, die im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte, für die eine konkrete Gegenleistung erbracht wird, für die es aber keine öffentlich-rechtliche Rechtsgrundlage (z.B. Satzung) gibt.

Die Erträge resultieren maßgeblich aus den von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH erzielten Umsatzerlösen in Höhe von 23.671.862,88 €, die sich insbesondere aus Treibstoffverkäufen, Abfertigungs- und Bodenverkehrsdiensten, An- und Abflugentgelten und Park- und Mieterlöse ergeben, sowie den Umsatzerlösen des AV.E-Eigenbetriebs aus der Abfallentsorgung- und -verwertung von 13.252.157,97 €.

Der Kreis Paderborn trägt mit 2.248.422,79 € (Erträge aus Mieten, Verpachtungen, Eintrittsgeldern etc.) und die AV.E GmbH mit 19.126,36 € zu dem Gesamtergebnis bei.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierbei handelt es sich um Erstattungen für Aufwendungen, die der Kreis Paderborn für eine andere Stelle erbracht hat. In aller Regel liegt hier ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

Die Kostenerstattungen resultieren im Wesentlichen aus der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Vierten Kapitel des SGB XII in Höhe von 17.495.962,32 €, der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach dem SGB II in Höhe von 16.269.761,53 €, sowie der Personal- und Sachkostenerstattungen durch Dritte (Jobcenter, CVUA OWL etc.) in Höhe von 9.431.143,07 €. Weitere Erträge ergeben sich aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.505.133,52 €.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind die Auffangposition für alle Ertragsarten, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind. Hierzu zählen insbesondere Erträge aus Verwarn- und Bußgeldern. Ferner sind bei den sonstigen ordentlichen Erträgen nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge zu verbuchen (z.B. Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen). Die unter dieser Ergebnisposition ausgewiesenen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|-----------------------|
| Kreis Paderborn (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Verwarn- und Bußgelder: 2,75 Mio. €) | 3.883.943,19 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 84.846,17 € |
| AV.E GmbH | 20.380,27 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 864.431,40 € |
| | 4.853.601,03 € |

Aktiviertete Eigenleistungen

Aktiviertete Eigenleistungen ergeben sich aus Aufwendungen, die im Rahmen der Erstellung von Anlagevermögen entstanden sind. Es handelt sich hierbei um Aufwendungen, die Herstellungskosten sind.

Bestandsveränderungen

Unter Bestandsveränderungen versteht man Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr. Die aktivierten Bestandsveränderungen resultieren aus dem Einzelabschluss des AV.E-E.

7.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen gliedern sich in folgende Positionen:

| Aufwandsart | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 11 Personalaufwendungen | 69.835.737,13 | 67.499.849,11 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 5.433.789,17 | 6.999.236,63 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.406.813,96 | 45.241.554,34 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 13.017.019,70 | 12.825.496,63 |
| 15 Transferaufwendungen | 194.353.201,33 | 178.257.504,14 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 62.686.184,53 | 61.738.093,11 |
| | 391.732.745,82 | 372.561.733,96 |

Der Anteil des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 89,02 %. Der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind 6,93 %, dem AV.E-E 4,03 % und der AV.E GmbH 0,02% der ordentlichen Aufwendungen zuzuordnen.

Die Transferaufwendungen, die mit 49,34 % die größte Aufwandsposition innerhalb der ordentlichen Aufwendungen bilden, sowie die Versorgungsaufwendungen sind ausschließlich der Kernverwaltung zuzurechnen.

Personalaufwendungen

Diese Aufwandsposition enthält Aufwendungen für alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den aktiv Beschäftigten. Hierunter fallen unter anderem die Bezüge der Beamte, die Vergütung der tariflich Beschäftigten, Sozialversicherungsbeiträge sowie die Beiträge für die Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten und die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamtinnen und Beamten.

Die Personalaufwendungen verteilen sich auf die in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen wie folgt:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn (Kernverwaltung) | 61.072.479,70 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 897.308,52 € |
| AV.E GmbH | 0,00 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 7.865.948,91 € |
| | 69.835.737,13 € |

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen enthalten alle Aufwendungen des Kreises Paderborn (Kernverwaltung), die im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten stehen. Hierzu zählen die Umlagezahlungen an die Versorgungskasse sowie die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Position umfasst alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit dem Betriebszweck / Verwaltungsbetrieb wirtschaftlich zusammenhängen.

Hierzu zählen vornehmlich

- Aufwendungen für die Instandhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens, die insbes. aus der Gebäude- und Straßenunterhaltung der Kernverwaltung resultieren,
- Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogenen Waren, die sich schwerpunktmäßig aus dem Treibstofflager des Flughafens ergeben,
- Aufwendungen für bezogene Leistungen, die z.B. die Abfertigungsleistungen und Flugsicherungsleistungen beim Flughafen betreffen,
- sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, wie z.B. Schülerbeförderungskosten und Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz, die bei der Kernverwaltung anfallen.

Die Aufteilung der Position auf den Vollkonsolidierungskreis stellt sich wie folgt dar:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn (Kernverwaltung) | 18.964.160,69 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 13.545.199,95 € |
| AV.E GmbH | 41.360,23 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 13.856.093,09 € |
| | 46.406.813,96 € |

Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen bilden den Werteverzehr von aktivierungsfähigem Vermögen während der Nutzungsdauer ab.

Die Aufwendungen für Abschreibungen teilen sich wie folgt auf:

| | |
|------------------------|------------------------|
| Immaterielles Vermögen | 136.628,26 € |
| Sachanlagevermögen | 12.880.391,44 € |
| | 13.017.019,70 € |

Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen werden aufgrund des durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz geänderten § 43 Abs. 3 GemHVO NRW seit dem 01.01.2013 nicht mehr unter der Ergebnisposition „Bilanzielle Abschreibungen“ ausgewiesen, sondern unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Mit dieser Regelung wird erreicht, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten.

Im Berichtszeitraum wurden 6.607,16 € mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Dieser Betrag ergibt sich aus dauernden Wertminderungen von Finanzanlagen der Kreisverwaltung Paderborn, die gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO zu außerplanmäßigen Abschreibung führen.

Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber stehen.

Die Transferaufwendungen erhöhen sich um 16,1 Mio. € auf 194.353.201,33€ und bestehen ausschließlich aus Leistungen der Kernverwaltung.

Zu den kommunalen Transferaufwendungen gehören insbesondere die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (70,32 Mio. €) sowie die Leistungen in den Bereichen der Jugendhilfe (67,69 Mio. €) und der Sozialhilfe (44,26 Mio. €), letztere jedoch ohne die Aufwendungen für SGB II-Leistungen. Die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft im Rahmen der SGB II-Leistungen werden bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen durch höhere Aufwendungen in der Jugendhilfe in Höhe von 7,66 Mio. € und durch die um 4,82 Mio. € gestiegene Landschaftsumlage begründet. Die Aufwendungen für die Sozialhilfe ist um 1,77 Mio. € gestiegen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der vorangestellten Aufwandspositionen erfasst werden können.

Von den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 62.686.184,53 € entfallen knapp 95,7 % oder 59,99 Mio. € auf die Kernverwaltung. Dabei ergibt sich der größte Aufwandsbereich mit 46,07 Mio. € aus der Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und den Heizkosten an Arbeitssuchende nach dem SGB II.

Im Weiteren entfallen die unter dieser Position ausgewiesenen Aufwendungen im Wesentlichen auf

- die sonstigen Personalaufwendungen wie Reisekosten, Fortbildung, Dienst und Schutzkleidung,
- den Aufwendungen für Mieten und Pachten und
- den Geschäftsaufwendungen (Telefon, Porto, Zeitungen, Büromaterial, Versicherungen etc.).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verteilen sich auf den Vollkonsolidierungskreis wie folgt:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn | 59.987.536,35 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | 232.323,00 € |
| AV.E GmbH | 44.115,55 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 2.422.209,63 € |
| | 62.686.184,53 € |

7.3 Gesamtfinanzergebnis

Das Gesamtfinanzergebnis umfasst den Saldo aus der Summe der Finanzerträge und der Summe der Finanzaufwendungen.

Unter den Finanzerträgen sind insbesondere Zinsen aus Ausleihungen und Geldanlagen sowie Dividenden oder andere Gewinnanteile der in der Gesamtbilanz unter Pos. 1.3 Finanzanlagen ausgewiesenen Unternehmen erfasst. Hierbei handelt es sich um Betriebe, die nicht dem Vollkonsolidierungskreis angehören.

Die Finanzaufwendungen beinhalten neben den Zinsaufwendungen aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital die sonstigen Finanzaufwendungen. Diese resultieren aus dem Zinsaufwand für die im Haushaltsjahr 2016 erfolgten Aufzinsung der für die Deponie „Alte Schanze“ gebildeten Rückstellung.

In 2016 wird ein positives Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 1.755.052,72 € ausgewiesen.

Die Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

| | | |
|---|---|-----------------------|
| Finanzerträge | | 4.485.530,60 € |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Beteiligungserträge - Ausschüttung Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG für 2015 - Ausschüttung Radio Paderborn Betriebsgesellschaft GmbH für 2015 - Ausschüttung Sparkasse Paderborn für 2015 | <ul style="list-style-type: none"> 1.019.509,58 € 40.423,51 € 1.827.800,01 € | 2.887.733,10 € |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/ Verlustübernahmen - Erträge der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aufgrund des mit der PAD Airport Services GmbH geschlossenen Gewinnabführungsvertrages - Erträge der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aus der Verlustübernahme durch die übrigen Gesellschafter (ohne Kreis Paderborn) | <ul style="list-style-type: none"> 159.357,48 € 1.062.500,00 € | 1.221.857,48 € |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Zinserträge | | 375.940,02 € |
| Finanzaufwendungen | | 2.730.477,88 € |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Zinsaufwendungen | | 746.548,10 € |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Sonstige Finanzaufwendungen | | 1.983.929,78 € |
| Gesamtfinanzergebnis (Finanzerträge ./ . Finanzaufwendungen) | | 1.755.052,72 € |

7.4 Außerordentliches Gesamtergebnis

Ein außerordentliches Ergebnis ist nicht angefallen.

7.5 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

In der Gesamtergebnisrechnung sind der im Jahresergebnis enthaltene, anderen Gesellschaftern zustehende Gewinn oder der auf sie entfallende Verlust gesondert auszuweisen. Der Anteil der anderen Gesellschafter am Jahresergebnis bestimmt sich nach dem Anteil dieser Gesellschafter am Kapital des einbezogenen Unternehmens.

Bei den im Gesamtabschluss 2016 einbezogenen und voll konsolidierten Unternehmen ist nur die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH keine 100%-ige Tochterorganisation des Kreises Paderborn.

An der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind der Kreis Paderborn mit 56,38 % und die übrigen Gesellschafter mit 43,62% beteiligt. Im Jahresabschluss 2016 weist die Ergebnisrechnung der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH einen Fehlbetrag in Höhe von 460.697,51 € aus. Daraus ergibt sich ein den anderen Gesellschaftern zuzurechnender Fehlbetrag in Höhe von 200.956,25 €.

7.6 Gesamtjahresergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist in Zeile 26 der Gesamtergebnisrechnung einen Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von -4.751.602,03 € aus.

Dieses Ergebnis entspricht mit Ausnahme des im Einzelabschluss des Kreises Paderborn ausgewiesenen Jahresergebnisses den in den Gewinn- und Verlustrechnungen der einbezogenen Organisationen ausgewiesenen Jahresergebnissen. Bei der Kernverwaltung ist der in der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2016 ausgewiesene Jahresfehlbetrag (93.877,61 €) um 20.451,68 € auf 114.329,29 € zu erhöhen. Bei diesem Betrag handelt es sich um einen konzerninternen Beteiligungsertrag aus einer Gewinnausschüttung. Durch die Eliminierung des Beteiligungsertrages beim Mutterunternehmen wird die Gewinnreserve wieder auf den Stand vor der Gewinnausschüttung zurückgesetzt.

Zusammensetzung:

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------------|
| Kreis Paderborn | Jahresfehlbetrag | 114.329,29 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | Jahresfehlbetrag | 4.179.658,88 € |
| AV.E GmbH | Jahresüberschuss | 3.083,65 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | Jahresfehlbetrag | 460.697,51 € |
| | | -4.751.602,03 € |

7.7 Gesamtbilanzergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist einen Gesamtbilanzverlust von 4.550.645,78 € aus.

Dieses Ergebnis entspricht dem Gesamtjahresergebnis unter Berücksichtigung des den anderen Gesellschaftern zustehenden Anteils am Jahresergebnis der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Zusammensetzung:

| | |
|---|---------------|
| Gesamtjahresergebnis 2016 | -4.751.602,03 |
| - anderen Gesellschaftern zustehender Anteil am Jahresfehlbetrag der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 200.956,25 |
| Gesamtbilanzergebnis 2016 | -4.550.645,78 |

8. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Die Gesamtkapitalflussrechnung (**Anlage 3**) zeigt den Zahlungsmittelfluss des Konzerns Kreis Paderborn mit externen Unternehmen und Personen. Nicht zahlungswirksame Vorgänge (Abschreibungen, Zuschreibungen) bleiben unberücksichtigt. Der Saldo aus allen Zahlungsströmen zeigt dann den Mittelzufluss oder –abfluss des Geschäftsjahres im Konzern Kreis Paderborn.

Die Gesamtkapitalflussrechnung wurde nach der derivativen Methode entwickelt. Dabei wurden die Zahlungsströme aus den Bewegungen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung abgeleitet. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit wurde indirekt ermittelt. Hierzu wurde das Gesamtjahresergebnis um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge bereinigt.

Die Gesamtkapitalflussrechnung zeigt die Zahlungsströme nach den verschiedenen Herkunftsarten. Aus dem Saldo der Zahlungsströme und dem Mittelbestand am Beginn der Periode ergibt sich der Mittelbestand am Ende der Periode.

Die Kapitalflussrechnung wurde unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) aufgestellt. Zwar hat das Bundesministerium der Justiz am 08.04.2014 mit der Bekanntgabe des DRS 21 die DRS 2 aufgehoben, jedoch wurde in Abstimmung mit der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen von einer Aufstellung der Kapitalflussrechnung nach DRS 21 abgesehen, da aus § 51 Abs. 3 GemHVO NRW keine direkte Anwendung dieses neuen Standards abgeleitet werden kann.

| | | |
|--|-------------|--------------|
| 8.1 Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 4.750.715 € | 22.737.794 € |

Ausgangsgröße ist das Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit aus der Gesamtergebnisrechnung (Zeile 1). Dieses wird um die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen oder Zuschreibungen (Zeile 2) korrigiert. Die Zunahme oder Abnahme bei den Rückstellungen ergibt sich aus dem stichtagsbezogenen Bestandsabgleich (Zeile 3). Die Zeile 4 beinhaltet unter anderem die Auflösung von Sonderposten, da diese nicht zahlungswirksam sind, sowie weitere zahlungsunwirksame Vorgänge. Die Zeilen 6 und 7 erfassen die Veränderungen kurzfristiger Vermögensgegenstände und kurzfristiger Verbindlichkeiten sowie die Entwicklung der aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Ausgenommen sind die liquiden Mittel. Die letzte Zeile ist den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen vorbehalten, soweit sie zahlungswirksam sind.

| | | |
|---|-------------|---------------|
| 8.2 Cashflow aus der Investitionstätigkeit | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | 3.897.210 € | -12.431.688 € |

Hier werden alle Ein- und Auszahlungen erfasst, die im Zusammenhang mit dem Erwerb oder Verkauf von Anlagegütern stehen. Systematisch wird unterschieden zwischen den Sachanlagen, den immateriellen Vermögensgegenständen und den Finanzanlagen. Schlussendlich werden in diesem Cashflow auch die Einzahlungen aus Beiträgen und Zuwendungen im Rahmen der investiven Tätigkeit erfasst.

| 8.3 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|--------------|--------------|
| | -2.036.365 € | -3.585.721 € |

Dieser Cashflow setzt sich aus Kapitalzuführungen in das Eigenkapital und Ausschüttungen aus dem Eigenkapital sowie der Aufnahme und Tilgung von Darlehen zusammen. In die letztere Gruppe fallen die Darlehen für Investitionen.

| 8.4 Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|--------------|--------------|
| | 30.568.282 € | 23.956.722 € |

Die Summe der Salden der drei Cashflows ergibt die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds. Als Letztes werden noch wechsellkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds erfasst. Dies kann erforderlich werden, wenn im Konzern Kreis Paderborn z.B. Devisenbestände gehalten würden.

Addiert man die Veränderungen aus den drei Cashflows zum Bestand des Finanzmittelfonds am Anfang des Haushaltsjahres, so erhält man den Bestand des Finanzmittelfonds zum Ende des Haushaltsjahres. Der Finanzmittelfonds ist der Bestand an Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten. Dabei werden Zahlungsmittel als Barmittel und täglich fällige Sichteinlagen definiert. Die Zahlungsmitteläquivalente gelten als Liquiditätsreserve gehaltene, kurzfristige, äußerst liquide Finanzmittel, die jederzeit in Zahlungsmittel umgewandelt werden können und nur unwesentlichen Wertschwankungen unterliegen. Daher dürfen Zahlungsmitteläquivalente in der Regel nur eine Restlaufzeit von maximal drei Monaten, gerechnet von ihrem Erwerbszeitpunkt, haben.

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode ist ein Stichtagswert und ändert sich durch laufenden Zahlungsverkehr ständig. Die Aussagekraft ist daher begrenzt.

9. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen

Bei den Haftungsverhältnissen handelt es sich um ungewisse Verbindlichkeiten, aus denen dem Konzern in künftigen Haushaltsjahren Verpflichtungen erwachsen können, deren Eintritt der Verbindlichkeit aber nach aktuellem Kenntnisstand nicht erwartet wird bzw. nicht wahrscheinlich ist. Haftungsverhältnisse unterscheiden sich von bilanzierten Verbindlichkeiten und Rückstellungen nach dem Grad der Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme.

Zum 31.12.2016 bestehen Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen außerhalb des Vollkonsolidierungskreises in Höhe von 1.207.414,00 €. Die Haftungsverhältnisse bestehen ausschließlich aus Bürgschaften zugunsten der

| | |
|--|----------------|
| Naturschutzbund Deutschland, Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück | 7.414,00 € |
| Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | 1.200.000,00 € |

Anlagen
zum
Gesamtabschluss 2016

Anlage 1 Forderungsspiegel

| Art der Forderungen | Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2016) | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2015) | |
|---|---|----------------------------|---------------|---------------------|--|-----|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | | |
| | | EUR | EUR | EUR | | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | | 4 |
| 1. Forderungen | 25.289.685,17 | 19.761.238,88 | 0,00 | 5.528.446,29 | 18.319.603,97 | |
| Kreis Paderborn | 23.168.555,66 | 17.640.109,37 | 0,00 | 5.528.446,29 | 16.411.572,17 | |
| AV.E-Eigenbetrieb | 871.485,29 | 871.485,29 | 0,00 | 0,00 | 546.918,43 | |
| AV.E-GmbH | 41.165,48 | 41.165,48 | 0,00 | 0,00 | 128.005,79 | |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 1.208.478,74 | 1.208.478,74 | 0,00 | 0,00 | 1.233.107,58 | |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 749.393,60 | 749.393,60 | 0,00 | 0,00 | 1.092.293,99 | |
| Kreis Paderborn | 114.957,10 | 114.957,10 | 0,00 | 0,00 | 141.152,64 | |
| AV.E-Eigenbetrieb | 214.959,55 | 214.959,55 | 0,00 | 0,00 | 441.397,88 | |
| AV.E-GmbH | 6.991,79 | 6.991,79 | 0,00 | 0,00 | 15.811,95 | |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 412.485,16 | 412.485,16 | 0,00 | 0,00 | 493.931,52 | |
| 3. Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 26.039.078,77 | 20.510.632,48 | 0,00 | 5.528.446,29 | 19.411.897,96 | |

Anlage 2 Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2016) | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2015) |
|--|--|----------------------------|----------------------|---------------------|--|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kreis Paderborn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 18.613.460,81 | 5.153.341,81 | 8.186.862,71 | 5.273.256,29 | 20.649.825,64 |
| Kreis Paderborn | 8.696.818,41 | 3.849.274,48 | 4.064.582,11 | 782.961,82 | 11.153.856,53 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 9.916.642,40 | 1.304.067,33 | 4.122.280,60 | 4.490.294,47 | 9.495.969,11 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kreis Paderborn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Krediten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 399.465,64 | 223.196,92 | 176.268,72 | 0,00 | 480.760,69 |
| Kreis Paderborn | 399.465,64 | 223.196,92 | 176.268,72 | 0,00 | 480.760,69 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 9.005.187,31 | 9.005.187,31 | 0,00 | 0,00 | 8.221.783,79 |
| Kreis Paderborn | 6.190.070,10 | 6.190.070,10 | 0,00 | 0,00 | 5.567.882,26 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 838.668,82 | 838.668,82 | 0,00 | 0,00 | 777.271,06 |
| AV.E-GmbH | 57.882,50 | 57.882,50 | 0,00 | 0,00 | 267.802,93 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 1.918.565,89 | 1.918.565,89 | 0,00 | 0,00 | 1.608.827,54 |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten | 1.713.869,74 | 1.413.869,74 | 300.000,00 | 0,00 | 1.724.131,25 |
| Kreis Paderborn | 1.433.231,55 | 1.133.231,55 | 300.000,00 | 0,00 | 1.346.960,65 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 95.779,85 | 95.779,85 | 0,00 | 0,00 | 65.324,54 |
| AV.E-GmbH | 4.199,49 | 4.199,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 180.658,85 | 180.658,85 | 0,00 | 0,00 | 311.846,06 |
| 7. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen | 6.735.407,74 | 4.431.212,07 | 2.304.195,67 | 0,00 | 3.894.021,05 |
| Kreis Paderborn | 6.718.601,02 | 4.414.405,35 | 2.304.195,67 | 0,00 | 3.894.021,05 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AV.E-GmbH | 16.806,72 | 16.806,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten | 36.467.391,24 | 20.226.807,85 | 10.967.327,10 | 5.273.256,29 | 34.970.522,42 |
| Nachrichtlich anzugeben: | | | | | |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten außerhalb des Konsolidierungskreises | 1.207.414,00 | | | | 1.207.414,00 |
| Bürgschaften: | | | | | |
| Kreis Paderborn | 1.207.414,00 | | | | 1.207.414,00 |
| AV.E-Eigenbetrieb | 0,00 | | | | 0,00 |
| AV.E GmbH | 0,00 | | | | 0,00 |
| Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | 0,00 | | | | 0,00 |

Anlage 3 Kapitalflussrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Haushaltsjahr 2016 | Haushaltsjahr 2015 |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | Angaben in € | Angaben in € |
| 1 | Periodenergebnis vor außerordentliche Posten des Konzerns (einschl. Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaften) | -4.751.602 | 2.687.649 |
| 2 | Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 13.017.020 | 12.825.497 |
| 3 | Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen | 9.836.927 | 10.433.333 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-) | -4.644.299 | -6.438.763 |
| 5 | Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 244.904 | -181.857 |
| 6 | Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -9.460.734 | -1.965.452 |
| 7 | Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 508.499 | 5.377.388 |
| 8 | Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten | 0 | 0 |
| 9 | Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8) | 4.750.715 | 22.737.794 |
| 10 | Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 329.273 |
| 11 | Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -5.830.268 | -6.512.244 |
| 12 | Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 |
| 13 | Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | -212.785 | -90.896 |
| 14 | Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 13.000.809 | 312 |
| 15 | Auszahlungen (-) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -4.453.885 | -8.287.849 |
| 16 | Einzahlungen (+) aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | 0 | 0 |
| 17 | Auszahlungen (-) aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | 0 | 0 |
| 18 | Einzahlungen (+) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 0 | 100.000 |
| 19 | Auszahlungen (-) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 0 | -1.250.000 |
| 20 | Einzahlungen (+) aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren | 1.393.339 | 3.279.716 |
| 21 | Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 20) | 3.897.210 | -12.431.688 |
| 22 | Einzahlungen (+) aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.) | 0 | 0 |
| 23 | Auszahlungen (-) an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen) | 0 | 0 |
| 24 | Einzahlungen (+) aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten | 490.145 | 0 |
| 25 | Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten | -2.526.510 | -3.585.721 |
| 26 | Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 22 bis 25) | -2.036.365 | -3.585.721 |
| 27 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21, 26) | 6.611.560 | 6.720.385 |
| 28 | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 23.956.722 | 17.236.338 |
| 29 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 27 bis 29) | 30.568.282 | 23.956.722 |

Gesamtlagebericht
zum
Gesamtabschluss 2016

1. Vorbemerkung

Der Gesamtlagebericht ist entsprechend § 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW dem Gesamtabschluss als Ergänzung beizufügen. Gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO NRW soll der Gesamtlagebericht dazu dienen, das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage zu erläutern. Dazu sind der Gesamtgeschäftsverlauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Hinzu kommt eine ausgewogene, umfassende und angemessene Analyse des kommunalen Konzerns. Ebenfalls ist unter Angabe der zugrunde liegenden Risiken auf die künftige Gesamtentwicklung des Kreises Paderborn einzugehen. Hinzu kommen Angaben über die Verantwortlichkeiten (Landrat, Kämmerer sowie der Kreistagsmitglieder) gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW.

2. Konsolidierungskreis

Zum Konsolidierungskreis des Konzerns Kreis Paderborn gehören 2 Beteiligungsgesellschaften und ein Eigenbetrieb. Neben der Kernverwaltung sind der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn, die AV.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH und die Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH voll zu konsolidieren.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Zusammensetzung des Vollkonsolidierungskreises nicht verändert.

3. Darstellung der Vermögens-, Schulden- Ertrags- und Finanzgesamtlage

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

| Vermögensstruktur | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| | in TEUR | in TEUR | in TEUR |
| Anlagevermögen | 358.415,00 | 374.120,28 | -15.705,28 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 366,21 | 290,05 | 76,16 |
| Sachanlagen | 249.201,32 | 256.429,23 | -7.227,91 |
| Finanzanlagen | 108.847,47 | 117.401,00 | -8.553,53 |
| Umlaufvermögen | 64.114,37 | 48.708,21 | 15.406,16 |
| Vorräte | 482,66 | 565,24 | -82,58 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 26.039,08 | 19.411,90 | 6.627,18 |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens | 7.024,35 | 4.774,35 | 2.250,00 |
| Liquide Mittel | 30.568,28 | 23.956,72 | 6.611,56 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 35.181,16 | 34.515,03 | 666,13 |
| Summe Aktiva | 457.710,53 | 457.343,52 | 367,01 |

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2016 beträgt 457,71 Mio. € und liegt damit um 0,08 % über dem Vorjahreswert von 457,34 Mio. €.

Die Vermögensstruktur ist durch das **Anlagevermögen** von 358,42 Mio. € (78,3 % der Bilanzsumme) geprägt.

Innerhalb des Anlagevermögens entfällt mit 249,2 Mio. € (54,4 % der Bilanzsumme) der bedeutsamste Anteil auf die **Sachanlagen**. Die bebauten Grundstücke mit 110,18 Mio. € und das kommunale Infrastrukturvermögen mit 99,2 Mio. € sind hier besonders hervorzuheben.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagevermögen um rd. 7,22 Mio. € verringert.

Die **Finanzanlagen** stellen mit 108,85 Mio. € rd. 23,8 % des bilanziellen Vermögens des Konzerns Kreis Paderborn dar und liegen damit mit rd. 8,55 Mio. € unter dem Vorjahreswert.

Innerhalb der Finanzanlagen bilden die unter den Wertpapieren des Anlagevermögens ausgewiesenen RWE-Aktien und Anteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe in Münster mit insgesamt 54,97 Mio. € (Vorjahr 50,55 Mio. €) den größten Posten.

Die RWE-Stammaktie ging Ende Dezember 2016 mit einem Kurswert von 11,58 € aus dem Handel. Gegenüber dem vom Kreis Paderborn im Jahresabschluss 2015 beigelegten Buchwert in Höhe von 11,71 € ist dies ein Rückgang von 0,13 € je Aktie. Von einer Neubewertung der RWE-Aktien wurde dennoch abgesehen, weil die zum Abschlussstichtag vorgenommene Prüfung eines möglichen Abschreibungsbedarfes ergab, dass eine voraussichtlich dauernde Wertminderung nach § 35 Abs. 5 Satz 1 GemHVO zum 31.12.2016 nicht besteht. Die Prüfung wurde anhand der von der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (GPA NRW) empfohlenen Kriterien zur Feststellung einer voraussichtlich dauernden Wertminderung vorgenommen. Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 Stammaktien.

Die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe in Münster (kvw) bieten ihren Mitgliedern mit dem kwv-Versorgungsfonds ein Instrument für den Aufbau fungiblen Vermögens zur Deckung künftiger Pensionslasten für die Beamtinnen und Beamten kommunaler Arbeitgeber an. Im Laufe des Jahres 2016 hat der Kreis Paderborn 4,42 Mio. EUR in den Versorgungsfonds eingezahlt.

Die ebenfalls unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen haben sich auf 35,01 Mio. € (Vorjahr: 48,01 Mio. €) verringert. Die Verringerung in Höhe von rd. 13 Mio. € resultiert aus der Umwandlung von langfristigen Forderungen des AV.E-Eigenbetriebs aus Schuldscheindarlehen und langfristigen Fest- und Termingeldern in kurzfristige Finanzmittel.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 26,04 Mio. €, liquiden Mitteln in Höhe von rd. 30,57 Mio. € sowie den unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesenen Termingeldern in Höhe von 7,02 Mio. € zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Umlaufvermögen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 um rd. 15,41 Mio. € auf 64,11 Mio. € (14,0 % der Bilanzsumme) erhöht.

Die **aktive Rechnungsabgrenzung** stellt mit 35,18 Mio. € bzw. 7,2 % des bilanziellen Vermögens eine nicht unerhebliche Größe dar. Gegenüber dem Vorjahr hat sich eine Erhöhung um 0,67 Mio. € ergeben.

| Kapitalstruktur | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| | in TEUR | in TEUR | in TEUR |
| Eigenkapital | 67.994,58 | 69.164,70 | -1.170,12 |
| Allgemeine Rücklage | 41.015,91 | 32.429,77 | 8.586,14 |
| Ausgleichsrücklage | 12.086,05 | 12.086,05 | 0,00 |
| Ergebnisvorträge | 6.044,86 | 8.585,91 | -2.541,05 |
| Gesamtjahresergebnis | -4.550,65 | 2.463,61 | -7.014,26 |
| Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter | 13.398,40 | 13.599,35 | -200,96 |
| Sonderposten | 107.707,47 | 110.960,40 | -3.252,93 |
| Rückstellungen | 225.235,30 | 218.917,37 | 6.317,93 |
| Verbindlichkeiten | 36.467,39 | 34.970,52 | 1.496,87 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 20.305,79 | 23.330,53 | -3.024,73 |
| Summe Passiva | 457.710,53 | 457.343,52 | 367,01 |

Das **Eigenkapital** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 67,99 Mio. € und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 1,17 Mio. € bzw. 1,69 % verringert.

Die **Sonderposten** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 107,71 Mio. € ausgewiesen (23,5 % der Bilanzsumme) und resultieren ganz wesentlich aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen (105,77 Mio. €) und den Sonderposten für den Gebührenausgleich (1,93 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich ein Rückgang von 3,25 Mio. € bei den Zuwendungen für Investitionen (3,91 Mio. €) während sich die Sonderposten für den Gebührenausgleich um 0,66 Mio. € erhöht haben.

Die **Rückstellungen** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 225,24 Mio. € ausgewiesen und prägen mit einem Anteil von 49,21 % die Kapitalstruktur ganz wesentlich. Sie setzen sich aus Pensionsrückstellungen in Höhe von 155,76 Mio. €, Instandhaltungsrückstellungen von 2,84 Mio. €, Steuerrückstellungen von 0,07 Mio. € sowie sonstigen Rückstellungen in Höhe von 12,18 Mio. € zusammen. Hinzu kommen Rückstellungen für die Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ in Höhe von 54,38 Mio. €. Diese sind ausschließlich im Jahresabschluss des AV.E-Eigenbetriebes angesiedelt, da die Aufgaben des Kreises Paderborn in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“, dem Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb) übertragen wurden. Die Höhe dieser Rückstellung beruht auf dem Gutachten eines Sachverständigen. Zum derzeitigen Zeitpunkt wird davon ausgegangen, dass nicht ernsthaft absehbar und wahrscheinlich ist, dass der Fall einer nicht gedeckten Nachsorge eintreten wird.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Rückstellungen insgesamt um 6,32 Mio. € erhöht. Erhöhungen ergeben sich im Wesentlichen bei der Deponierückstellung (+ 6,75 Mio. €) sowie den sonstigen Rückstellungen (+ 0,27 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr verringert haben sich die Pensionsrückstellung (- 0,37 Mio. €), und die Instandhaltungsrückstellungen (- 0,41 Mio. €).

Der Konzern Kreis Paderborn weist zum Bilanzstichtag 31.12.2016 **Verbindlichkeiten** in einer Gesamthöhe von 36,47 Mio. € (Vorjahr 34,97 Mio. €) aus. Dies entspricht einem prozentualen Anteil an der Bilanzsumme von 7,97 % (Vorjahr 7,65 %).

Innerhalb der Verbindlichkeiten weisen die Posten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ mit 18,61 Mio. €, die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ mit 9,01 Mio. €, die „sonstigen Verbindlichkeiten“ mit 1,71 Mio. € und die „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ mit 6,74 Mio. € die größten Verpflichtungen aus.

Die Gesamtverbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um 1,5 Mio. € gestiegen. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf den gestiegenen Ansatz bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ 0,78 Mio. €) und den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen (+ 2,84 Mio. €) zurückzuführen. Dem gegenüber steht ein Rückgang insbesondere bei den Investitionskrediten (- 2,04 Mio. €).

Die **passive Rechnungsabgrenzung** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 20,31 Mio. € und hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,02 Mio. € verringert.

3.2 Ertragslage

Im Wirtschaftsjahr ist insgesamt ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 4,75 Mio. € erwirtschaftet werden. Die genaue Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

| Gesamtergebnisrechnung | | | | | |
|----------------------------------|-----|--|--|-----------------------------------|---|
| Ertrags und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Ergebnis des Vorjahres | Ver- änder- ung (in %) |
| | | | EUR | EUR | |
| 01 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.222.507,67 | 2.183.658,80 | 1,78 |
| 02 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 260.030.515,98 | 248.330.217,92 | 4,71 |
| 03 | + | Sonstige Transfererträge | 3.967.877,19 | 3.405.190,50 | 16,52 |
| 04 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.874.194,18 | 27.285.632,51 | -5,17 |
| 05 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 39.191.570,00 | 37.733.964,72 | 3,86 |
| 06 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 49.108.331,11 | 47.375.105,84 | 3,66 |
| 07 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.853.601,03 | 6.378.319,63 | -23,90 |
| 08 | + | Aktivierete Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | |
| 09 | +/- | Bestandsveränderungen | -22.506,09 | 23.586,15 | -195,42 |
| 10 | = | Ordentliche Gesamterträge | 385.226.091,07 | 372.715.676,07 | 3,36 |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 69.835.737,13 | 67.499.849,11 | 3,46 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 5.433.789,17 | 6.999.236,63 | -22,37 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.406.813,96 | 45.241.554,34 | 2,58 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 13.017.019,70 | 12.825.496,63 | 1,49 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 194.353.201,33 | 178.257.504,14 | 9,03 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 62.686.184,53 | 61.738.093,11 | 1,54 |
| 17 | = | Ordentliche Gesamtaufwendungen | 391.732.745,82 | 372.561.733,96 | 5,15 |
| 18 | = | Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo aus Zeile 10 - 17) | -6.506.654,75 | 153.942,11 | -4.326,69 |
| 19 | + | Finanzerträge | 4.485.530,60 | 5.566.988,59 | -19,43 |
| 20 | - | Finanzaufwendungen | 2.730.477,88 | 3.033.281,76 | -9,98 |
| 21 | = | Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 und 20) | 1.755.052,72 | 2.533.706,83 | -30,73 |
| 22 | = | Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -4.751.602,03 | 2.687.648,94 | -276,79 |
| 23 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = | Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = | Gesamtjahresergebnis (Zeile 22 und 25) | -4.751.602,03 | 2.687.648,94 | -276,79 |
| 27 | - | Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis | 200.956,25 | 224.037,62 | -10,30 |
| 28 | = | Gesamtbilanzgewinn/ -verlust (Saldo aus Zeile 26 - 27) | -4.550.645,78 | 2.463.611,32 | -284,71 |

Das **ordentliche Gesamtergebnis** (ER-Zeile 18) als Saldo aus ordentlichen Gesamterträgen und ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt mit -6,51 Mio. € ab. Gegenüber dem Vorjahr verschlechtert sich das ordentliche Gesamtergebnis damit um 6,66 Mio. €.

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 385,23 Mio. € (2015: 372,72 Mio. €) werden maßgeblich durch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (ER-Zeile 02) beeinflusst. Diese haben mit 260,0 Mio. € einen Anteil von 67,5 % an den gesamten ordentlichen Erträgen. Die im Vergleich zum Vorjahr erfolgte Steigerung um 11,7 Mio. € ist maßgeblich für die Verbesserung des ordentlichen Gesamtergebnisses und hauptsächlich bei der Kreisverwaltung Paderborn verbucht. Sie ist u.a. auf höhere Zuwendungen und Zuschüsse für Laufende Zwecke, höhere Schlüsselzuweisungen vom Land sowie einer höheren Kreis- und Jugendamtsumlage zurückzuführen.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen (ER-Zeile 17) belaufen sich im Jahr 2016 auf 391,73 Mio. € (2015: 372,56 Mio. €). Hier bilden die Transferaufwendungen (ER-Zeile 15) mit 194,35 Mio. € oder 49,61 % die größte Aufwandsposition. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich für diese Position Mehraufwendungen in Höhe von 16,1 Mio. €. Die Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, bilanziellen Abschreibungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (ER-Zeile 11, 13, 14 und 16) in Höhe von insgesamt 4,64 Mio. € tragen des Weiteren zu den gestiegenen Gesamtaufwendungen bei. Dem stehen Rückgänge in dem Bereich Versorgungsaufwendungen (ER-Zeile 12) von 1,57 Mio. € gegenüber.

Das positive **Finanzergebnis** (ER-Zeile 21) in Höhe von rd. 1,76 Mio. € ist besonders durch die Dividenden und Gewinnausschüttungen der Beteiligungen des Kreises Paderborn geprägt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verringerung von 0,78 Mio. €.

Es ergibt sich ein **Gesamtjahresergebnis** von – 4,75 Mio. € (ER-Zeile 26), das sich auf die Kernverwaltung und die verselbständigte Aufgabenbereiche wie folgt verteilt:

| Bereich | Anteil am Gesamtergebnis |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Kernverwaltung | -93.877,61 € |
| AV.E-Eigenbetrieb | -4.200.110,56 € |
| AV.E GmbH | 3.083,65 € |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | <u>-460.697,51 €</u> |
| | -4.751.602,03 € |

Da der Kreis Paderborn an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH nicht zu 100% beteiligt ist, ist den **Minderheitsgesellschaftern** deren Jahresergebnis anteilig zuzurechnen. Dabei handelt es sich um einen Betrag in Höhe von -200.956,25€ (43,62% von -460.697,51 €).

Beim Gesamtjahresergebnis ist der Ergebnisanteil der Minderheitsgesellschafter zu berücksichtigen, so dass sich ein **Gesamtbilanzergebnis** von -4.550.645,78 € ergibt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das diesjährige Gesamtbilanzergebnis eine Verschlechterung in Höhe von 7,01 Mio. €.

3.3 Finanzlage

Die Liquiditätslage des Konzerns ist der dem Anhang als **Anlage 3** beigefügten **Kapitalflussrechnung** zu entnehmen, die nachfolgend in verkürzter Fassung wiedergegeben ist:

| | 2016 in TEUR | 2015 in TEUR | Veränderung in TEUR |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Liquide Mittel Anfangsbestand zum 01.01. | + 23.956 | + 17.236 | + 6.720 |
| + / - Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | + 4.751 | + 22.738 | - 17.987 |
| + / - Cashflow aus Investitionstätigkeit | + 3.897 | - 12.432 | + 16.329 |
| + / - Cashflow aus Finanzierungstätigkeit | - 2.036 | - 3.586 | +1.550 |
| + / - Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 |
| = Liquide Mittel Endbestand zum 31.12. | + 30.568 | + 23.956 | + 6.612 |

Der **Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** (Saldo der einzahlungswirksamen Erträge und auszahlungswirksamen Aufwendungen) zeigt im Geschäftsjahr 2016 einen Mittelüberschuss von ca. 4,75 Mio. €. Damit kann wie auch im Vorjahr ein Einzahlungsüberschuss aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser um 17,99 Mio. € geringer aus. Der Rückgang wird maßgeblich vom negativen Periodenergebnis des Konzerns, der Zunahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen geprägt.

Die Erhöhung des **Cashflow aus Investitionstätigkeit** gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus rd. 13,0 Mio. € höheren Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens sowie geringeren Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen in Höhe von 4,45 Mio. € (2015: 8,29 Mio. €).

Der **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich auf –2,04 Mio. € und weist damit ein negatives Ergebnis aus. Grund sind die Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten in Höhe von rd. 2,53 Mio. €, denen Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten in Höhe von 0,49 Mio. € gegenüberstehen.

In Summe führt dies zu einem verbesserten Stand des Finanzmittelfonds (liquide Mittel) i.H.v. insgesamt rd. 6,61 Mio. €.

4. Kennzahlen zur Gesamtlage

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

Die Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets werden in die vier Analysebereiche „Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation“, „Vermögenslage“, „Finanzlage“ und „Ertragslage“ unterteilt.

| Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------------------------|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Kennzahl | Berechnungsformel | 2016 | Entwicklung im Zeitvergleich | | | | | |
| | | | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
| Aufwandsdeckungsgrad | $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 98,3% | 100,0% | 100,2% | 100,2% | 99,5% | 97,7% | 98,2% |
| Eigenkapitalquote 1 | $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 14,9% | 15,1% | 18,4% | 17,6% | 23,1% | 22,8% | 23,1% |
| Eigenkapitalquote 2 | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 38,0% | 39,1% | 42,5% | 42,2% | 46,5% | 47,0% | 46,5% |
| Fehlbetragsquote | $\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$ | 8,9% | k.A. | k.A. | k.A. | k.A. | 4,5% | 2,9% |
| Vermögenslage | | | | | | | | |
| Kennzahl | Berechnungsformel | 2016 | 2015 | Entwicklung im Zeitvergleich | | | | |
| | | | | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
| Infrastrukturquote | $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 21,7% | 22,7% | 22,3% | 22,9% | 22,0% | 22,8% | 22,6% |
| Abschreibungsintensität | $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 3,3% | 8,5% | 3,6% | 14,6% | 3,8% | 6,2% | 7,0% |
| Drittfinanzierungsquote | $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$ | 35,7% | 20,2% | 66,7% | 12,5% | 58,6% | 30,0% | 26,1% |
| Investitionsquote | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$ | 37,9% | 44,0% | 73,6% | 50,5% | 66,1% | 114,9% | 72,5% |
| Finanz- und Schuldenlage | | | | | | | | |
| Kennzahl | Berechnungsformel | 2016 | 2015 | Entwicklung im Zeitvergleich | | | | |
| | | | | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
| Anlagendeckungsgrad 2 | $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ | 108,6% | 103,9% | 101,9% | 99,9% | 100,7% | 99,2% | 102,3% |
| Dynamischer Verschuldungsgrad | $\frac{\text{Effektiverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$ | 44,7 Jahre | 9,6 Jahre | 26,8 Jahre | 16,1 Jahre | 34,6 Jahre | 35,2 Jahre | 10,4 Jahre |
| Liquidität 2. Grades | $\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$ | 252,5% | 243,6% | 277,7% | 188,9% | 332,1% | 228,4% | 108,7% |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | $\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 4,4% | 3,3% | 2,3% | 2,7% | 2,1% | 2,1% | 5,5% |
| Zinslastquote | $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 0,7% | 0,8% | 0,9% | 1,0% | 1,0% | 1,1% | 0,8% |

| Ertragslage | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---|-------|-------|------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Kennzahl | Berechnungsformel | 2016 | 2015 | Entwicklung im Zeitvergleich | | | | |
| | | | | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
| Allgemeine Umlagenquote | $\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | 49,8% | 50,0% | 48,9% | 52,0% | 52,5% | 52,2% | 50,3% |
| Zuwendungsquote | $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | 17,7% | 16,6% | 16,1% | 15,3% | 14,7% | 13,3% | 20,2% |
| Personalintensität | $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 17,8% | 18,1% | 17,9% | 18,6% | 19,2% | 19,9% | 16,7% |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 11,8% | 12,1% | 12,7% | 13,6% | 14,7% | 13,8% | 14,0% |
| Transferaufwandsquote | $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 49,6% | 47,8% | 46,7% | 46,0% | 45,2% | 41,9% | 45,1% |

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Zur Deckung der operativen Geschäftstätigkeit in ein Aufwandsdeckungsgrad von 100% notwendig.

Das anzustrebende Ziel des finanziellen Gleichgewichts wurde in 2016 geringfügig unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Kennzahl leicht gesunken (1,7 %).

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt. Sie ist damit ein wichtiger Indikator für die Kreditwürdigkeit einer Kommune. Zu beachten ist dabei, dass die Eigenkapitalquote nicht zeitpunktbezogen, sondern zeitraumbezogen betrachtet werden sollte.

Für den Konzern Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2016 eine Eigenkapitalquote 1 von 14,9 %. Gegenüber dem Vorjahr (15,1 %) ist sie leicht (0,2 %) gesunken.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am Gesamtkapital. Hierbei wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen erweitert. Bei diesen Sonderposten handelt es sich um investitionsbezogene Zuwendungen, die entsprechend der geplanten Nutzungsdauer des angeschafften Wertgegenstandes bilanziert werden und charakterlich dem Eigentum zugeordnet werden können, weil keine ausdrückliche Rückzahlungsverpflichtung für die Kommune besteht.

Anhand der Eigenkapitalquote 2 lässt sich eine bessere Aussage über eine drohende Überschuldung des Kreises treffen. Eine hohe Kennzahl verdeutlicht, dass das Vermögen zu einem großen Anteil nicht über Kredite finanziert wurde.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote um 1,1%-Punkte auf nun 38,0% gesunken.

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

Vermögenslage

Die **Infrastrukturquote** spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Diese Quote liegt für 2016 bei 21,7 % ist damit gegenüber dem Vorjahr um 1,0 %-Punkte gesunken.

Die **Abschreibungsintensität** gibt an, inwieweit der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Die Abschreibungsintensität sinkt um 5,2 %-Punkte auf 3,3 %.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten dazu beitragen, negative Belastungen aus Abschreibungen abzuschwächen. Die Drittfinanzierungsquote wird jedoch dadurch eingeschränkt, dass hierin die Erträge der Sonderposten für den Gebührenausschlag enthalten sind, welche keinen Bezug zu den Abschreibungen des Anlagevermögens haben. Dennoch zeigt die Drittfinanzierungsquote, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem großen Anteil durch die Finanzierung Dritter gemildert wird. Nach einem deutlichen Rückgang in 2015 aufgrund des außerplanmäßigen Abschreibungsaufwandes infolge der Wertberichtigung der RWE-Aktien steigt die Quote in 2016 wieder um 15,5 %-Punkte auf 35,7 %.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Nach dem Handbuch zum NKF-Kennzahlenset weisen „gesunde Kommunen“ einen Wert von über 100 % auf.

Zum Abschlussstichtag 2016 liegt die Investitionsquote des Konzerns Kreis Paderborn bei 37,9 % (2015: 44,0 %).

Finanzlage

Der **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, zu welchem Prozentsatz das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Nach der „Goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100 % betragen, da das langfristig gebundene Vermögen auch langfristig finanziert sein sollte.

Das langfristige Fremdkapital setzt sich aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre) zusammen. Für 2016 liegt diese Quote bei 108,6 % und damit 8,6 % über dem angestrebten Wert. Die Quote konnte im Vergleich zum Vorjahr um 4,7 % verbessert werden.

Der **Dynamische Verschuldungsgrad** gibt an, in wie vielen Jahren es unter gleichen Bedingungen theoretisch möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen.

Der Konzern Kreis Paderborn weist eine Kennzahl von 44,7 aus. Dies bedeutet, dass die (theoretische) Entschuldungsdauer rd. 44,7 Jahre beträgt. Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt.

Der verhältnismäßig hohe Wert 2016 basiert auf der starken Reduktion des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit zu der die Verschuldung ins Verhältnis gesetzt wird.

Die Kennzahl „**Liquidität 2. Grades**“ zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen, müsste die Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ bei mindestens 100% liegen.

Die ausgewiesene Quote von 252,5 % besagt, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten ausreichend durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind. Wegen der Stichtagsbezogenheit hat diese Kennzahl allerdings nur eine begrenzte Aussagefähigkeit, da fällige Verbindlichkeiten zwischenzeitlich schon bezahlt und neue (in ggf. anderer Größenordnung) entstanden sein können.

Mit Hilfe der **kurzfristigen Verbindlichkeitsquote** kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Mit einer Quote von 4,4 % in 2016 ergibt sich eine geringe Belastung.

Die **Zinslastquote**, die den Anteil des Zinsaufwandes an den ordentlichen Gesamtaufwendungen anzeigt, fällt in 2016 mit 0,7 % gering aus.

Ertragslage

Die **Allgemeine Umlagenquote** und die Zuwendungsquote zeigen, dass der Konzern Kreis Paderborn bei der Finanzierung seiner Aufwendungen erheblich von den Zahlungen des Bundes, des Landes NRW und seiner kreisangehörigen Kommunen abhängig ist. Soweit die sonstigen Erträge des Kreises Paderborn nicht ausreichen, ist von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage (Kreisumlage allgemein und Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt sowie Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule und Kreisfahrbücherei) zu zahlen. Das Ertragsaufkommen hieraus lag für 2016 bei rd. 191,8 Mio. €. Gemessen an den ordentlichen Gesamterträgen für 2016 (385,23 Mio. €) ergibt sich eine Umlagenquote von 49,8 % (Vorjahr: 50,0 %).

Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Konzern Kreis Paderborn von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Hier sind insbesondere die Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs von besonderer Bedeutung und nehmen den größten Posten unter den Erträgen aus Zuwendungen ein. Weitere größere Zuwendungserträge ergeben sich insbesondere aus den Bedarfszuweisungen für die soziale Sicherung und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

Zum Bilanzstichtag ergibt sich eine Zuwendungsquote von 17,7 %, die damit um 1,1 % über die Vorjahresquote liegt.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen an. Hier ist in 2016 eine Quote von 17,8 % zu verzeichnen. Gegenüber 2015 ist die Quote um 0,3 % gesunken.

Mittels der **Sach- und Dienstleistungsintensität** ist ersichtlich, wie hoch der Anteil der Aufwendungen für Leistungen Dritter an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist.

In 2016 ergibt sich eine Quote von 11,8 % und ist damit gegenüber 2015 um 0,3 % gesunken.

Größter Posten auf der Aufwandsseite ist die Position der Transferaufwendungen. Die **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen diesen Aufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Zu den Transferaufwendungen gehört neben sämtlichen Leistungen der Sozial- und Jugendverwaltung auch die Landschaftsumlage. Die Entwicklungen in diesen Bereichen sind fast ausschließlich fremd gesteuert (z.B. durch Bundes- oder Landesvorgaben, Fallzahlenentwicklung).

In 2016 liegt die Quote bei 49,6 % und damit 1,8 %-Punkte über dem Vorjahreswert von 47,8 %.

5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Während ein Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern. Bezogen auf die zukunftsorientierten Aussagen können die tatsächlichen Ergebnisse wesentlich von den erwarteten Entwicklungen abweichen.

Die nachfolgenden weiteren Ausführungen wurden auszugsweise aus den Lageberichten zum Jahresabschluss 2016 der einzelnen Betriebe übernommen.
Weitere Einzelheiten ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

5.1 Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn war im Jahr 2016 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, die in der Haushaltssatzung 2016 auf einen Höchstbetrag von 20,00 Mio. € festgesetzt waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

Bei Betrachtung der Kernverwaltung ergeben sich folgende **Chancen und Risiken** für die Gesamtentwicklung des Konzerns Kreis Paderborn:

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. In dem am 15.12.2016 verabschiedeten Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2017 steht im Steuerverbund eine originäre Finanzausgleichsmasse in Höhe von 10,64 Milliarden € zur Verfügung. Für Schlüsselzuweisungen wird insgesamt ein Betrag von 9,04 Milliarden € zur Verfügung gestellt.

Die Kreisverwaltung Paderborn erhält aufgrund der erhöhten Verbundmasse mit rd. 32,24 Mio. € in 2017 gegenüber dem Vorjahr rund 0,18 Mio. € geringfügig höhere Schlüsselzuweisungen (+ 0,56 %).

Die Sennegemeinde Hövelhof und die Stadt Bad Wünnenberg müssen ganz ohne Landes-schlüsselzuweisungen auskommen.

Der Landkreistag sowie der Städte- und Gemeindebund NRW haben in einer gemeinsamen Stellungnahme an den Minister für Inneres und Kommunales (MIK) Stellung genommen und erneut kritisiert, dass weiterhin das Ziel interkommunaler Verteilungsgerechtigkeit verfehlt wird. Erneut werden die wesentlichen Ergebnisse des sogenannten FiFo-Gutachtens nur teilweise umgesetzt. Dies führt zu einer Schiefelage des kommunalen Finanzausgleichs mit dem Ergebnis, dass die für einen Einwohner im kreisfreien Bereich einerseits und dem kreisangehörigen Bereich andererseits zur Verfügung stehenden Ressourcen immer weiter auseinanderklaffen. Letztlich werden die Mittel verstärkt in den kreisfreien Bereich verteilt, die dort verausgabt und nach der Systematik des Verteilungssystems wiederum als Indikatoren für einen höheren Bedarf gewertet werden.

Von den kommunalen Spitzenverbänden wird nach wie vor gefordert, dass der Verbundsatz mittelfristig wieder auf das bis 1982 bestehende Niveau (28,5 %) angehoben wird, während seit annähernd 30 Jahren nur noch nominell 23 % zugewiesen werden.

Durch steigende Fallzahlen, insbesondere aufgrund demographischer Entwicklung, der Flüchtlingssituation und medizinischen Fortschritts, entstehen für den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) weitere Mehrbedarfe u.a. bei der Eingliederungshilfe für Kinder und Erwachsene. Vor allem die finanziellen Auswirkungen von 3 Sozialgesetzen (Pflegestärkungsgesetz, Bildung und Teilhabe, Inklusionsstärkungsgesetz) sowie der zu erwartende Anstieg der Personalkosten führten zu dieser Hebesatzerhöhung, zumal die nahezu völlig aufgezehrte Ausgleichsrücklage nicht mehr in Anspruch genommen werden kann.

Die **Pensions- und Beihilferückstellungen** haben sich seit der Eröffnungsbilanz wie folgt entwickelt:

| Stand | Pensions- rückstellung | Beihilfe- rückstellung | Gesamt |
|------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| 01.01.2008 | 96.980.910 € | 25.176.215 € | 122.157.125 € |
| 31.12.2008 | 99.613.758 € | 25.911.381 € | 125.525.139 € |
| 31.12.2009 | 102.656.961 € | 26.760.315 € | 129.417.276 € |
| 31.12.2010 | 103.051.162 € | 28.849.875 € | 131.901.037 € |
| 31.12.2011 | 107.171.941 € | 29.950.438 € | 137.122.379 € |
| 31.12.2012 | 108.967.128 € | 30.532.028 € | 139.499.156 € |
| 31.12.2013 | 113.938.626 € | 31.119.255 € | 145.057.881 € |
| 31.12.2014 | 117.174.526 € | 32.667.199 € | 149.841.725 € |
| 31.12.2015 | 121.255.775 € | 34.873.799 € | 156.129.574 € |
| 31.12.2016 | 120.049.410 € | 35.710.348 € | 155.759.758 € |

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2016 eine Steigerung in Höhe von rd. 33,6 Mio. € oder um 27,52 % ergeben. Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend abgestoppt werden kann. Auch in den Folgejahren muss mit weiteren erheblichen Zuführungen gerechnet werden.

Zur Absicherung dieser Rückstellung hat der Kreis Paderborn bisher einen Betrag in Höhe von 41,373 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen. Das durch die bemerkenswert positive Wertentwicklung dieser Anlage erzielte Vermögen beläuft sich zum 31.12.2016 auf 49,405 Mio. €.

Als Folge der Energiewende sank der Kurs der großen Energieversorger, so auch der Kurs der **RWE-Aktien**. Nach mehreren Anpassungen des Aktienbestandes, zuletzt im Haushaltsjahr 2015, scheint sich der Aktienkurs wieder etwas zu erholen, nachdem sich dieser vorübergehend auf dem niedrigsten Stand seit der Werterfassung durch Bloomberg im Jahr 1992 befand.

Der **Schuldenstand** des Kreises Paderborn konnte seit 2007 kontinuierlich gesenkt werden und beläuft sich zum 31.12.2016 auf rd. 8,7 Mio. €. Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen nicht.

In den Jahren 2015 und 2016 konnten vorzeitig Darlehen in einem Gesamtvolumen von ca. 910.000 € getilgt werden.

Darüber hinaus wurde am 30.03.2017 ein weiteres Darlehen mit einer Restschuld in Höhe von ca. 2,36 Mio. € getilgt, so dass zusammen mit der regulären Darlehnstilgung 2017 zum 31.12.2017 mit einer Restverschuldung von nur noch 4,8 Mio. € zu rechnen ist.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf den Kreishaushalt sondern auch auf den Kreisumlagebedarf aus. Dies dürfte zu einer entsprechenden Senkung der allgemeinen Kreisumlage führen.

Der Bund hat am 29.06.2015 das **Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG)** veröffentlicht, mit dem der Bund die Länder bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände unterstützen will. Zu diesem Zweck stellt der Bund insgesamt 3,5 Milliarden € zur Verfügung; auf NRW entfällt eine Quote von 32,16 % = 1,126 Mrd. €.

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) vom 08.10.2015 legte der Landesgesetzgeber fest, dass der Kreis Paderborn im Förderungszeitraum einen Zuwendungsbetrag von ca. 4,339 Mio. € erhalten wird. Diese Mittel werden dem Kreis durch Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 08.10.2015 bereitgestellt. Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis zum 31.12.2020.

Nach dem 1. Kapitel, aus dem der Kreis ca. 4,34 Mio. € erhält, sind weitere Fördermittel von bundesweit 3,5 Mrd. € für Investitionen von finanzschwachen Kommunen und strukturschwachen Gebieten in die Verbesserung der Schulinfrastruktur vorgesehen.

Dabei soll auf das Land NRW ein Anteil von 1,12 Mrd. € entfallen.

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW (MHKBG NRW) hat dem Kreis in seinem Erlass vom 30.08.2017 einen Förderbetrag von 4,848 Mio. € in Aussicht gestellt.

Weiterhin stellt das Land NRW in einer Gemeinschaftsaktion mit der NRW.BANK das Förderprogramm „**Gute Schule 2020**“ auf, aus dem in den Jahren 2017 bis 2020 insgesamt 2 Mrd. € als Darlehen zur Finanzierung von Sanierung, Modernisierung und Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur zur Verfügung gestellt werden sollen.

Die gesetzliche Umsetzung erfolgt durch das sogenannte Schuldendiensthilfegesetz, mit dem das Land NRW den Schuldendienst für die Kreditkontingente übernimmt.

Es handelt sich hier somit um eine Förderung von 100 %, da sowohl Tilgung als auch Zinsen vollständig durch das Land übernommen werden.

Aus dem Förderprogramm kann der Kreis einen Betrag von $4 \times 1.936.662 \text{ €} = 7.746.648 \text{ €}$ erwarten.

Nach einer Mitteilung des Bundesministeriums für Bildung und Forschung hat dieses gemeinsam mit den Kultusministerien und Kultusministern der Länder Anfang 2017 eine Arbeitsgruppe mit der Erarbeitung einer Bund-Länder-Vereinbarung zur Unterstützung der Bildung in der digitalen Welt im Bereich der Schule bis spätestens Ende 2017 beauftragt.

Der Bund stellt zur Finanzierung des **Digitalpakts Schule** in den Jahren 2018 bis 2022 insgesamt rd. 5 Mrd. € für den Ausbau digitaler Ausstattung an allgemeinbildenden Schulen und beruflichen Schulen sowie sonderpädagogischen Bildungseinrichtungen in öffentlicher freier Trägerschaft bereit.

Es ist denkbar, dass aus diesem Fördertopf weitere 1,1 Mrd. € auf NRW entfallen.

Da sich diese Angaben lediglich auf einen Zwischenbericht des Bundes stützen, sind derzeit keine konkreten Aussagen darüber möglich, in welcher Höhe der Kreis Mittel aus diesem Förderprogramm erwarten kann. Dabei könnte es sich durchaus um einen einstelligen mittleren Millionenbetrag handeln.

Angesichts der Tatsache, dass dann vier Förderprogramme in der Zeit von 2015 bis 2022 abzuwickeln sind, ist darauf hinzuwirken, dass die schulbezogenen Investitionen in den künftigen 7 Jahren weitgehend über diese Förderprogramme finanziert werden.

Weitergehende Informationen zu den einzelnen Förderprogrammen können dem Lagebericht zum Jahresabschluss 2016 des Kreises Paderborn entnommen werden.

5.2 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Die Fluggastzahlen sind in 2016 gegenüber dem Vorjahr um 68.502 Passagiere bzw. 8,9 % gesunken. Während im Wirtschaftsplan auf Basis der Flugplanungen der Airlines noch ein Anstieg der Passagierzahlen um 2 % unterstellt wurde, führten allein die krisenbedingten Flugstreichungen und Nachfragerückgänge in den Zielgebieten Türkei, Ägypten und Tunesien zu einem Verlust von 110.000 Passagieren. Dieser konnte durch Kapazitätssteigerungen auf anderen Strecken und einem Passagierzuwachs von 40.000 Passagieren teilweise kompensiert werden. Mit einem Zuwachs von 2,3 % entwickelte sich die Passagierzahl auf den Liniendiensten positiv.

Das Sitzplatzangebot für 2017 liegt nach der aktuellen Verkehrsplanung (Stand 31.05.2017) deutlich über dem Vorjahr. Ab dem 26. März hat die Deutsche Lufthansa AG ihr Drehkreuz in Frankfurt mit sechs wöchentlichen Frequenzen in ihren Flugplan aufgenommen. Diese Flüge ergänzen die nunmehr 28 wöchentlichen Flüge nach München. Die Passagierentwicklung wird auch in diesem Jahr von der politischen Situation in der Türkei abhängen. Die Entwicklung der anderen touristischen Strecken ist sehr positiv und übertrifft teilweise die Erwartungen der Reiseveranstalter. Die unterjährige Ausweitung der angebotenen Kapazitäten hängt derzeit alleine von der Verfügbarkeit der hierfür benötigten Flugzeuge ab. Eine valide Abschätzung der für 2017 zu erwartenden Passagierzahlen ist somit derzeit nicht möglich. In der mittelfristigen Erfolgsplanung 2017 bis 2021 wird unter der Annahme eines leichten Passagierwachstums von jährlich 15.000 Gästen ab 2021 mit einem jährlichen Fehlbetrag von annähernd 2,5 Mio. EUR gerechnet.

Im Berichtsjahr wurden ca. 1.511 TEUR investiert (tatsächlicher Mittelabfluss). Die Geschäftsleitung hat dem Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung im Rahmen der vergangenen Sitzungen die notwendigen Investitionsmaßnahmen im Zeitraum 2017 bis 2022 präsentiert. Dabei geht sie von obligatorischen, weil behördlich vorgeschriebenen oder betrieblich zwingend notwendigen, Maßnahmen in Höhe von 17,1 Mio. EUR aus. Darüber hinaus sieht die Geschäftsleitung einen fakultativen Investitionsbedarf im o.g. Zeitraum in Höhe von 7,7 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung der Eigenfinanzierungsmöglichkeiten, die sich auf Basis der mittelfristigen Erfolgsplanung und bei einem jährlichen Verlustausgleich von 2,5 Mio. EUR ergeben, besteht bei den obligatorischen Maßnahmen eine Finanzierungslücke in Höhe von 6,1 Mio. EUR. Im Gesellschafterkreis werden derzeit Beschlüsse vorbereitet, um diese Finanzierungslücke zu schließen.

Am Flughafen Kassel-Calden waren die bisherigen Versuche, ein nachhaltiges Flugprogramm anzubieten, nicht erfolgreich und das Passagieraufkommen hielt sich in Grenzen. Für den Zeitraum Juli bis Oktober 2017 wurde ein touristisches Flugprogramm veröffentlicht, das 12 wöchentliche Flüge zu Destinationen umfasst, die alle auch von Paderborn/Lippstadt angeboten werden. Das Angebot wird die Nachfrage am Flughafen Paderborn/Lippstadt negativ beeinflussen. Darüber hinaus besteht das Risiko, dass in Kassel ein ganzjähriges und weiter wachsendes Flugprogramm angeboten wird.

Chancen ergeben sich aus der im bundesweiten Vergleich hohen Leistungsfähigkeit und Kaufkraft der Region, die von den Fluggesellschaften und Reiseveranstaltern bisher zum Teil unterschätzt werden. Gemessen daran und im Vergleich mit dem Streckenangebot anderer

Flughäfen ist Paderborn/Lippstadt noch unterversorgt. Das Fluggastpotential des Einzugsgebietes wird derzeit nicht voll ausgeschöpft. Seit Beginn des Sommerflugplans 2017 bedient die Lufthansa deren Drehkreuz am Flughafen Frankfurt mit sechs wöchentlichen Flügen. Diese Flüge sind im ersten Schritt zeitlich so geplant, dass sie das Angebot nach München, welches ebenfalls zum Sommer um drei wöchentliche Frequenzen aufgestockt wurde, ergänzen. Bei entsprechender Marktresonanz besteht die Chance, Frankfurt mehrmals täglich anzubinden und damit das Destinationsportfolio dieses Drehkreuzes für das Einzugsgebiet des Paderborn-Lippstadt Airport voll zu erschließen. An dem Anschluss an ein weiteres europäisches Drehkreuz sowie an zusätzlichen Direktverbindungen wird weiterhin gearbeitet.

Die Abhängigkeit von insbesondere einer großen Luftverkehrsgesellschaft im Touristik-Charterflugverkehr hat sich durch die Engagements der TUI AG sowie von Thomas Cook reduziert.

5.3 Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

Bei den Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der AV.E. Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2017 keine bedeutenden Mengenänderungen. Eine weitere Reduzierung der Hausmüllmengen durch die Einführung der Wertstofftonne wird für 2017 nicht erwartet. Die Gebühreneinnahmen sind gerade aus dem Bereich der kommunalen Siedlungsabfälle sicher. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger.

Weniger prognostizierbar bleiben fortgesetzt die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Beseitigung“. Hier spielen konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass verwertbare Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl lässt das zurückliegende Jahr 2016 vermuten, dass bei den gewerblichen Abfällen der zum Teil dramatische Mengenrückgang früherer Jahre nicht nur gestoppt ist, sondern auch durch die Preiserhöhungen anderer Anlagen hier mit einem Mengenzuwachs zu rechnen ist.

Die Verwertung des getrennt angelieferten Altholzes ist eine feste Komponente in der Entsorgungs- und Verwertungsstruktur des Eigenbetriebes. Zum Ende des Jahres 2016 zeichnete sich durch die Verknappung der Verwertungsmöglichkeiten eine drastische Erhöhung der Verwertungskosten ab. Ohne Bestandsverträge war eine Verwertung vielerorts überhaupt nicht mehr möglich. Der bestehende Vertrag wurde dem A.V.E. zum 31.12.2016 unter diesen Marktverwerfungen gekündigt. Dem Entsorgungsengpass konnte der Eigenbetrieb dahingehend Abhilfe schaffen, dass er sich über die bestehenden Geschäftsbeziehungen ein Verbrennungskontingent bei der Interargem langfristig gesichert hat. Die Erhöhung der Verwertungskosten sind durch die Gebühreneinnahmen gedeckt.

Gemäß Investitionsplan sind für 2017 neben der Beteiligung an der Interargem GmbH Investitionen von 2,02 Mio. € geplant. Hierzu zählen die Erneuerung und Erweiterung des Recyclinghofes im Entsorgungszentrum, der Austausch von Betriebsfahrzeugen sowie die Erweiterung der Sickerwasserkläranlage mit PFT-Eliminierung. Für die Erweiterung der Kläranlage erhält der A.V.E. zusätzlich noch einen Zuschuss des Land NRW. Die verbindliche Zusage hierzu liegt vor.

Ein Höchstmaß an Sicherheit spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des AV.E. Eigenbetriebes wider. Alle Geldanlagen sind ohne Risiko angelegt und ausnahmslos über den Einlagensicherungsfonds der Banken und anderer Sicherungssysteme abgesichert. Die über mehrere Geldinstitute verteilten Finanzmittel sind für die umfangreichen Stilllegungs- und

Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu vermuten, dass am Kapitalmarkt auch in den kommenden Jahren das geringe Zinsniveau anhalten wird. Durch den Wegfall hoch rentierlicher Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Infolgedessen ist der Eigenbetrieb gehalten, seine Finanzmittel unverändert kurz- und mittelfristig anzulegen. Im Berichtsjahr sind die politischen Weichen gestellt worden, mit den vorhandenen Mitteln investive Beteiligungen vorzunehmen. Dazu wird berichtet, dass der Kreis Paderborn aus Mitteln der Deponierücklage seit Jahresbeginn 2017 an der Interargem GmbH bzw. an der MVA in Bielefeld beteiligt ist. Des Weiteren ist geplant, die A.V.E. GmbH als Tochtergesellschaft im Rahmen eines Gesellschafterdarlehens bei der Errichtung zweier Windenergieanlagen im Standortbereich des Entsorgungszentrum zu unterstützen. Beide Investitionsprojekte sind einer Wirtschaftlichkeitsberechnung unterzogen worden und mit ausreichenden Sicherheiten versehen, so dass aus den anstehenden Renditen mittel- und langfristig der Gebührenzahler profitieren kann.

Abschließend bleibt festzuhalten, dass insgesamt keine Anzeichen für Ereignisse oder Umstände im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems erkennbar sind, die die Arbeit oder gar den Fortbestand des Eigenbetriebes in irgendeiner Form belasten oder gefährden könnten. Durch die in der Vergangenheit mit namhaften regionalen Entsorgungspartnern geschlossenen Verträge ist für den Kreis Paderborn eine langfristige Entsorgungssicherheit bei gleichbleibend hohen Umweltstandards weiterhin gegeben.

5.4 AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH

Die Aufgabe der Tierkörperbeseitigung wurde vom Kreis Paderborn auf die A.V.E. GmbH übertragen. Diese hat mit dem Vertragspartner Rendac die Beseitigung sichergestellt. Seit dem 01.01.2016 liegt nun wieder die Aufgabe der Beseitigung beim Kreis Paderborn. Im Jahr 2016 wurden nun letztmalig die Leistungen der Tierkörperbeseitigung aus dem Jahr 2015 zwischen den Vertragspartnern und den Landwirten abgerechnet.

Mit der Änderung des Gesellschaftsvertrages vom 12.01.2015 wurde der Geschäftsbereich „Energie“ neu dem Aufgabenbereich der GmbH zugeordnet. Gedeckt durch Kreistagsbeschlüsse soll die A.V.E. GmbH die regenerative Energieerzeugung auf kreiseigenen Flächen und Liegenschaften für den Kreis Paderborn prüfen, projektieren und betreiben. Am 29.12.2016 mündeten die Planungen in Genehmigungen für zwei Windenergieanlagen vom Typ Enercon E 115 durch den Kreis Paderborn. Mit der Genehmigung in 2016 fallen beide Anlagen hinsichtlich der Einspeisevergütung unter das vorteilige EEG 2014.

Darüber hinaus befindet sich derzeit eine dezentrale Wärmeherzeugung für die kreiseigene Liegenschaft „Liebfrauegymnasium in Büren“ in der Konzeptionierung. Hierüber wurde mit dem Anbieter Energieservice Westfalen Weser ein „Letter of Intent“ geschlossen. Die Heizungsanlage in der Schule ist veraltet und muss zeitnah ersetzt werden. Angedacht ist für die Versorgung der Objekte ein Brennwertgaskessel- und KWK-Anlage, der mit Erdgas gespeist wird. Hiermit kann sowohl Wärme, als auch Strom für den Eigenbedarf produziert werden. Dadurch wird ein wichtiger Beitrag zur CO₂-Minderung im Kreis Paderborn auf der Grundlage des Integrierten Klimaschutzkonzeptes der Kreisverwaltung Paderborn geleistet. Die Versorgung mehrerer öffentlicher Objekte im Bereich des Gymnasiums über eine Fernwärmeleitung hat sich als nicht wirtschaftlich herausgestellt und wurde fallen gelassen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nach dem Abschlussstichtag ergeben sich nicht.

7. Fazit

Das Gesamtergebnis des „Konzerns Kreis Paderborn“ wird in 2016 entscheidend durch das Einzelergebnis des AV.E-Eigenbetriebes geprägt. Mitentscheidend sind aber auch die Höhe des weiteren Finanzbedarfs der Flughafens Paderborn/Lippstadt GmbH und dessen anteilige Deckung durch die Gesellschafter des Flughafens. Die Ergebnisse der anderen Tochtergesellschaften sind für das Gesamtergebnis von zweitrangiger Bedeutung.

Die Jahresergebnisse sowohl beim AV.E-Eigenbetrieb als auch bei der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH beeinflussen somit weiterhin wesentlich die Eigenkapitalquote des Gesamtkonzerns.

8. Organe und Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Kreistagsmitglieder

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Paderborn sowie die Kreistagsmitglieder sind am Schluss des Lageberichtes des jeweiligen Jahres namentlich aufzuführen (vgl. § 116 Abs. 4 GO NRW). Ferner sind für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben.

| Müller, Manfred | Landrat |
|---|---|
| ● Aatalklinik Wünnenberg GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 12.12.2016) |
| ● Deutscher Wandertag 2015 GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| ● Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH | Vorsitzender des Aufsichtsrates |
| ● Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Geschäftsführer |
| ● Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V. | Mitglied des Vorstandes |
| ● it's OWL e.V. | Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstandes |
| ● Kreisschützenbund Büren 1958 e.V. | Mitglied im geschäftsführenden Vorstand |
| ● Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. | Vorsitzender |
| ● Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH | Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat und Mitglied in der Gesellschafterversammlung |
| ● Landesgartenschau Bad Lippspringe 2017 GmbH | beratendes Mitglied im Aufsichtsrat |
| ● Landkreistag NRW | Mitglied im Vorstand |
| ● OstWestfalenLippe GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung und Vorsitzender (seit 01.11.2016) |
| ● Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| ● RWE Energy AG | Mitglied des Regionalbeirats Nord |
| ● Sparkasse Paderborn-Detmold | 1. stellv. Vorsitzender und Mitglied im Verwaltungsrat |
| ● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | 1. stellv. Vorsitzender und Mitglied der Verbandsversammlung |
| ● Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn | Vorsitzender des Kuratoriums |
| ● Stiftung Kloster Dalheim | Mitglied im Vorstand |
| ● Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V. | Vorsitzender |
| ● Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in OWL | Vorstandsmitglied |
| ● Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Gesellschafterausschusses |
| ● Wasserverband für das obere Lippegebiet | Verbandsvorsteher |
| ● Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| ● Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn | Mitglied des Aufsichtsrates (beratende Stimme) |
| ● Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG | Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Kommanditistenversammlung Mitglied im Regionalbeirat Süd beratendes Mitglied des Aufsichtsrat |

| Tiemann, Ingo | Kämmerer |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Verbandsvorsteher und Mitglied im Verwaltungsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Interkommunale Zusammenarbeit OWL GmbH | Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Nordwestdeutsche Philharmonie | Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) | Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied im Verwaltungsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | stellv. Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer | Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG | 2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung |
| | |
| Barlen, Ursula | Soz.-päd./gesetzl. Betreuerin a. D. |
| <ul style="list-style-type: none"> • Regionalrat | vom Kreistag gewählte Mitglieder |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | stellv. Vorsitz |
| | |
| Beckmann, Wilhelm | Berufsschullehrer |
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrates (seit 13.06.2016) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| | |
| Beierle-Rolf, Elisabeth | Hausfrau |
| <ul style="list-style-type: none"> • Landestheater Detmold GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Wasserverbandes Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | Vorsitz |
| | |

| | |
|---|--|
| Dr. Bentler, Helmut | Rechtsanwalt und Notar |
| <ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) | Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim | stellv. Mitglied des Kuratoriums |
| <ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat |
| Bunte, Silvia | Stellv. Leiterin der Herstellung und Sicherheitsfachkraft |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold | stellv. Mitglied Zwecksverbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Creuzmann, Norika | Dipl. Sozialpädagogin |
| <ul style="list-style-type: none"> Förderverein Frauenhaus Paderborn | Vorsitz |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" | stellv. Mitglied |
| Engelbracht, Heinrich | Industriemechaniker |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> MZG Westfalen GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| Fresen, Ulrich | Maschinenbaukonstrukteur |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V. | 1. Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |

| Dr. Grünau, Harald | Tierarzt |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V. | Mitglied des Vorstandes |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" | Mitglied der Verbandsversammlung |
| | |
| Haarmann, Kerstin | Geschäftsführerin |
| <ul style="list-style-type: none"> Cum Ratione gGmbH | Geschäftsführerin |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn | stellv. Mitglied des Verwaltungsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied des Verwaltungsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Buker Windkraft GmbH & Co.KG / Buker Windkraft Verwaltungs GmbH | geschäftsführende Gesellschafterin |
| | |
| Dr. Hadaschik, Michael | Unternehmensberater |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold | Mitglied im Verwaltungsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied des Verwaltungsrats |
| | |
| Heggen, Vinzenz | Pensionär |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Kirchenvorstand St. Marien Sande | geschäftsführender Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| | |

| Hörschen, Hartwig | Dipl.-Kaufmann |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat (bis 13.06.2016) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Blue Ocean PR | Inhaber |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold | Mitglied im Verwaltungsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied im Verwaltungsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | stellv. Mitglied |

| Hüttemann, Hartmut | Lehrer (i. R.) |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) | Mitglied im Aufsichtsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Wasserwerk Paderborn GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat |

| Jakobsmeier, Thorsten | Dipl. Ing. im Einkauf |
|---|----------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. | stellv. Mitglied |

| Janzen, Hans-Bernd | Referent |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Heimatverein Husen e.V. | Mitglied des Vorstandes |
| <ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Schützenverein Husen e.V. | stellv. Vorsitz |
| <ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim | Mitglied des Kuratoriums |
| <ul style="list-style-type: none"> • Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold | Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | Mitglied |

| Jülke, Werner | Rentner |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Quartierskonzept Südstadt e.V. | Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | Mitglied |

| Dr. Kappius, Ludger | Physiker |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Förderverein Kindergarten Sterntaler Haaren | Mitglied des Vorstandes |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer | stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabachtalsperre | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |

| Kaup, Friedhelm | Kreisverwaltungsdirektor (a.D.) |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Europa-Union Deutschland e.V., Kreisverband Paderborn | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Kreismusikschule | Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold | Mitglied des Verwaltungsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied des Verwaltungsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg | Mitglied der Verbandsversammlung |

| Kemper, Andreas | Dipl. Wirtschaftsingenieur (FH) |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |

| Kohaupt, Silke | Dipl. Handelslehrerin |
|--|----------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |

| | |
|--|---|
| Kohlenberg, Christoph | Rechtsanwalt und Notar |
| <ul style="list-style-type: none"> Haus- und Grundbesitzerverein Salzkotten | Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| Koke, Martin | Unternehmer |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung; stellv. Mitglied des Verwaltungsrats |
| Köster, Franz | Student |
| <ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe | stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. | Mitglied |
| Köster, Gunda | Dipl.-Sozialarbeiterin |
| <ul style="list-style-type: none"> Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V. | Vorstand |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Justizvollzugsanstalt Hövelhof | Vorsitzende des Anstaltsbeirates |
| <ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe | stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung; stellv. Mitglied des Verwaltungsrats |
| Kramer, Hildegard | Sparkassenfachwirtin |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Krömeke, Heike | Kauffrau für Bürokommunikation |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |

| | |
|---|---|
| Kuschel, Jörg | Rechtsanwalt und Notar |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Langer, Bernd | Geschäftsführer |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 12.12.2016) |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> OstWestfalenLippe GmbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V. | Mitglied der Mitgliederversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe | Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung |
| Lohr, Oliver | Juristischer Referent |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung, stellv. Mitglied des Verwaltungsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | Mitglied |
| Löseke, Franz-Josef | Geschäftsführer |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Martiny, Sabine | Malerin |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. beratendes Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Micus, Cläre | Wäscheausstatterin |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | Mitglied |

| | |
|---|---|
| Musiol, Andrea | Geschäftsführerin |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| Neumann, Horst | Regierungsschuldirektor (i. R.) |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Nolte, Verena | Finanzbeamtin |
| <ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied des Verwaltungsrats |
| Nowak, Siegfried | im Ruhestand |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | beratendes Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| Päsch, Meinolf | Dipl. Ingenieur (i.R.) |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> Delbrücker-Marketing-Gemeinschaft e.V. | Vorsitz |
| <ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Interargem GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 04.10.2016) |
| <ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe | stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> LBS-West Münster | Mitglied der Trägerversammlung und Kommunalbeirat |
| <ul style="list-style-type: none"> Stadtsparkasse Delbrück | stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Vorsitzender Risikoausschuss |
| <ul style="list-style-type: none"> Turniergemeinschaft Paderborn und Region e.V. | Vorsitz |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Wertstoffeffassung und Verwertung Paderborner Land e.V. | Mitglied der Verbandsversammlung (seit 07.09.2015) |

| | |
|--|--|
| Podtschaske, Anja | Dipl. soz. Pädagogin / Hebamme |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| Reinicke, Marie-Luise | Schulleiterin i.R. |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe Mitglied der Verbandsversammlung | |
| Schäfer, Bernd | Justizvollzugsbeamter (a.D.) |
| <ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold Mitglied des Verwaltungsrates | |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied des Verwaltungsrats | |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| Scharfen, Ottomar | Oberstrassenwärter |
| <ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH Mitglied des Aufsichtsrates | |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) stellv. Mitglied | |
| Schmidt, Jürgen | Berufsschullehrer (a.D.) |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter stellv. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglied der Verbandsversammlung | |
| Schmidt-Nitkowski, Beate | Staatl. geprüfte Informatikerin |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) Mitglied | |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge stell. Mitglied der Verbandsversammlung | |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeiberater stellv. Mitglied | |

| Scholle, Wolfgang | Schäfermeister |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrates (stellv. Vorsitz) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V. | Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Naturschutz im Altkreis Büren e.V. | stellv. Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Interargem GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 04.10.2016) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Kuratorium Kloster Dalheim | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL) | stellv. Mitglied |

| Schön, Christoph | Verw. Direktor |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung, Mitglied des Verwaltungsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | Mitglied der Verbandsversammlung |

| Schulze-Stieler, Horst | Rentner |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Höxter | Mitglied des Verwaltungsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied des Verwaltungsrats |

| Schulze-Waltrup, Bernd | Verkehrsplaner |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH | Mitglied des Aufsichtsrates |
| <ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Kinderschutzbund Kreisverband Paderborn e.V. | Mitglied des Vorstandes |
| <ul style="list-style-type: none"> • Europa-Union Deutschland e.V. Kreisverband Paderborn | Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V. | Vorsitzender |
| Singerhoff, Viktoria | Pflegepädagogin (a. D.) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Sinnhuber, Rainer | Dipl. Betriebswirt (FH) |
| <ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| Sokol, Wolfgang | Verlagskaufmann |
| <ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| Striewe, Hermann | Angestellter |
| <ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen | stellv. Mitglied |
| <ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Vereinsgemeinschaft Schwaney e.V. | Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge | Mitglied der Verbandsversammlung |

| | |
|---|---|
| Wagener-Ragert, Claudia | Sekretärin |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| Weigel, Wolfgang | Rechtsanwalt und Notar |
| <ul style="list-style-type: none"> Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V. | Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Arabsich-Deutscher Freundschaftskreis e.V. | stellv. Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> "Paderborn - eine Region hilft" e.V. | stellv. Vorsitzender |
| Welsing, Marcel | Jurist |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| Werth, Stefan | Berufsschullehrer |
| <ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung stellv. Mitglied des Verwaltungsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> Verband für Lehrerinnen und Lehrer an Wirtschaftsschulen e.V. | stellv. Bundesvorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | Mitglied der Verbandsversammlung |
| Wissing, Bernhard | Rentner |
| <ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH | stellv. Mitglied des Aufsichtsrats |
| <ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V. | Vorsitzender |
| <ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| <ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung Mitglied des Aufsichtsrat |
| <ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |

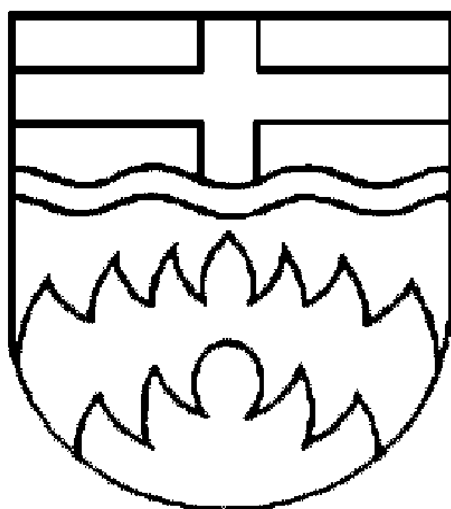
| Wittmer, Alexander | Dipl. Schauspieler |
|---|--|
| • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | Mitglied des Aufsichtsrats |
| • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| • Polizeibeirat | Mitglied |
| • Deutsch-Russische Gesellschaft Paderborn e.V. | Mitglied im Vorstand |
| • Integrationsrat der Stadt Paderborn | Mitglied |
| • Beirat zur Integration | Mitglied |
| • "Theaterfreunde Paderborn" e.V. | Mitglied |
| | |
| Wolf-Sedlatschek, Martina | Dipl. Pädagogin |
| • Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V. | Vorsitzende |
| • Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen | Vorsitzende |
| • Förderverein Bücherbus | stellv. Vorsitzende |
| • Stiftung Kloster Dalheim | Mitglied des Kuratoriums |
| • Wasserverband Obere Lippe | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| • Polizeibeirat | stellv. Mitglied |
| | |
| Zündorf, Klaus | Landwirt |
| • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH | Mitglied der Gesellschafterversammlung |
| • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn | Mitglied der Verbandsversammlung |
| • Wasserverband Obere Lippe | Mitglied der Verbandsversammlung |
| • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge | stellv. Mitglied der Verbandsversammlung |
| • Untere Landschaftsbehörde des Kreises Paderborn | Mitglied im Beirat ULB |
| | |

Beteiligungsbericht

des Kreises Paderborn

auf Basis der Ergebnisse

2016



Beteiligungsbericht des Kreises Paderborn

vorgelegt in der Sitzung des Kreistages am 26. Februar 2018

Redaktionsschluss: 31. Dezember 2017

Herausgeber:

Der Landrat des
Kreises Paderborn
Amt 20 – Kämmerei –
Postfach 19 40
33049 Paderborn

1. Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Die gesetzlichen Bestimmungen, die die Voraussetzungen für die Zulässigkeit wirtschaftlicher Betätigungen der Kreise in Nordrhein-Westfalen regeln, finden sich in § 53 Abs. 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NW) unter Bezug auf die §§ 107 ff. (11. und 12. Teil) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW).

In den Bestimmungen der §§ 107 ff. der GO NW ist geregelt, unter welchen Voraussetzungen eine wirtschaftliche Betätigung und privatrechtliche Beteiligung zulässig ist. Diese Vorschriften gelten entsprechend auch für den Kreis Paderborn.

Voraussetzung nach § 107 Absatz 1 GO NW für eine wirtschaftliche Betätigung zur Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde ist, dass

1. ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht und
3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Unter einer wirtschaftlichen Betätigung ist nach §107 GO NW der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Das Betreiben eines Telekommunikationsnetzes umfasst nicht den Vertrieb und/oder die Installation von Endgeräten von Telekommunikationsanlagen. Unter einer wirtschaftlichen Betätigung ist nach § 107 GO NW der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Die im Zuge des „Ersten Gesetzes zur Modernisierung von Regierung und Verwaltung in Nordrhein-Westfalen“ vom 15. Juni 1999 als Änderung der GO NW neu gefasste Vorschrift des § 107 Abs. 5 GO NW enthält die Verpflichtung, den Rat vor der Entscheidung über die Gründung von beziehungsweise die unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an Unternehmen im Sinne des § 107 Abs. 1 GO NW auf

der Grundlage einer Marktanalyse über die Chancen und Risiken des beabsichtigten wirtschaftlichen Engagements und über die Auswirkungen auf das Handwerk und die mittelständische Wirtschaft zu unterrichten.

Gleichzeitig ist die Verpflichtung normiert, den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und den für die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften Gelegenheit zur Stellungnahme zu den Marktanalysen zu geben.

Die Zulässigkeit energiewirtschaftlichen Betätigung von Gemeinden wird in § 107 a Go NW wie folgt geregelt:

1. Die wirtschaftliche Betätigung in den Bereichen der Strom-, Gas- und Wärmeversorgung dient einem öffentlichen Zweck und ist zulässig, wenn sie nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.
2. Mit den Bereichen Strom-, Gas- und Wärmeversorgung unmittelbar verbundene Dienstleistungen sind zulässig, wenn sie den Hauptzweck fördern. Die Gemeinde stellt sicher, dass bei der Erbringung dieser Dienstleistungen die Belange kleinerer Unternehmen, insbesondere des Handwerks, berücksichtigt werden.
3. Die Aufnahme einer überörtlichen energiewirtschaftlichen Betätigung ist zulässig, wenn die Voraussetzung des Absatzes 1 vorliegt und die berechtigten Interessen der betroffenen kommunalen Gebietskörperschaften gewahrt sind. Bei der Versorgung mit Strom und Gas gelten nur die Interessen als berechtigt, die nach den Vorschriften des Energiewirtschaftsgesetzes eine Einschränkung des Wettbewerbs zulassen. Die Aufnahme einer energiewirtschaftlichen Betätigung auf ausländischen Märkten ist zulässig, wenn die Voraussetzung des Absatzes 1 vorliegt. Die Aufnahme einer solchen Betätigung bedarf der Genehmigung.
4. Vor der Entscheidung über die Gründung von bzw. die unmittelbare Beteiligung an Unternehmen im Sinne des Absatzes 1 ist der Rat über die Chancen und Risiken des beabsichtigten wirtschaftlichen Engagements zu unterrichten. Den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und der für die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften ist Gelegenheit zur Stellungnahme zu geben, sofern die Entscheidung die Erbringung verbundener Dienstleistungen betrifft.

Der § 108 GO NW legt fest, dass die Gemeinde Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen darf, wenn

1. es sich um Unternehmen handelt, bei denen die Voraussetzungen des § 107 GO NW gegeben sind und bei Unternehmen im Bereich der energiewirtschaftlichen Betätigung die Voraussetzungen des § 107 a Abs. 1 GO NW gegeben ist,

-
2. bei Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NW) ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder der Beteiligung vorliegt,
 3. eine Rechtsform gewählt wird, bei der die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt wird,
 4. die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
 5. die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
 6. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
 7. das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
 8. bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehend gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und geprüft werden,
 9. bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform, vorbehaltlich weitergehender oder entgegenstehender gesetzlicher Vorschriften, durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung gewährleistet ist, dass die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nummer 9 des Handelsgesetzbuches der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresabschluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppen unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nummer 9 Buchstabe a des Handelsgesetzbuches angegeben werden. Die individualisierte Ausweisungspflicht gilt auch für:
 - a) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall einer vorzeitigen Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind,
 - b) Leistungen, die den genannten Mitgliedern für den Fall der regulären Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt worden sind, mit ihrem Barwert sowie den von der Gesellschaft während des Geschäftsjahres hierfür aufgewandten oder zurückgestellten Betrag,

- c) während des Geschäftsjahres vereinbarte Änderungen dieser Zusagen und
- d) Leistungen, die einem früheren Mitglied, das seine Tätigkeit im Laufe des Geschäftsjahres beendet hat, in diesem Zusammenhang zugesagt und im Laufe des Geschäftsjahres gewährt worden sind.

Eine Gewährleistung für die individualisierte Ausweisung von Bezügen und Leistungszusagen ist im Falle der Beteiligung an einer bestehenden Gesellschaft auch dann gegeben, wenn in Gesellschaftsvertrag oder Satzung die erstmalige individualisierte Ausweisung spätestens für das zweite Geschäftsjahr nach Erwerb der Beteiligung festgelegt ist.

10. bei Unternehmen der Telekommunikation einschließlich von Telefondienstleistungen nach § 107 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 im Gesellschaftsvertrag die unmittelbare oder im Rahmen einer Schachtelbeteiligung die mittelbare Haftung der Gemeinde auf den Anteil der Gemeinde bzw. des kommunalen Unternehmens am Stammkapital beschränkt ist. Zur Wahrnehmung gleicher Wettbewerbschancen darf die Gemeinde für diese Unternehmen weder Kredite nach Maßgabe kommunalwirtschaftlicher Vorzugskonditionen in Anspruch nehmen noch Bürgschaften und Sicherheiten i.S. von § 87 leisten.

Die Aufsichtsbehörde kann von den Vorschriften der Nummern 3, 5 und 8 in begründeten Fällen Ausnahmen zulassen. Wird von Satz 1 Nummer 8 eine Ausnahme zugelassen, kann auch von Satz 1 Nummer 9 eine Ausnahme zugelassen werden.

Der Absatz 1 Satz 1 Nummer 9 gilt für die erstmalige unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an einer Gesellschaft einschließlich der Gründung einer Gesellschaft, wenn den beteiligten Gemeinden oder Gemeindeverbänden alleine oder zusammen oder zusammen mit einer Beteiligung des Landes mehr als 50 vom Hundert der Anteile gehören. Bei bestehenden Gesellschaften, an denen Gemeinden oder Gemeindeverbände unmittelbar oder mittelbar alleine oder zusammen oder zusammen mit dem Land mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt sind, trifft die Gemeinden und Gemeindeverbände eine Hinwirkungspflicht zur Anpassung an die Vorgaben des Absatzes 1 Satz 1 Nummer 9. Die Hinwirkungspflicht nach Satz 2 bezieht sich sowohl auf die Anpassung von Gesellschaftsvertrag oder Satzung als auch auf die mit Absatz 1 Satz 1 Nummer 9 verfolgte Zielsetzung der individualisierten Ausweisung der dort genannten Bezüge und Leistungszusagen.

Gehören einer Gemeinde mehr als 50 vom Hundert der Anteile an einem Unternehmen oder einer Einrichtung in Gesellschaftsform, muss sie darauf hinwirken, dass

1. in sinngemäßer Anwendung der für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften
 - a) für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufgestellt wird,
 - b) der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde gelegt und der Gemeinde zur Kenntnis gebracht wird,

c) die Feststellung des Jahresabschlusses, die Verwendung des Ergebnisses sowie das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts unbeschadet der bestehenden gesetzlichen Offenlegungspflichten öffentlich bekannt gemacht werden und der Jahresabschluss und der Lagebericht bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses zur Einsichtnahme verfügbar gehalten werden,

2. in dem Lagebericht oder in Zusammenhang damit zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und zur Zweckerreichung Stellung genommen wird,

3. nach den Wirtschaftsgrundsätzen (§ 109) verfahren wird, wenn die Gesellschaft ein Unternehmen betreibt.

Gehört der Gemeinde zusammen mit anderen Gemeinden oder Gemeindeverbänden die Mehrheit der Anteile an einem Unternehmen oder an einer Einrichtung, soll sie auf eine Wirtschaftsführung nach Maßgabe des Satzes 1 Nr. 1 a) und b) sowie Nr. 2 und Nr. 3 hinwirken.

Die Gemeinde darf unbeschadet des Absatzes 1 Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform einer Aktiengesellschaft nur gründen, übernehmen, wesentlich erweitern oder sich daran beteiligen, wenn der öffentliche Zweck nicht ebenso gut in einer anderen Rechtsform erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Die Gemeinde darf unbeschadet des Absatzes 1 Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn durch die Ausgestaltung des Gesellschaftsvertrags sichergestellt ist, dass

1. die Gesellschafterversammlung auch beschließt über

a) den Abschluss und die Änderungen von Unternehmensverträgen im Sinne der §§ 291 und 292 Abs. 1 des Aktiengesetzes,

b) den Erwerb und die Veräußerung von Unternehmen und Beteiligungen,

c) den Wirtschaftsplan, die Feststellung des Jahresabschlusses und die Verwendung des Ergebnisses sowie

d) die Bestellung und die Abberufung der Geschäftsführer, soweit dies nicht der Gemeinde vorbehalten ist, und

2. der Rat den von der Gemeinde bestellten oder auf Vorschlag der Gemeinde gewählten Mitgliedern des Aufsichtsrats Weisungen erteilen kann, soweit die Bestellung eines Aufsichtsrates gesetzlich nicht vorgeschrieben ist.

Vertreter der Gemeinde in einer Gesellschaft, an der Gemeinden, Gemeindeverbände oder Zweckverbände unmittelbar oder mittelbar mit mehr als 25 vom Hundert beteiligt sind, dürfen

a) der Gründung einer anderen Gesellschaft oder einer anderen Vereinigung in einer Rechtsform des privaten Rechts, einer Beteiligung sowie der Erhöhung einer Beteiligung der Gesellschaft an einer anderen Gesellschaft oder einer anderen Vereinigung in einer Rechtsform des privaten Rechts nur zustimmen, wenn

- die vorherige Entscheidung des Rates vorliegt,

- für die Gemeinde selbst die Gründungs- bzw. Beteiligungsvoraussetzungen vorliegen und

- sowohl die Haftung der gründenden Gesellschaft als auch die Haftung der zu gründenden Gesellschaft oder Vereinigung durch ihre Rechtsform auf einen bestimmten Betrag begrenzt sind oder

- sowohl die Haftung der sich beteiligenden Gesellschaft als auch die Haftung der Gesellschaft oder Vereinigung, an der eine Beteiligung erfolgt, durch ihre Rechtsform auf einen bestimmten Betrag begrenzt sind;

b) einem Beschluss der Gesellschaft zu einer wesentlichen Änderung des Gesellschaftszwecks oder sonstiger wesentlicher Änderungen des Gesellschaftsvertrages nur nach vorheriger Entscheidung des Rates zustimmen.

In den Fällen von Satz 1 Buchstabe a) gilt Absatz 1 Satz 2 und 3 entsprechend. Als Vertreter der Gemeinde im Sinne von Satz 1 gelten auch Geschäftsführer, Vorstandsmitglieder und Mitglieder von sonstigen Organen und ähnlichen Gremien der Gesellschaft, die von der Gemeinde oder auf ihre Veranlassung oder ihren Vorschlag in das Organ oder Gremium entsandt oder gewählt worden sind. Beruht die Entsendung oder Wahl auf der Veranlassung oder dem Vorschlag mehrerer Gemeinden, Gemeindeverbände oder Zweckverbände, so bedarf es der Entscheidung nur des Organs, auf das sich die beteiligten Gemeinden und Gemeindeverbände oder Zweckverbände geeinigt haben. Die Sätze 1 bis 4 gelten nicht, soweit ihnen zwingende Vorschriften des Gesellschaftsrechts entgegenstehen.

Die Gemeinde kann einen einzelnen Geschäftsanteil an einer eingetragenen Kreditgenossenschaft erwerben, wenn eine Nachschusspflicht ausgeschlossen oder die Haftungssumme auf einen bestimmten Betrag beschränkt ist.

Gemäß § 117 GO NW sind die Kreise verpflichtet, über ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung in privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Form einen Bericht zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Zum 1. Januar 2008 wurde beim Kreis Paderborn das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt, wobei zahlreiche Veränderungen in den Gesetzen und Verordnungen des Landes zu be-

rücksichtigen sind. Diese Veränderungen betreffen das kommunale Haushaltsrecht, das durch die neuen Vorgaben der GO NW und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NW) geregelt wird. Die rechtlichen Veränderungen umfassen unter anderem auch die Anforderungen, die an Inhalt und Ausgestaltung des jährlichen Beteiligungsberichtes gestellt werden. Die bisherigen gesetzlichen inhaltlichen Anforderungen an den Beteiligungsbericht werden nach der Einführung des NKF durch die Vorgaben des § 52 GemHVO NW ersetzt und inhaltlich erweitert.

Der § 52 GemHVO NW regelt den Inhalt des Beteiligungsberichtes im Detail. Demnach sind anzugeben und zu erläutern:

1. die Ziele der Beteiligung,
2. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
3. die Beteiligungsverhältnisse,
4. die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
5. die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,
6. die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
7. die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen,
8. der Personalbestand jeder Beteiligung.

Bei mittelbaren Kleinstbeteiligungen kann auf eine detaillierte Darstellung gemäß § 52 GemHVO verzichtet werden. Bei der Qualifizierung einer mittelbaren Beteiligung als Kleinstbeteiligung wurde berücksichtigt, inwieweit die mittelbare Beteiligung von Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises Paderborn ist. Diese wurde für mittelbare Beteiligungen bejaht, bei denen die relative Beteiligungsquote des Kreises bei $\geq 5\%$ liegt.

Dem Bericht ist außerdem eine Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen unter Angabe der Höhe der Anteile und des Anteils in Prozent beizufügen.

1.2 Gegenstand des Beteiligungsberichtes

Der vorliegende Beteiligungsbericht soll die Kreistagsmitglieder sowie die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises Paderborn über die Beteiligungsverhältnisse, die Zusammensetzung der Organe, die Ziele der Beteiligungen sowie die Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Beteiligungen des Kreises Paderborn informieren. Ihm kommt dabei die Aufgabe zu, einmal jährlich einen Gesamtüberblick über den kommunalen Beteiligungsbesitz zu geben.

Erstmals wurde dem Kreistag am 18. Januar 1996 ein Beteiligungsbericht zugeleitet. Mit der Vorlage dieses Berichts kommt die Kreisverwaltung ihrer gesetzlichen Verpflichtung nach.

2. Rechtsformen

2.1 Grundsätzliche Überlegungen

Aufgrund des Selbstverwaltungsrechts ist die Kommune in der Ausgestaltung ihrer wirtschaftlichen Betätigung frei, sofern sie nicht durch Gesetz eingeschränkt ist.

Hierzu stehen der Kommune sowohl Rechtsformen des öffentlichen Rechts als auch des Privatrechts zur Verfügung. Konkrete Entscheidungen werden je nach Zweck des Unternehmens und der für die Rechtsform spezifischen Leitungs-, Führungs- und Haftungsstruktur getroffen. Die Rechtsform bestimmt den Grad der Anbindung des Unternehmens an den Träger und somit den Einfluss, den der Träger auf das Unternehmen ausüben kann. Vor diesem Hintergrund ist die Rechtsformwahl für die Kommune von zentraler Bedeutung.

Bei der Wahl der Rechtsform ist gemäß § 108 GO NW weiterhin darauf zu achten, dass die Haftung bei einem Unternehmen oder einer Einrichtung des privaten Rechts auf einen bestimmten Betrag begrenzt ist, Einzahlungsverpflichtungen in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit stehen, keine Verpflichtung zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe eingegangen wird und ein angemessener Einfluss, insbesondere in den Überwachungsorganen, gesichert wird.

Aufgrund ihrer Bedeutung für die Unternehmensbeteiligungen des Kreises Paderborn im Geschäftsjahr 2013 beziehungsweise 2012/2013 werden im folgenden die Aktiengesellschaft, die Gesellschaft mit beschränkter Haftung, die Kommanditgesellschaft, der Eigenbetrieb, der Zweckverband, der Wasserverband sowie die Anstalt des öffentlichen Rechts näher erläutert.

2.2 Aktiengesellschaft

Die Aktiengesellschaft (AG) ist die bevorzugte Rechtsform von Unternehmen mit hohem Kapitalbedarf, da die AG die Beschaffung großer Kapitalbeträge über den Kapitalmarkt ermöglicht. Wesentliches Merkmal einer AG ist die Zerlegung des Nominalkapitals (Grundkapitals) in Aktien. Die Anteilseigner (Aktionäre) der AG übernehmen nur das Kapitalrisiko und streben eine möglichst hohe Verzinsung des von ihnen eingesetzten Kapitals an. Für Schulden haftet nur das Gesellschaftsvermögen. Die AG unterliegt strengen Rechnungslegungsvorschriften wie z. B. die Pflichtprüfung und die Veröffentlichung des Jahresabschlusses.

Die Organe der AG sind der Vorstand, der Aufsichtsrat und die Hauptversammlung. Der Vorstand besteht aus einer oder mehreren Personen und wird vom Aufsichtsrat für längstens fünf Jahre bestellt.

Der Vorstand ist bei der Führung der Gesellschaft nicht an Weisungen des Aufsichtsrates oder der Hauptversammlung gebunden. Der Vorstand hat dem Aufsichtsrat u. a. über die beabsichtigte Geschäftspolitik, die Rentabilität der Gesellschaft und den Gang der Geschäfte zu berichten. Der Aufsichtsrat, der von der Hauptversammlung für höchstens vier Jahre bestellt wird, überwacht die Geschäftsführung des Vorstandes. Der Aufsichtsrat setzt sich nach aktienrechtlichen Vorschriften aus mindestens drei, höchstens 21 Mitgliedern zusammen. Mitglieder des Aufsichtsrates dürfen nicht gleichzeitig dem Vorstand angehören. Die Hauptversammlung hat keinen Einfluss auf die laufende Geschäftsführung. Bei Entscheidungen, die eine Satzungsänderung erfordern, ist die Zustimmung der Hauptversammlung mit Dreiviertelmehrheit erforderlich.

2.3 Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) ist eine Rechtsform vorwiegend für kleine und mittlere Betriebe, deren Eigentümer ihre Haftung auf ihre Kapitaleinlagen beschränken wollen. Da sie aber weniger formbelastet als die AG ist, wird sie auch von größeren Unternehmungen gewählt, die die strengen Rechnungslegungsvorschriften der AG und vor allem die Pflichtprüfung und Veröffentlichung des Jahresabschlusses umgehen wollen.

Die Führung der Kapitalgesellschaften liegt bei den gesetzlich dafür vorgesehenen Organen. Notwendige Organe der GmbH sind die Geschäftsführer, die Gesellschafterversammlung und – falls die Satzung oder das Gesetz es vorsieht – der Aufsichtsrat.

Die laufende Führung der Gesellschaft obliegt den Geschäftsführern. Die Hauptaufgaben der Gesellschafterversammlung sind die Feststellung des Jahresabschlusses, die Verteilung des Gewinns, die Bestellung, Abberufung und Entlastung der Geschäftsführer sowie die Prüfung und Überwachung der Geschäftsführung. Der Aufsichtsrat hat die Geschäftsführung zu überwachen, ist jedoch ein fakultatives Organ der GmbH. Er muss erst bei mehr als 500 Beschäftigten gebildet werden.

Nach § 1 GmbHG kann die GmbH zu jedem gesetzlich zulässigen Zweck errichtet werden. Maßgeblich hierfür ist insoweit der Gesellschaftsvertrag.

Die Gesellschafter können sich mit Einlagen auf das Stammkapital beteiligen. Dieses muss bei Gründung der Gesellschaft mindestens 25.000 EUR betragen. Die Gewinnverteilung erfolgt grundsätzlich nach Kapitalanteilen, da das übernommene Risiko von der Höhe der Kapitaleinlage bestimmt wird. Die Haftung der Gesellschafter bezieht sich ausschließlich auf die Höhe des Gesellschaftsvermögens.

Im kommunalen Bereich findet die GmbH vermehrt Verwendung. Ihr kommt insbesondere zugute, dass die Ausgestaltung des Gesellschaftsvertrages im Einzelfall breiten Spielraum zulässt und damit überwiegend den Bedürfnissen des Gesellschafters beziehungsweise der Gesellschafter Rechnung

getragen werden kann. Damit ist eine ausreichende Einflussmöglichkeit der Kommune auf die Gesellschaft zur Erreichung des Versorgungsauftrages gewährleistet.

2.4 Kommanditgesellschaft

Die Kommanditgesellschaft (KG) ist eine Personengesellschaft, deren Zweck auf den Betrieb eines Handelsgewerbes unter gemeinschaftlicher Firma gerichtet ist. Sie besteht aus einem oder mehreren persönlich haftenden Gesellschaftern (Komplementären) und mindestens einem weiteren Gesellschafter (Kommanditist). Die Komplementäre haften mit ihrem gesamten Vermögen, während die Haftung der Kommanditisten auf eine bestimmte eingetragene Kapitaleinlage beschränkt ist.

Bei der GmbH & Co. KG handelt es sich um eine Kommanditgesellschaft, bei der eine GmbH persönlich haftende Gesellschafterin ist und andere Rechtspersonen (meist die Gesellschafter der GmbH) Kommanditisten sind. Durch die Beteiligung der juristischen Person (GmbH) wird die Haftung des persönlich haftenden Gesellschafters auf dessen Vermögen beschränkt.

Im Hinblick auf die Notwendigkeit der Haftungsbeschränkung kommunaler Einrichtungen ist die Gesellschaftsform der GmbH & Co. KG im Gegensatz zur KG akzeptabel. Der unbegrenzt haftende Gesellschafter (Komplementär) wird durch einen begrenzt Haftenden (GmbH) ersetzt. Die Haftung beschränkt sich somit auf das Gesellschaftsvermögen.

2.5 Eigenbetrieb

Öffentliche Betriebe sind Betriebe, die sich ganz oder überwiegend im Eigentum der öffentlichen Hand befinden.

Der Vorteil der Verselbständigung eines öffentlichen Betriebes in der Form des Eigenbetriebes ist darin zu sehen, dass die Betriebsführung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen erfolgt und die Rechnungslegung nach den Grundsätzen der kaufmännischen Buchführung vollzogen wird. Der Eigenbetrieb stellt statt eines Haushaltsplans einen Wirtschaftsplan auf, der nur bedingt den Vorschriften des Haushaltsrechts unterliegt. Er besteht aus einem Erfolgsplan, einem Vermögensplan und einer Stellenübersicht. Der Wirtschaftsplan enthält lediglich die Richtlinie für die Betriebsleitung und ist damit wesentlich anpassungsfähiger und flexibler als ein kommunaler Haushaltsplan, der als Satzung aufgestellt wird. Der Erfolgsplan enthält die vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres, der Vermögensplan die vorhersehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres aus Anlagenveränderungen und der Kreditwirtschaft.

Die Führung der Eigenbetriebe erfolgt durch mehrere Entscheidungsgremien. Das Kommunalparlament (für den AV.E- Eigenbetrieb des Kreises Paderborn: der Kreistag) erlässt für den Eigenbetrieb

eine Betriebssatzung. Er ist zuständig für die grundsätzlichen Entscheidungen: er fixiert den Wirtschaftsplan, stellt den Jahresabschluss fest und ist für die Finanzierung (z.B. Aufnahme von Krediten) und die Tarifpolitik verantwortlich. Die laufende Betriebsführung liegt bei der Betriebsleitung. Außerdem besitzt der Eigenbetrieb einen Betriebsausschuss, der ein Ausschuss des Kreistages ist und auf den dieser bestimmte Kompetenzen delegiert.

Die Form des Eigenbetriebes findet sich vor allem bei kommunalen Versorgungs-, Entsorgungs- und Verkehrsbetrieben. Sie ist die klassische kommunale Organisationsform für wirtschaftliche Tätigkeiten.

2.6 Zweckverband

Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Gemeinden und Gemeindeverbände können nach § 1 Absatz 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit NW (GkG NW) Aufgaben, zu deren Erfüllung sie berechtigt oder verpflichtet sind, gemeinsam wahrnehmen. Aufgrund des vorgenannten Aufgabencharakters entfällt eine Erläuterung zu dem Punkt „Erfüllung des öffentlichen Zwecks“.

Zur gemeinsamen Wahrnehmung der Aufgaben können unter anderem Zweckverbände gebildet werden. Der Zweckverband verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung. Die Rechtsverhältnisse des Zweckverbandes werden durch eine Verbandsatzung geregelt. Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher.

Bei der Darstellung der „Wirtschaftlichen Daten“ werden unter anderem die Schlussbilanzen der letzten drei Jahre in die Betrachtung einbezogen. Hat ein Zweckverband innerhalb dieses Zeitraums seinen Haushalt noch nach kameralistischen Grundsätzen geführt, so wurde auf die Darstellung der Daten aus dieser Zeit wegen mangelnder Vergleichbarkeit verzichtet. Gleiches gilt für die Darstellung über die Entwicklung der Ertragslage. Bei Zweckverbänden, die erstmalig zum 1. Januar 2008 eine Eröffnungsbilanz erstellt haben, werden die Daten der Eröffnungsbilanz abgebildet, soweit die geprüfte Eröffnungsbilanz bereits in der Verbandsversammlung eingebracht wurde.

2.7 Wasserverband

Der Wasserverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts und kann nach dem Gesetz über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz – WVG) unter anderem von Körperschaften des öffentlichen Rechts errichtet werden. Die möglichen Aufgaben eines Wasserverbandes können nach § 2 WVG unter anderem sein: Unterhaltung von Gewässern, Schutz von Grundstücken vor Sturmflut und Hochwasser, Beschaffung und Bereitstellung von Wasser. Aufgrund der im WVG genannten Aufgaben dieser Verbände entfällt eine Erläuterung zu dem Punkt „Erfüllung des öffentlichen Zwecks“.

Die Rechtsverhältnisse des Verbandes und die Rechtsbeziehungen zu den Verbandsmitgliedern werden durch eine Satzung geregelt. Organe des Verbands sind die Verbandsversammlung und der Vorstand.

Die Darstellung der „Wirtschaftlichen Daten“ erfolgt analog zu den Zweckverbänden.

2.8 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe – Anstalt des öffentlichen Rechts

Die Untersuchungsanstalt wurde durch die Verordnung zur Errichtung einer integrierten Untersuchungsanstalt im Regierungsbezirk Detmold vom 20. Dezember 2007 (GV. NRW. 2007 S. 740) zum Gesetz zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes (IUAG NRW; GV. NRW. 2007 S. 662) zum 1. Januar 2008 als Anstalt des öffentlichen Rechts errichtet.

Die Aufgaben der Untersuchungsanstalt sind im § 6 der oben genannten Verordnung genannt und wurden über die in § 4 IUAG genannten Aufgabenbereiche noch erweitert. Aufgrund der dort genannten Aufgabencharaktere entfällt eine Erläuterung zu dem Punkt „Erfüllung des öffentlichen Zwecks“.

Die Rechtsverhältnisse der Untersuchungsanstalt und die Rechtsbeziehungen zu den Trägern der Untersuchungsanstalt werden durch die vorgenannte Verordnung sowie die Finanzsatzung (Amtsblatt der Bezirksregierung vom 25. Februar 2008, Nr. 9, Seite 58 f.) geregelt. Organe der Untersuchungsanstalt sind der Verwaltungsrat und der Vorstand.

Die Darstellung der „Wirtschaftlichen Daten“ erfolgt analog zu den Zweckverbänden.

3. Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn im Haushaltsjahr 2015

3.1 Gesellschaften

| | | |
|---|----------|---|
| ↳ | | Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn |
| | ↳ | 100,00 % A.V.E. Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH |
| ↳ | 100,00 % | Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH |
| ↳ | 56,37 % | Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH |
| | ↳ | 100,00 % PAD Airport Services GmbH |
| | ↳ | 100,00 % PAD Security Services GmbH |
| ↳ | 43,95 % | Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH |
| ↳ | 43,48 % | Deutscher Wandertag 2015 GmbH |
| | 16,00 % | Kurverwaltung Wünnenberg GmbH |
| | ↳ | 30,00 % Aatalklinik Wünnenberg GmbH |
| | | ↳ 100,00 % Medizinisches Versorgungszentrum Bad Wünnenberg / Südkreis Paderborn GmbH |
| | | ↳ 100,00 % Gesellschaft für Schlaganfall- und Gesundheitsforschung mbH |
| | | ↳ 100,00 % Aatalklinik Wünnenberg Pflege GmbH |
| ↳ | 12,50 % | Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG |
| | ↳ | 100,00 % Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH |
| ↳ | 7,14 % | Wege durch das Land gGmbH |
| ↳ | 7,14 % | OstWestfalenLippe GmbH |

-
- ↳ 5,50 % **Paderborner Kommunalbetriebe GmbH**
- ↳ 100,00 % PaderSprinter GmbH
 - ↳ 100,00 % Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH
 - ↳ 100,00 % PaderBäder GmbH
 - ↳ 85,53 % Wasserwerke Paderborn GmbH
 - ↳ 33,33 % Gemeinschaftswasserwerke Boker Heide GmbH
 - ↳ 33,33 % Eggewasserwerke GmbH
 - ↳ 22,33 % Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
 - ↳ Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung des Beteiligungsberichtes aufgeführt.
 - ↳ 100,00 % Stadtwerke Paderborn GmbH

-
- ↳ 2,48 % **Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG**
- ↳ Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung des Beteiligungsberichtes aufgeführt.

-
- ↳ 1,64 % **Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH**

-
- ↳ 0,30 % **Landestheater Detmold GmbH**

-
- ↳ 0,21 % **RWE AG**
- ↳ Die RWE AG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung des Beteiligungsberichtes aufgeführt.

3.2 Zweckverbände

- ↳ Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg

 - ↳ Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

 - ↳ Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn

 - ↳ Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter

 - ↳ Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

 - ↳ Sparkassenzweckverband
 - ↳ Sparkasse Paderborn-Detmold

 - ↳ Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

 - ↳ Wertstofffassung- und -verwertung Paderborner Land
-

3.3 Wasserverband

- ↳ Wasserverband Aabach-Talsperre

 - ↳ Wasserverband Obere Lippe
-

3.4 Anstalt des öffentlichen Rechts

- ↳ Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe

3.5 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2016

| Gesellschaft | Anlage- vermögen | Umlauf- vermögen | Eigenkapital | Verbindlich- keiten |
|---|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | 38.943.298,02 | 7.500.002,96 | 30.715.461,53 | 12.726.986,14 |
| RWE AG | 45.911.000.000,00 | 30.491.000.000,00 | 7.990.000.000,00 | 68.412.000.000,00 |
| Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG | 868.383.293,75 | 65.500.890,65 | 511.677.166,76 | 390.926.883,60 |
| Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | 292.131,00 | 791.866,07 | 0,00 | 334.625,02 |
| Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | 17.699.428,77 | 442.789,98 | 4.696.131,54 | 13.401.610,78 |
| AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH | 147.020,95 | 1.749.886,44 | 1.833.126,32 | 108.038,34 |
| Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG | 130.370,00 | 1.246.337,25 | 770.533,03 | 554.261,16 |
| Wege durch das Land gGmbH | Der Jahresabschluss 2016 wurde von der Gesellschafterversammlung noch nicht festgestellt | | | |
| OstWestfalenLippe GmbH | 116.858,00 | 1.311.104,13 | 405.532,47 | 185.685,88 |
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 130.888.279,47 | 21.100.319,61 | 101.342.567,37 | 48.229.324,79 |
| Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | 7.032,00 | 16.436,13 | 23.439,18 | 28,95 |
| Landestheater Detmold GmbH | 683.523,00 | 3.167.788,05 | 2.487.256,48 | 741.812,98 |
| Deutscher Wandertag 2015 GmbH | Die Jahresabschlüsse 2014, 2015 und 2016 wurden von der Gesellschafterversammlung noch nicht festgestellt | | | |
| Gesellschaft zur Förderung sozialer und kulturel- ler Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | - | 42.213,90 | 42.213,90 | - |
| Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn | 47.709.855,26 | 19.503.681,49 | 11.711.155,74 | 934.448,68 |

3.6 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2016

| Gesellschaft | 2016 | | 2015 | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Bilanz- gewinn | Bilanz- verlust | Bilanz- gewinn | Bilanz- verlust |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | - | 460.697,51 | 513.612,14 | - |
| RWE AG | 5.094.771,07 | - | 5.115.553,81 | - |
| Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | - | 54.620,41 | - | 3.289,03 |
| Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | 817.932,41 | - | 824.193,47 | - |
| AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH | | 17.860,22 | 3.083,65 | |
| Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG | 321.370,80 | - | 225.498,93 | - |
| Wege durch das Land gGmbH | * | * | - | 361.744,70 |
| OstWestfalenLippe GmbH | 60.182,13 | | 68.257,58 | - |
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 7.110.886,73 | - | 4.155.420,31 | - |
| Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | - | 10.093,41 | - | 1.547,42 |
| Landestheater Detmold GmbH | 118.609,09 | - | - | 163.517,36 |
| Deutscher Wandertag 2015 GmbH | * | | * | |
| Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | 3,79 | - | 15,15 | - |
| Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn | - | - | - | - |

*: Der Jahresabschluss 2016 wurde von der Gesellschafterversammlung noch nicht festgestellt.

3.7 Übersicht über die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der privatrechtlichen Beteiligungen im Haushaltsjahr 2016 (in EUR)

| Gesellschaft | Finanzzuweisungen des Kreises | Einnahmen des Kreises |
|--|--|---|
| Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH | - | - |
| Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH | anteilige Verlustabdeckung: 1.437.500,00 | Bürgschaftsprovision: 24.613,79 Gesellschafterdarlehen: Verzinsung: 22.564,50 Tilgung: 40.000,00 |
| Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH | Betriebskostenzuschuss: 807.979,40 | - |
| Deutscher Wandertag 2015 GmbH | - | - |
| Kurverwaltung Wünnenberg GmbH | - | - |
| Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG | - | Gewinnausschüttung (brutto): 29.370,39 |
| Wege durch das Land gGmbH | Gesellschafterbeitrag: 36.781,25 | - |
| OstWestfalenLippe GmbH | Geschäftskostenanteil etc.: 103.042,30 | - |
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | - | - |
| Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG | - | Gewinnausschüttung (brutto): 1.019.509,58 |
| Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH | - | - |
| Landestheater Detmold GmbH | 27.804,33 | - |
| RWE AG | - | - |
| Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn | - | Verzinsung des Eigenkapitals: 20.451,68 (netto) |
| AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH | - | - |

4. Einzeldarstellung der Beteiligungen in privater Rechtsform

4.1 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

4.1.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
 Flughafenstraße 33
 33142 Büren

Tel.: 02955/77-0, Fax: 02955/77-147, Internet: www.flughafen-paderborn.de
 Gründungsdatum: 13. Oktober 1969

4.1.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 10 Mio. EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

| Gesellschafter | EUR | % |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| Kreis Paderborn | 5.637.300,00 | 56,373 |
| Kreis Soest | 1.225.500,00 | 12,255 |
| Kreis Gütersloh | 784.300,00 | 7,843 |
| Kreis Lippe | 784.300,00 | 7,843 |
| Stadt Bielefeld | 588.200,00 | 5,882 |
| Hochsauerlandkreis | 392.200,00 | 3,922 |
| Kreis Höxter | 392.200,00 | 3,922 |
| IHK Ostwestfalen zu Bielefeld | 156.800,00 | 1,568 |
| IHK zu Detmold | 39.200,00 | 0,392 |
| | 10.000.000,00 | 100,0000 |

4.1.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Errichtung und der Betrieb des Flughafens Paderborn / Lippstadt sowie der Erwerb des dafür benötigten Geländes. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der vorgenannte Gesellschaftszweck erreicht und gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich unter den Voraussetzungen des § 108 Abs. 6 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) an ihnen beteiligen und solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten.

Ferner ist die Gesellschaft verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 GO NRW zu verfahren. Dabei ist die Gesellschaft so zu führen, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird.

4.1.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, für den Flugverkehr einen leistungsgerechten Flughafen bereitzustellen und zu betreiben. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter 4.1.7 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 4.1.9. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.1.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 41.478.437,15 | 86,82 | 40.306.197,95 | 84,81 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 55.857,00 | 0,12 | 31.701,00 | 0,07 |
| II. Sachanlagen | 41.372.580,15 | 86,60 | 40.224.496,95 | 84,63 |
| III. Finanzanlagen | 50.000,00 | 0,10 | 50.000,00 | 0,11 |
| B. Umlaufvermögen | 6.186.878,27 | 12,95 | 7.015.506,09 | 14,76 |
| I. Vorräte | 367.507,95 | 0,77 | 278.220,25 | 0,59 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.140.741,80 | 4,48 | 1.737.058,10 | 3,65 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 3.678.628,52 | 7,70 | 5.000.227,74 | 10,52 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 109.948,45 | 0,23 | 204.523,35 | 0,43 |
| Summe Aktiva | 47.775.263,87 | 100,00 | 47.526.227,39 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 30.662.546,90 | 64,18 | 31.176.159,04 | 65,59 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 10.000.000,00 | 20,93 | 10.000.000,00 | 21,04 |
| II. Kapitalrücklage | 276.859,61 | 0,58 | 276.859,61 | 0,58 |
| III. Gewinnrücklagen | 21.343.268,56 | 44,67 | 20.385.687,29 | 42,89 |
| IV. Gewinn- / Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -957.581,27 | -2,00 | 513.612,14 | 1,08 |
| B. Rückstellungen | 4.409.687,29 | 9,23 | 4.085.970,41 | 8,60 |
| C. Verbindlichkeiten | 12.613.098,08 | 26,40 | 12.179.166,34 | 25,63 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 89.931,60 | 0,19 | 84.931,60 | 0,18 |
| Summe Passiva | 47.775.263,87 | 100,00 | 47.526.227,39 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 40.306.197,95 | 84,82 | 38.943.298,02 | 83,40 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.701,00 | 0,07 | 71.232,00 | 0,15 |
| II. Sachanlagen | 40.224.496,95 | 84,64 | 38.822.066,02 | 83,14 |
| III. Finanzanlagen | 50.000,00 | 0,11 | 50.000,00 | 0,11 |
| B. Umlaufvermögen | 7.015.506,09 | 14,76 | 7.500.002,96 | 16,05 |
| I. Vorräte | 278.220,25 | 0,59 | 254.060,49 | 0,54 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.737.058,10 | 3,65 | 1.630.863,90 | 3,49 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 5.000.227,74 | 10,52 | 5.615.078,57 | 12,02 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 204.523,35 | 0,43 | 256.101,91 | 0,55 |
| Summe Aktiva | 47.526.227,39 | 100,00 | 46.699.402,89 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 31.176.159,04 | 65,59 | 30.715.461,53 | 65,77 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 10.000.000,00 | 21,04 | 10.000.000,00 | 21,41 |
| II. Kapitalrücklage | 276.859,61 | 0,58 | 276.859,61 | 0,59 |
| III. Gewinnrücklagen | 20.385.687,29 | 42,89 | 20.899.299,43 | 44,76 |
| IV. Gewinn- / Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 513.612,14 | 1,08 | -460.697,51 | -0,99 |
| B. Rückstellungen | 4.085.970,41 | 8,60 | 3.176.993,87 | 6,80 |
| C. Verbindlichkeiten | 12.179.166,34 | 25,63 | 12.726.986,14 | 27,26 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 84.931,60 | 0,18 | 79.961,35 | 0,17 |
| Summe Passiva | 47.526.227,39 | 100,00 | 46.699.402,89 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 27.410.790,50 | 26.075.830,92 | -4,87 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 3.031.778,99 | 887.209,01 | -70,74 |
| 5. Materialaufwand | 18.548.559,39 | 15.623.045,83 | -15,77 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 13.162.846,20 | 9.544.691,89 | -27,49 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 5.385.713,19 | 6.078.353,94 | 12,86 |
| 6. Personalaufwand | 8.592.072,12 | 7.742.887,43 | -9,88 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.416.627,10 | 6.174.534,57 | -3,77 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 2.175.445,02 | 1.568.352,86 | -27,91 |
| 7. Abschreibungen | 3.088.150,99 | 2.926.149,18 | -5,25 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 3.088.150,99 | 2.926.149,18 | -5,25 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.889.380,74 | 2.153.749,29 | 13,99 |
| 9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 74.291,00 | 103.135,75 | 38,83 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4.652,62 | 2.370,84 | -49,04 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 510.779,17 | 464.467,19 | -9,07 |
| 14. Ergebnis nach Steuern | -2.107.429,30 | -1.841.752,40 | 12,61 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 100.151,97 | 144.635,46 | 44,42 |
| 20. Erträge aus Verlustübernahme | 1.250.000,00 | 2.500.000,00 | 100,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -957.581,27 | 513.612,14 | 153,64 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -957.581,27 | 513.612,14 | 153,64 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 26.075.830,92 | 23.671.862,88 | -9,22 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 887.209,01 | 864.431,40 | -2,57 |
| 5. Materialaufwand | 15.623.045,83 | 13.856.093,09 | -11,31 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 9.544.691,89 | 6.967.692,87 | -27,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 6.078.353,94 | 6.888.400,22 | 13,33 |
| 6. Personalaufwand | 7.742.887,43 | 7.873.448,31 | 1,69 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.174.534,57 | 6.186.112,68 | 0,19 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 1.568.352,86 | 1.687.335,63 | 7,59 |
| 7. Abschreibungen | 2.926.149,18 | 3.097.332,66 | 5,85 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 2.926.149,18 | 3.097.332,66 | 5,85 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.153.749,29 | 2.234.872,39 | 3,77 |
| 9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 103.135,75 | 159.357,48 | 54,51 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.370,84 | 214,16 | -90,97 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 464.467,19 | 406.281,69 | -12,53 |
| 14. Ergebnis nach Steuern | -1.841.752,40 | -2.772.162,22 | 50,52 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 144.635,46 | 188.535,29 | 30,35 |
| 20. Erträge aus Verlustübernahme | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 513.612,14 | -460.697,51 | -189,70 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 513.612,14 | -460.697,51 | -189,70 |

4.1.6 Entwicklung des Personalbestandes

| Bilanzstichtag | 31. Dezember 2012 | 31. Dezember 2013 | Veränderung (in %) | 31. Dezember 2014 | Veränderung (in %) | 31. Dezember 2015 | Veränderung (in %) | 31. Dezember 2016 | Veränderung (in %) |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Vollzeitbeschäftigte | 147 | 113 | -23,13 | 109 | -3,54 | 102 | -6,42 | 106 | 3,92 |
| Teilzeitbeschäftigte | 143 | 75 | -47,55 | 68 | -9,33 | 46 | -32,35 | 49 | 6,52 |
| | 290 | 188 | -35,17 | 177 | -5,85 | 148 | -16,38 | 155 | 4,73 |

4.1.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| | 2012 | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Flugbewegungen | 40.093 | 35.407 | -11,69 | 35.194 | -0,60 | 36.250 | 3,00 | 36.139 | -0,31 |
| Passagiere | | | | | | | | | |
| Linie | 121.937 | 130.728 | 7,21 | 126.149 | -3,50 | 129.750 | 2,85 | 132.695 | 2,27 |
| Touristik-Charterflugverkehr | 730.924 | 644.118 | -11,88 | 617.627 | -4,11 | 621.822 | 0,68 | 546.325 | -12,14 |
| Sonstiger Luftverkehr | 20.750 | 20.145 | -2,92 | 20.261 | 0,58 | 20.177 | -0,41 | 24.227 | 20,07 |
| Passagiere gesamt | 873.611 | 794.991 | -9,00 | 764.037 | -3,89 | 771.749 | 1,01 | 703.247 | -8,88 |

4.1.8 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital in % |
|-----------------------------------|------------------------|
| PAD Airport Services GmbH, Büren | 100,00 |
| PAD Security Services GmbH, Büren | 100,00 |

4.1.8.1 PAD Airport Services GmbH**4.1.8.1.1 Beteiligungsverhältnisse**

Die Gesellschaft ist ein 100 %-iges Tochterunternehmen der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH.

4.1.8.1.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Erbringung von Bodenverkehrsdienstleistungen und sonstigen Serviceleistungen in Flughäfen, insbesondere Bodenabfertigung und Passagierhandling. Das Ziel der Beteiligung ist im Zusammenhang mit der Muttergesellschaft zu sehen. Gegenstand der Flughafen Pader-

born/Lippstadt GmbH ist u. a. der Betrieb des Flughafens Paderborn / Lippstadt. Zur Erreichung dieses Zieles ist die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH auch berechtigt, Unternehmen zu errichten, wovon die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH mit der Gründung der PAD Airport Services GmbH auch Gebrauch gemacht hat.

4.1.8.1.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, Dienstleistungen für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH zu erbringen, die wiederum den Flughafen betreibt.

4.1.8.1.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 29.492,00 | 12,71 | 24.781,00 | 11,47 | 27.823,00 | 10,37 |
| I. Sachanlagen | 29.492,00 | 12,71 | 24.781,00 | 11,47 | 27.823,00 | 10,37 |
| B. Umlaufvermögen | 202.457,56 | 87,29 | 190.767,42 | 88,33 | 239.638,65 | 89,31 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.850,00 | 3,67 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 140,46 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Flüssige Mittel | 202.317,10 | 87,22 | 190.767,42 | 88,33 | 229.788,65 | 85,64 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 426,80 | 0,20 | 868,24 | 0,32 |
| Summe Aktiva | 231.949,56 | 100,00 | 215.975,22 | 100,00 | 268.329,89 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 25.000,00 | 10,78 | 25.000,00 | 11,58 | 25.000,00 | 9,32 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 10,78 | 25.000,00 | 11,58 | 25.000,00 | 9,32 |
| B. Rückstellungen | 9.746,86 | 4,20 | 15.130,00 | 7,01 | 34.321,00 | 12,79 |
| C. Verbindlichkeiten | 197.202,70 | 85,02 | 175.845,22 | 81,42 | 209.008,89 | 77,89 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 231.949,56 | 100,00 | 215.975,22 | 100,00 | 268.329,89 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.805.345,53 | 1.846.503,36 | 2,28 | 1.856.594,18 | 0,55 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 2.795,20 | 15.244,93 | 445,40 | 5.579,88 | -63,40 |
| 3. Materialaufwand | 16.837,81 | 45.929,33 | 172,77 | 20.304,04 | -55,79 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 3.400,29 | 39.750,77 | 1.069,04 | 14.704,48 | -63,01 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 13.437,52 | 6.178,56 | -54,02 | 5.599,56 | -9,37 |
| 5. Personalaufwand | 1.304.733,17 | 1.319.144,49 | 1,10 | 1.313.383,00 | -0,44 |
| a) Löhne und Gehälter | 1.093.572,57 | 1.115.458,80 | 2,00 | 1.110.036,79 | -0,49 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 211.160,60 | 203.685,69 | -3,54 | 203.346,21 | -0,17 |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 8.856,15 | 10.638,13 | 20,12 | 12.900,08 | 21,26 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | 403.269,67 | 382.722,59 | -5,10 | 356.051,46 | -6,97 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 34,04 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | 74.477,97 | 103.313,75 | -38,72 | 159.535,48 | 54,42 |
| 10. Sonstige Steuern | 186,97 | 178,00 | -4,80 | 178,00 | 0,00 |
| 11. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn | 74.291,00 | 103.135,75 | 38,83 | 159.357,48 | 54,51 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.1.8.1.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Bilanzstichtag | 31. Dezember 2014 | 31. Dezember 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 31. Dezember 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Vollzeitbeschäftigte | 4 | 4 | 0,00 | 4 | 0 |
| Teilzeitbeschäftigte | 64 | 67 | 4,69 | 61 | -8,96 |
| | 68 | 71 | 4,41 | 65 | -8,45 |

4.1.8.1.6 Leistungen der Beteiligung

Die GmbH erbringt Bodenverkehrsdienstleistungen und sonstige Serviceleistungen in Flughäfen, insbesondere Bodenabfertigung und Passagierhandling.

4.1.8.1.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Frau Nadja Bliss

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird nach § 10 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages der PAD Airport Services GmbH durch den Geschäftsführer der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH wahrgenommen. Ferner hat die Geschäftsführung der PAD

Airport Services GmbH dem Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH in dem in § 90 AktG genannten Umfang zu berichten.

4.1.8.1.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und der PAD Airport Services GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag, wonach die PAD Airport Services GmbH die Verpflichtung hat, das jeweilige Jahresergebnis an die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH abzuführen.

Zwischen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und der PAD Airport Services GmbH besteht ein Dienstleistungsvertrag über die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich der Passagierabfertigung und von Sicherheitsleistungen sowie die personelle Besetzung der Flughafeninformation, der Serviceeinrichtungen sowie der Vorabend Check-In Außenstelle in Bielefeld.

Zwischen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und der PAD Airport Services GmbH besteht ein Geschäftsbesorgungsvertrag über die Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Buchhaltung, IT-Betreuung, elektronische Betreuung, Brandschutzbetreuung sowie sonstiger Leistungen.

4.1.8.2 PAD Security Services GmbH

4.1.8.2.1 Beteiligungsverhältnisse

Die Gesellschaft ist ein 100 %-iges Tochterunternehmen der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH.

4.1.8.2.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Durchführung von Sicherungsmaßnahmen nach den Vorgaben des Luftsicherungsgesetzes. Bis auf weiteres ist die Gesellschaft operativ nicht tätig.

4.1.8.2.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Bis auf weiteres ist die Gesellschaft operativ nicht tätig, sodass die Erfüllung eines öffentlichen Zwecks derzeit nicht gegeben ist.

4.1.8.2.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 23.581,64 | 100,00 | 22.089,40 | 100,00 | 21.026,87 | 100,00 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 198,29 | 0,84 | 329,01 | 1,49 | 413,75 | 1,97 |
| II. Flüssige Mittel | 23.383,35 | 99,16 | 21.760,39 | 98,51 | 20.613,12 | 98,03 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 23.581,64 | 100,00 | 22.089,40 | 100,00 | 21.026,87 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 22.463,74 | 95,26 | 21.567,40 | 97,64 | 19.877,86 | 94,54 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 106,01 | 25.000,00 | 113,18 | 25.000,00 | 118,90 |
| II. Verlustvortrag | -1.206,22 | -5,12 | -2.536,26 | -11,48 | -3.432,60 | -16,32 |
| III. Jahresfehlbetrag | -1.330,04 | -5,64 | -896,34 | -4,06 | -1.689,54 | -8,04 |
| B. Rückstellungen | 500,00 | 2,12 | 500,00 | 2,26 | 500,00 | 2,38 |
| C. Verbindlichkeiten | 617,90 | 2,62 | 22,00 | 0,10 | 649,01 | 3,09 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 23.581,64 | 100,00 | 22.089,40 | 100,00 | 21.026,87 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|------------------|----------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,76 | |
| 2. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.331,00 | 897,20 | -32,59 | 1.690,30 | 88,40 |
| 3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,96 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | -0,86 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Ergebnis nach Steuern | -1.330,04 | -896,34 | 32,61 | -1.689,54 | -88,49 |
| 6. Jahresfehlbetrag | -1.330,04 | -896,34 | 32,61 | -1.689,54 | -88,49 |

4.1.8.2.5 Entwicklung des Personalbestandes

Bis auf weiteres ist die Gesellschaft operativ nicht tätig. Neben dem Geschäftsführer, der für seine Tätigkeit von der Gesellschaft keinerlei Bezüge erhält, beschäftigt die GmbH kein Personal.

4.1.8.2.6 Leistungen der Beteiligung

Bis auf weiteres ist die Gesellschaft operativ nicht tätig.

4.1.8.2.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Roland Hüser

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird nach § 10 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages der PAD Security Services GmbH durch den Geschäftsführer der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH wahrgenommen. Ferner hat die Geschäftsführung der PAD Security Services GmbH dem Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH in dem in § 90 AktG genannten Umfange zu berichten.

4.1.8.2.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Bis auf weiteres ist die Gesellschaft operativ nicht tätig, sodass keine wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen bestehen.

4.1.9 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Darstellung des Flugbetriebes allgemein

Im Jahr 2016 wurden laut dem Flughafenverband (ADV) an den deutschen Flughäfen 223 Mio. Fluggäste gezählt. Dies bedeutete einen Zuwachs von 3,4 %. Der innerdeutsche Luftverkehr und der Europaverkehr stiegen um 2,8 % bzw. 4,6 %, während der Interkontinentalverkehr um -0,2 % zurückging. Die Zahl der gewerblichen Flugbewegungen stieg um 2 %.

Darstellung des Flugbetriebes am Paderborn-Lippstadt Airport

Die Fluggastzahlen sind in 2016 gegenüber dem Vorjahr um 68.502 Passagiere bzw. 8,9 % gesunken. Während im Wirtschaftsplan auf Basis der Flugplanungen der Airlines noch ein Anstieg der Passagierzahlen um 2 % unterstellt wurde, führten allein die krisenbedingten Flugstreichungen und Nachfragerückgänge in den Zielgebieten Türkei, Ägypten und Tunesien zu einem Verlust von 110.000 Passagieren. Dieser konnte durch Kapazitätssteigerungen auf anderen Strecken und einem Passa-

gierzuwachs von 40.000 Passagieren teilweise kompensiert werden. Mit einem Zuwachs von 2,3 % entwickelte sich die Passagierzahl auf den Liniendiensten positiv.

| | 2016 | 2015 | Änderungen absolut | Änderungen in % |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Flugbewegungen | 36.139 | 36.250 | -111 | -0,3 % |
| | | | | |
| Passagierzahlen | | | | |
| Linie | 132.695 | 129.750 | +2.945 | +2,3 % |
| Touristik-Charterflugverkehr | 546.325 | 621.822 | -75.497 | -12,1 % |
| Sonstiger Luftverkehr | 24.227 | 20.177 | +4.050 | +20,1 % |
| Gesamt | 703.247 | 771.749 | -68.502 | -8,9 % |

Personal- und Sozialbereich

Aufgrund der starken Tages-, Wochen- und Jahressaisonalität des Flugverkehrs werden über den festen Personalstamm hinaus zusätzliche Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen benötigt. Aufgrund des deutlich stärkeren Flugverkehrs während der Sommerflugplanperiode erhöht sich der Bedarf an Mitarbeitern für diesen Zeitraum erheblich.

Im Jahr 2016 erhöhte sich der Personalaufwand moderat um 1,7 % auf 7,9 Mio. Euro. Aufwandssteigernde Faktoren, z.B. Erhöhung der Tariflöhne um 2,4 %, behördlich bedingte Aufstockungen des Feuerwehrpersonals, konnten durch Sparmaßnahmen, u.a. Abbau von Resturlaubsansprüchen und Plusstunden, zu einem großen Teil kompensiert werden.

Darstellung der Lage

Ertragslage

Die Erlöse der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH lassen sich in die vier Gruppen Aviation, Non Aviation, Treibstoffverkauf und sonstige betriebliche Erträge einteilen.

Die Aviation-Erlöse, wie z.B. Anflug- und Landeentgelte sowie der Treibstoffrohertrag werden maßgeblich von der Entwicklung der Verkehrsarten „Linie“ und „Touristikflugverkehr“ mit größerem Fluggerät beeinflusst.

Die Non Aviation-Erlöse, die z.B. durch das Parkgeschäft und die Vermietung von Einzelhandels-, Gastronomie- und sonstigen Gewerbeflächen erzielt werden, sind zum Großteil ebenfalls verkehrabhängig.

Damit hat die Luftverkehrsentwicklung, die die Verkehrsflughäfen allgemein nur begrenzt steuern können, auf mindestens 80 % der Erlöse der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH unmittelbare Auswirkungen.

Die Luftverkehrsbranche bewegt sich seit längerer Zeit in einem schwierigen wirtschaftlichen Umfeld, das u. a. durch Überkapazitäten an großen Luftverkehrsstandorten, steigende operative Kosten und sinkende Margen aufgrund eines intensiven, teilweise verzerrten Wettbewerbs und einer hohen Preissensitivität gekennzeichnet ist. Zudem wird die Entwicklung insbesondere auch im Touristikflugverkehr, der für den Flughafen Paderborn/Lippstadt ökonomisch die größte Bedeutung hat, durch volkswirtschaftliche und geopolitische Entwicklungen beeinflusst.

Im Geschäftsjahr 2016 stiegen die Umsatzerlöse im Geschäftsbereich Aviation (ohne Erlöse aus Treibstoffverkauf) trotz des krisenbedingten Passagierrückgangs um 2,3 % (219 TEUR) auf 9,6 Mio. EUR. Dies ist u.a. auf den verstärkten Einsatz von Großraumflugzeugen (Airbus A330) sowie Sonderflüge zurückzuführen.

Die Umsatzerlöse auf Treibstoffverkäufen nahmen um 2,2 Mio. EUR auf 7,6 Mio. EUR ab. Der Rohertrag aus dem Treibstoffverkauf konnte um rund 24 % (318 TEUR) auf 1,7 Mio. EUR gesteigert werden.

Im Geschäftsbereich Non Aviation sanken die Erlöse aufgrund des krisenbedingten Passagierrückgangs um 5,5 % (377 TEUR) auf 6,5 Mio. EUR. Insbesondere bei den Parkeinnahmen waren Umsatzeinbußen von 456 TEUR bzw. 13,2 % zu verzeichnen. Die Personalkostenerstattungen für vier an die Flugsicherung überlassene Mitarbeiter von 513 TEUR bewegten sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen mit 0,9 Mio. EUR auf Vorjahresniveau. Wie im Vorjahr waren sie durch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen geprägt.

Der Materialaufwand ohne Berücksichtigung des Treibstoffeinkaufs erhöhte sich um 801 TEUR (+11,3 %) auf 7,9 Mio. EUR. Dies ist insbesondere auf einen erhöhten Marketingaufwand zur Etablierung neuer Strecken und Fluggesellschaften zurückzuführen.

Wie bereits erläutert, erhöhte sich der Personalaufwand trotz einer Tarifierhöhung von 2,4 % nur moderat um 1,7 % auf 7,9 Mio. EUR.

Die Abschreibungen lagen aufgrund getätigter Investitionen mit 3,1 Mio. EUR um 171 TEUR (+6 %) über Vorjahr.

Der sonstige betriebliche Aufwand lag mit 2,2 Mio. EUR annähernd auf Vorjahresniveau.

Das negative Zinsergebnis verbesserte sich durch planmäßige Darlehenstilgungen um 56 TEUR auf 406 TEUR.

Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern (Grund-, Kfz- und Energiesteuern) in Höhe von 189 TEUR und der Erträge aus der Gewinnabführung der PAD Airport Services GmbH (159 TEUR) errechnet sich vor Erträgen aus der Verlustübernahme ein Jahresfehlbetrag von 2,96 Mio. EUR. Entsprechend des im Jahr 2012 zwischen den Gesellschaftern geschlossenen und im Jahr 2015 geänderten Verlustabdeckungsvertrages übernehmen die Gesellschafter den entstehenden Verlust bis zu einem Betrag von 2,5 Mio. EUR.

Vermögens- und Finanzlage

Die nach Fristigkeiten aggregierte Bilanz ergibt sich wie folgt:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------|---------------|
| | | TEUR |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 38.943 | 40.306 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen | 7.757 | 7.220 |
| | 46.700 | 47.526 |
| Langfristig verfügbares Eigenkapital* | 33.013 | 33.572 |
| Langfristig verfügbares Fremdkapital | 9.131 | 9.002 |
| Langfristig verfügbare Mittel | 42.144 | 42.574 |
| Kurzfristige Fremdmittel | 4.556 | 4.952 |
| | 46.700 | 47.526 |
| Unterdeckung (-) / Überdeckung | 3.201 | 2.268 |
| Veränderung der Liquiditätsreserve | +615 | +1.321 |
| Eigenkapitalquote | 70,7 % | 70,6 % |
| Fremdverschuldungsgrad (langfristig)** | 15,2 % | 14,2 % |

* einschließlich Gesellschafterdarlehen

** ohne Gesellschafterdarlehen und langfristige Rückstellungen

Die Höhe des langfristig gebundenen Anlagevermögens hat sich weiter reduziert, da die Höhe der Investitionen im Berichtsjahr deutlich unter der Höhe der Abschreibungen lag. Bei den Abschreibungen entfallen auf die Gebäude, die Vorfelder sowie das Roll- und Start- / Landebahnssystem 2,1 Mio. EUR. Der Rest der Abschreibungen entfällt auf die technischen Anlagen und Maschinen, auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie ein kleiner Teil in Höhe von 33 TEUR auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Die Investitionssumme betrug im Berichtsjahr 1,8 Mio. EUR. Davon entfällt ca. 1 Mio. EUR auf die Ersatzbeschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges, eines Gepäckförderbands, einer Kehrmaschine und zweier mobiler Fluggasttreppen. Die übrigen 800 TEUR wurden u.a. für die Erweiterung und Ertüchti-

gung verschiedener Gebäude (z.B. Winterdienst, Brandschutz etc.) und für die Parkflächenbewirtschaftung verwendet.

Die Gesellschafterdarlehen sind in der obigen Tabelle wirtschaftlich dem Eigenkapital zugerechnet. Danach ergibt sich eine auf Vorjahresniveau liegende Eigenkapitalquote von 70,7 %. Die Höhe der Darlehenstilgungen im Berichtsjahr betrug 1,3 Mio. EUR. Für die Finanzierung technischer Geräte wurden neue Darlehen in Höhe von 1,7 Mio. EUR aufgenommen. Die Bilanzrelationen entsprechen guten betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Das langfristig gebundene Vermögen ist vollständig fristenkongruent finanziert. Die Überdeckung hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Die Finanzierungsvorgänge des Geschäftsjahres sind aus der nachfolgend dargestellten Kapitalflussrechnung nach DRS 21 ersichtlich.

| | 2016 | 2015 |
|--|--------|--------|
| | | TEUR |
| Mittelab / -zufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit | -418 | +2.071 |
| Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -1.511 | -1.646 |
| Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit | +2.544 | -896 |
| Veränderung der Finanzmittel | +615 | +1.321 |
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 5.000 | 3.679 |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 5.615 | 5.000 |

Die Finanzlage zeigt einen Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 418 TEUR.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit fiel im Berichtsjahr geringer aus als im Vorjahr.

Im Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit sind die erhaltene Verlustabdeckung (2,5 Mio. EUR), Darlehenstilgungen (1,3 Mio. EUR) sowie neue Darlehensaufnahmen (1,7 Mio. EUR) enthalten.

Der Finanzmittelbestand zum Jahresende stieg auf 5,6 Mio. EUR.

Risikobericht

Aus Sicht der Geschäftsleitung ergeben sich die nachfolgenden Risiken, die für die Flughafengesellschaft und deren Entwicklung Bedeutung erlangen könnten:

Betriebliche Risiken

- Es besteht die Abhängigkeit von wenigen Luftverkehrsunternehmen. Aufgrund dieser Oligopolstruktur besteht bei dem Ausfall eines Großkunden infolge einer Insolvenz das Risiko eines erheblichen

Forderungsausfalls. Zudem sind mögliche Nachfolgeanbieter nicht in der Lage, ohne größeren Zeitverzug ihre Kapazitäten zu erweitern, was in der Folge zu temporären Mindereinnahmen kann.

- Ein Luftfahrzeugunfall am Flughafen Paderborn/Lippstadt hätte wesentlich größere Auswirkungen auf das Kundenverhalten als an Großflughäfen.

- Ein größeres Brandereignis kann zu erheblichen Einbußen durch Betriebsausfälle führen. Das Risiko ist durch eine Betriebsunterbrechungsversicherung abgesichert. Zudem wird dem Risiko durch Brandschutzmaßnahmen begegnet. Sofern der Luftverkehr durch eine längere Wiederaufbauphase unterbrochen würde, besteht das Risiko der dauerhaften Abwanderung von Fluggästen und Luftfahrtunternehmen.

- Für terroristische Anschläge besteht nur ein begrenzter Versicherungsschutz.

- Bei Passagierrückgängen kann der Personalbestand aufgrund der erreichten Mindestpersonalstärke, die zur Sicherstellung der Abfertigung von Großflugzeugen rechtlich vorgeschrieben ist, nur noch in sehr begrenztem Maße reduziert werden.

- Die Übernahme des Passagierhandlings oder des Bodenverkehrsdienstes durch Drittanbieter oder Selbstabfertiger könnte zu deutlichen Erlösminderungen führen und hätte außerdem zur Folge, dass das vorhandene Personal nicht mehr effizient eingesetzt werden kann.

- Ein Streik flugbetriebsrelevanter Personen- bzw. Berufsgruppen kann die zeitweise vollständige Einstellung des Flugbetriebes zur Folge haben. Je nach Dauer des Streiks kann es dadurch zu erheblichen Einnahmeverlusten kommen.

- Durch externe Parkflächenanbieter in der Umgebung des Flughafens (sog. Off-Airport-Parking) kann es zu erheblichen Mindereinnahmen im Bereich Non Aviation kommen.

Externe Risiken

- Die Verschlechterung der konjunkturellen Verhältnisse sowie längere Finanz- und Wirtschaftskrisen können zu Passagiereinbußen und damit zu negativen wirtschaftlichen Auswirkungen führen.

- Steigende Treibstoffpreise können an die Fluggesellschaften weitergegeben werden, wirken sich jedoch auf die Flugpreise und damit auf die Passagierzahlen aus.

- Weltpolitische Ereignisse wie Terroranschläge und Kriege (z.B. in der Türkei und Nordafrika) können erheblichen Einfluss auf die Flugbewegungen und Passagierzahlen haben.

-
- Mögliche Kapazitätsausweitungen der Mitbewerber Dortmund, Münster/Osnabrück, Hannover, Köln/Bonn, Düsseldorf und Kassel-Calden und die Ausweitung des Angebotes von Low-Cost-Carriern können zu Veränderungen der Fluggastzahlen beitragen.
 - Durch die zum Teil nicht kostendeckende Entgeltpolitik einiger Flughäfen besteht das Risiko des Abwanderns von Fluggesellschaften/Flugverkehr an diese Flughäfen.
 - Politische Einflüsse auf die Luftfahrt wie Einführung eines Nachtflugverbotes, Erhebung von Mineralöl- bzw. Umsatzsteuern, Emissionsabgaben, Einschränkung der Flugzeiten und Lärmvorgaben können ebenfalls Einfluss auf die Passagierzahlen haben.
 - Durch Unwetter- bzw. Umweltkatastrophen in Zielgebieten können sich Auswirkungen auf die Passagierzahlen ergeben.

Für die Mehrzahl der vorgenannten Risiken trifft nur eine geringe bis mittlere Eintrittswahrscheinlichkeit zu. Am Flughafen Kassel-Calden, waren die bisherigen Versuche, ein nachhaltiges Flugprogramm anzubieten, nicht erfolgreich und das Passagieraufkommen hielt sich in Grenzen. Für den Zeitraum Juli bis Oktober 2017 wurde ein touristisches Flugprogramm veröffentlicht, das 12 wöchentliche Flüge zu Destinationen umfasst, die alle auch von Paderborn/Lippstadt angeboten werden. Das Angebot wird die Nachfrage am Flughafen Paderborn/Lippstadt negativ beeinflussen. Darüber hinaus besteht das Risiko, dass in Kassel ein ganzjähriges und weiter wachsendes Flugprogramm angeboten wird.

Insgesamt ergeben sich weder entwicklungs- noch existenzgefährdende Risiken im Sinne des § 91 Abs. 2 AktG.

Chancen ergeben sich aus der im bundesweiten Vergleich hohen Leistungsfähigkeit und Kaufkraft der Region, die von den Fluggesellschaften und Reiseveranstaltern bisher zum Teil unterschätzt werden. Gemessen daran und im Vergleich mit dem Streckenangebot anderer Flughäfen ist Paderborn/Lippstadt noch unterversorgt. Das Fluggastpotential des Einzugsgebietes wird derzeit nicht voll ausgeschöpft. Seit Beginn des Sommerflugplans 2017 bedient die Lufthansa deren Drehkreuz am Flughafen Frankfurt mit sechs wöchentlichen Flügen. Diese Flüge sind im ersten Schritt zeitlich so geplant, dass sie das Angebot nach München, welches ebenfalls zum Sommer um drei wöchentliche Frequenzen aufgestockt wurde, ergänzen. Bei entsprechender Marktresonanz besteht die Chance, Frankfurt mehrmals täglich anzubinden und damit das Destinationsportfolio dieses Drehkreuzes für das Einzugsgebiet des Paderborn-Lippstadt Airport voll zu erschließen. An dem Anschluss an ein weiteres europäisches Drehkreuz sowie an zusätzlichen Direktverbindungen wird weiterhin gearbeitet.

Ein Verkehrswachstum führt aufgrund der bisher nicht voll ausgelasteten personellen und infrastrukturellen Kapazitäten zunächst nicht zu höheren Kosten. Aus daraus resultierenden Stückkostenreduktionen ergeben sich weitere Chancen.

Der Geschäftsbereich Non Aviation zeigt insbesondere durch die Ausweitung und Aufwertung gebührenpflichtiger Parkflächen weiterhin eine sehr positive Entwicklung. Da das Tarifniveau noch deutlich unter dem relevanter Wettbewerber liegt, besteht ein Erlössteigerungspotential. Aus weiteren Gewerbeansiedlungen in Flughafennähe können sich für den Bereich Non Aviation zusätzliche Chancen ergeben.

Die Abhängigkeit von insbesondere einer großen Luftverkehrsgesellschaft im Touristik-Charterflugverkehr hat sich durch die Engagements der TUI AG sowie von Thomas Cook reduziert.

Prognosebericht

Flugbetriebs- und Ertragsentwicklung

Das Sitzplatzangebot für 2017 liegt nach der aktuellen Verkehrsplanung (Stand 31.05.2017) deutlich über dem Vorjahr. Ab dem 26. März hat die Deutsche Lufthansa AG ihr Drehkreuz in Frankfurt mit sechs wöchentlichen Frequenzen in ihren Flugplan aufgenommen. Diese Flüge ergänzen die nunmehr 28 wöchentlichen Flüge nach München. Die Passagierentwicklung wird auch in diesem Jahr von der politischen Situation in der Türkei abhängen. Die Entwicklung der anderen touristischen Strecken ist sehr positiv und übertrifft teilweise die Erwartungen der Reiseveranstalter. Die unterjährige Ausweitung der angebotenen Kapazitäten hängt derzeit alleine von der Verfügbarkeit der hierfür benötigten Flugzeuge ab.

Eine valide Abschätzung der für 2017 zu erwartenden Passagierzahlen ist somit derzeit nicht möglich. In der mittelfristigen Erfolgsplanung 2017 bis 2021 wird unter der Annahme eines leichten Passagierwachstums von jährlich 15.000 Gästen ab 2021 mit einem jährlichen Fehlbetrag von annähernd 2,5 Mio. EUR gerechnet.

Ausbau und Finanzbedarf

Die Geschäftsleitung hat dem Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung im Rahmen der vergangenen Sitzungen die notwendigen Investitionsmaßnahmen im Zeitraum 2017 bis 2022 präsentiert. Dabei geht sie von obligatorischen, weil behördlich vorgeschriebenen oder betrieblich zwingend notwendigen, Maßnahmen in Höhe von 17,1 Mio. EUR aus. Darüber hinaus sieht die Geschäftsleitung einen fakultativen Investitionsbedarf im o.g. Zeitraum in Höhe von 7,7 Mio. EUR. Dabei handelt es sich um betrieblich notwendige Investitionen, die unter bestimmten Voraussetzungen umzusetzen sind, sowie um einnahmeverbessernde Investitionen. Unter Berücksichtigung der Eigenfinanzierungsmöglichkeiten, die sich auf Basis der mittelfristigen Erfolgsplanung und bei einem jährlichen Verlustausgleich von 2,5 Mio. EUR ergeben, besteht bei den obligatorischen Maßnahmen eine Finanzierungslücke in Höhe von 6,1 Mio. EUR.

Im Gesellschafterkreis werden derzeit Beschlüsse vorbereitet, um diese Finanzierungslücke zu schließen.

Energieversorgungsunternehmen

Nach rechtlicher Überprüfung kommt die Flughafengesellschaft zu dem Ergebnis, dass es sich bei den stromseitigen Energieanlagen der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH um eine Kundenanlage nach § 3 Nr. 24a EnWG handelt. Aus der Einstufung der stromseitigen Energieanlagen der Flughafengesellschaft als Kundenanlage folgt, dass die Flughafengesellschaft den Regulierungsvorgaben des EnWG für Netzbetreiber nicht unterliegt.

Berichterstattung nach § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW

Nach § 108 GO NW ist über die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung Stellung zu nehmen: Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Errichtung und der Betrieb des Flughafens sowie der Erwerb des dafür benötigten Geländes. Wie sich aus der Berichterstattung gemäß § 289 Abs. 1 HGB zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft ergibt, wird die Zielsetzung eingehalten.

4.1.10 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Dr. Marc Cezanne

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat ist Landrat Herr Müller, der zudem Aufsichtsratsvorsitzender ist.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Bentler und Weigel sowie Herr Dezernent Tiemann.

4.1.11 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Für die vom Kreis Paderborn übernommenen Bürgschaften wurde im Haushaltsjahr 2016 von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH eine Bürgschaftsprovision in Höhe von 24.613,79 EUR gezahlt.

Die Provision wurde auf dem Konto 456300 „Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

Zur Abdeckung der erwirtschafteten Jahresfehlbeträge haben die Gesellschafter der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH im Jahr 2015 einen neuen Verlustabdeckungsvertrag abgeschlossen. Nach dem vorgenannten Vertrag beträgt die Verlustabdeckung höchstens 2,5 Mio. EUR. Von diesem Betrag entfallen auf den Gesellschafter Kreis Paderborn 1.437.500,00 EUR, den dieser im Haushaltsjahr 2016 auch geleistet hat.

Der vorgenannte Verlustabdeckungsbetrag wurde über das Konto 531510 „Verlustübernahme Flughafen Paderborn / Lippstadt“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ geleistet.

Für Investitionen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH vereinbarten die kommunalen Gesellschafter mit der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH im Jahr 2012 ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 3,1 Mio. EUR. Auf den Kreis Paderborn entfielen hiervon 1,945 Mio. EUR. Von diesem Betrag wurden bislang insgesamt 800.000 EUR (Mitte November und Dezember 2014 jeweils 400.000 EUR) an die Gesellschaft gezahlt.

Das bislang geleistete anteilige Gesellschafterdarlehen von 800.000 EUR wurde von der Gesellschaft im Jahr 2016 entsprechend des Darlehensvertrages verzinst und getilgt.

Die Zinsen in Höhe von 22.564,50 EUR wurden auf dem Konto 461510 „Zinserträge von Beteiligungen“ und die Tilgung in Höhe von 40.000 EUR wurde auf dem Konto 132013 „Rückfluss Ausleihung Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH“ jeweils bei dem Produkt 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

4.2 RWE AG

4.2.1 Allgemeine Unternehmensdaten

RWE AG
Opernplatz 1
45128 Essen

Tel.: 0201/12-00, Fax: 0201/12-15199, Internet: www.rwe.com

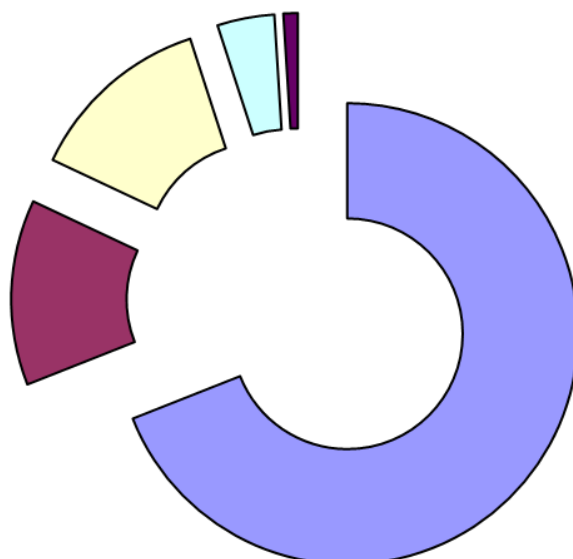
Gründungsdatum: 25. April 1898

4.2.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Grundkapital beträgt 1.573.748.477,44 EUR und ist eingeteilt in 575.745.499 Stück Stammaktien und 39.000.000 Stück Vorzugsaktien ohne Stimmrecht.

Der Kreis Paderborn ist mit 1.273.917 Stück Stammaktien an der RWE AG beteiligt. Dies entspricht einer Beteiligung am Grundkapital der Gesellschaft von rd. 0,21 %.

Aktionärsstruktur (Stand: Ende 2016)



69% Sonstige institutionelle Aktionäre

13% RWEB GmbH

13% Privataktionäre

4% BlackRock Inc.

1% Belegschaftsaktionäre

Quelle: www.rwe.com, abgerufen am 10. August 2017

4.2.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die RWE AG leitet eine Gruppe von Unternehmen, die insbesondere auf folgenden Geschäftsfeldern tätig sind:

- Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien,
- Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen,
- Versorgung und Handel mit Energie,
- Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
- Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
- Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.
- Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den o. g. Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.
- Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

4.2.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Insbesondere mit dem Engagement in den Bereichen Energie- und Wasserversorgung leistet die RWE AG einen entscheidenden Beitrag zur Grundversorgung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben. Unter dem Aspekt der Daseinsvorsorge für die Bürgerinnen und Bürger einerseits und der Aufrechterhaltung des öffentlichen Einflusses bei der RWE AG andererseits ist eine Beteiligung geboten.

4.2.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Bilanz (in Mio. EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| Langfristiges Vermögen | 54.224 | 62,82 | 51.453 | 64,86 | 45.911 | 60,10 |
| Immaterielle Vermögenswerte | 12.797 | 14,83 | 13.215 | 16,66 | 12.749 | 16,69 |
| Sachanlagen | 31.059 | 35,98 | 29.357 | 37,00 | 24.455 | 32,01 |
| Investment Properties | 83 | 0,10 | 72 | 0,09 | 63 | 0,08 |
| At-equity bilanzierte Beteiligungen | 3.198 | 3,70 | 2.952 | 3,72 | 2.908 | 3,81 |
| Übrige Finanzanlagen | 958 | 1,11 | 885 | 1,12 | 1.055 | 1,38 |
| Finanzforderungen | 592 | 0,69 | 501 | 0,63 | 403 | 0,53 |
| Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte | 1.374 | 1,59 | 1.810 | 2,28 | 1.175 | 1,54 |
| Ertragsteueransprüche | 327 | 0,38 | 195 | 0,25 | 219 | 0,29 |
| Latente Steuern | 3.836 | 4,44 | 2.466 | 3,11 | 2.884 | 3,77 |
| Kurzfristiges Vermögen | 32.092 | 37,18 | 27.881 | 35,14 | 30.491 | 39,92 |
| Vorräte | 2.232 | 2,59 | 1.959 | 2,47 | 1.968 | 2,58 |
| Finanzforderungen | 1.843 | 2,14 | 1.074 | 1,35 | 1.471 | 1,93 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 6.512 | 7,54 | 5.601 | 7,06 | 4.999 | 6,54 |
| Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte | 8.182 | 9,48 | 9.088 | 11,46 | 7.418 | 9,71 |
| Ertragsteueransprüche | 202 | 0,23 | 159 | 0,20 | 234 | 0,31 |
| Wertpapiere | 4.410 | 5,11 | 7.437 | 9,37 | 9.825 | 12,86 |
| Flüssige Mittel | 3.171 | 3,67 | 2.522 | 3,18 | 4.576 | 5,99 |
| zur Veräußerung bestimmte Vermögenswerte | 5.540 | 6,42 | 41 | 0,05 | 0 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 86.316 | 100,00 | 79.334 | 100,00 | 76.402 | 100,00 |

| Bilanz (in Mio. EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Passiva | | | | | | |
| Eigenkapital | 11.772 | 13,64 | 8.894 | 11,21 | 7.990 | 10,45 |
| Anteile der Aktionäre der RWE AG | 7.388 | 8,56 | 5.847 | 7,37 | 2.754 | 3,60 |
| Anteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG | 2.705 | 3,13 | 950 | 1,20 | 942 | 1,23 |
| Anteile anderer Gesellschafter | 1.679 | 1,95 | 2.097 | 2,64 | 4.294 | 5,62 |
| Langfristige Schulden | 46.324 | 53,67 | 45.315 | 57,12 | 39.646 | 51,90 |
| Rückstellungen | 27.540 | 31,91 | 24.623 | 31,04 | 20.686 | 27,08 |
| Finanzverbindlichkeiten | 15.224 | 17,64 | 16.718 | 21,07 | 16.041 | 21,00 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 2.695 | 3,12 | 2.741 | 3,46 | 2.196 | 2,87 |
| Latente Steuern | 865 | 1,00 | 1.233 | 1,55 | 723 | 0,95 |
| Kurzfristige Schulden | 28.220 | 32,69 | 25.125 | 31,67 | 28.766 | 37,65 |
| Rückstellungen | 5.504 | 6,38 | 5.186 | 6,54 | 12.175 | 15,94 |
| Finanzverbindlichkeiten | 3.342 | 3,87 | 2.362 | 2,98 | 2.142 | 2,80 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.309 | 7,31 | 6.122 | 7,72 | 5.431 | 7,11 |
| Ertragsteuerverbindlichkeiten | 69 | 0,08 | 50 | 0,06 | 131 | 0,17 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 10.361 | 12,00 | 11.386 | 14,35 | 8.887 | 11,63 |
| Zur Veräußerung bestimmte Schulden | 2.635 | 3,05 | 19 | 0,02 | 0 | 0,00 |
| Summe Passiva | 86.316 | 100,00 | 79.334 | 100,00 | 76.402 | 100,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in Mio. EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Umsatzerlöse (inkl. Erdgas- / Stromsteuer) | 48.468 | 48.090 | -0,78 | 45.833 | -4,69 |
| Erdgas- / Stromsteuer | 2.319 | 2.242 | -3,32 | 2.243 | 0,04 |
| Umsatzerlöse | 46.149 | 45.848 | -0,65 | 43.590 | -4,92 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 2.335 | 2.420 | 3,64 | 1.435 | -40,70 |
| Materialaufwand | 33.687 | 33.867 | 0,53 | 33.397 | -1,39 |
| Personalaufwand | 4.850 | 4.803 | -0,97 | 4.777 | -0,54 |
| Abschreibungen | 3.115 | 5.522 | 77,27 | 6.647 | 20,37 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.282 | 3.608 | 9,93 | 4.323 | 19,82 |
| Ergebnis aus at-equity bilanzierten Beteiligun- gen | 364 | 238 | -34,62 | 387 | 62,61 |
| Übriges Beteiligungsergebnis | 180 | 246 | 36,67 | 153 | -37,80 |
| Finanzerträge | 917 | 1.865 | 103,38 | 1.883 | 0,97 |
| Finanzaufwendungen | 2.765 | 3.454 | 24,92 | 4.111 | 19,02 |
| Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern | 2.246 | -637 | -128,36 | -5.807 | 811,62 |
| Ertragsteuern | 553 | 603 | 9,04 | -323 | -153,57 |
| Ergebnis fortgeführter Aktivitäten | 1.693 | -1.240 | -173,24 | -5.484 | 342,26 |
| Ergebnis nicht fortgeführter Aktivitäten | 364 | 1.524 | 318,68 | | -100,00 |
| Ergebnis | 2.057 | 284 | -86,19 | -5.484 | -2.030,99 |
| Davon: Ergebnisanteile anderer Gesellschaf- ter | 245 | 356 | 45,31 | 167 | -53,09 |
| Davon: Ergebnisanteile der Hybridkapitalge- ber der RWE AG | 108 | 98 | -9,26 | 59 | -39,80 |
| Davon: Nettoergebnis / Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG | 1.704 | -170 | -109,98 | -5.710 | 3.258,82 |

4.2.6 Entwicklung des Personalbestandes

| Bilanzstichtag ¹ | 31. De- zember 2015 | 31. De- zember 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Konventionelle Stromerzeugung | 16.262 | 15.652 | -3,75 |
| Trading / Gas Midstream | 1.270 | 1.086 | -14,49 |
| innogy | 40.160 | 40.636 | 1,19 |
| Sonstige | 2.070 | 1.278 | -38,26 |
| RWE-Konzern | 59.762 | 58.652 | -1,86 |
| davon in Deutschland | 35.170 | 34.835 | -0,95 |
| davon außerhalb Deutschlands | 24.592 | 23.817 | -3,15 |

¹: Die dargestellten Mitarbeiterzahlen wurden in Vollzeitstellen umgerechnet.

4.2.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Stromerzeugungskapazität (in MW) | 31. Dezember 2014 | 31. Dezember 2015 | Veränderung (in %) | 31. Dezember 2016 | Veränderung (in %) |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Steinkohle | 10.455 | 10.374 | -0,77 | 9.087 | -12,41 |
| Braunkohle | 11.071 | 11.001 | -0,63 | 11.076 | 0,68 |
| Kernenergie | 4.054 | 4.054 | 0,00 | 4.054 | 0,00 |
| Gas | 15.610 | 15.517 | -0,60 | 15.207 | -2,00 |
| Erneuerbare Energien | 3.677 | 4.146 | 12,75 | 4.019 | -3,06 |
| Pumpwasser, Öl, Sonstiges | 4.197 | 2.960 | -29,47 | 2.968 | 0,27 |
| Gesamt | 49.064 | 48.052 | -2,06 | 46.411 | -3,42 |

| Stromerzeugung (in Mrd. kWh) | 31. Dezember 2014 | 31. Dezember 2015 | Veränderung (in %) | 31. Dezember 2016 | Veränderung (in %) |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Steinkohle | 48,3 | 46,5 | -3,73 | 44,3 | -4,73 |
| Braunkohle | 77,2 | 77,8 | 0,78 | 74,3 | -4,50 |
| Kernenergie | 31,7 | 31,7 | 0,00 | 30,1 | -5,05 |
| Gas | 38,3 | 42,6 | 11,23 | 53,3 | 25,12 |
| Erneuerbare Energien | 10,1 | 11,4 | 12,87 | 11,1 | -2,63 |
| Pumpwasser, Öl, Sonstiges | 2,7 | 3,0 | 11,11 | 3,0 | 0,00 |
| Gesamt | 208,3 | 213,0 | 2,26 | 216,1 | 1,46 |

| Außenabsatz des RWE- Konzerns (in Mrd. kWh) | 2013 | | 2014 | | Veränderung (in %) | 2015 | | Veränderung (in %) | 2016 | | Veränderung (in %) |
|--|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| | | % | | % | | | % | | | % | |
| Gas | 320,7 | 54,21 | 281,3 | 52,13 | -12,29 | 273,0 | 51,08 | -2,95 | 265,1 | 50,05 | -2,89 |
| Strom | 270,9 | 45,79 | 258,3 | 47,87 | -4,65 | 261,5 | 48,92 | 1,24 | 264,6 | 49,95 | 1,19 |
| Summe | 591,6 | 100,00 | 539,6 | 100,00 | -8,79 | 534,5 | 100,00 | -0,95 | 529,7 | 100,00 | -0,90 |

4.2.8 Beteiligungen

Der Geschäftsbericht 2016 der RWE AG weist als Anteilsbesitz rund 1.000 Beteiligungen aus. Aufgrund der enormen Anzahl wurde auf eine einzelne Nennung an dieser Stelle verzichtet. Der Geschäftsbericht der RWE AG ist auf der Internetseite der Gesellschaft¹ bereitgestellt und weist auf den Seiten 155 bis 181 den Anteilsbesitz der RWE AG aus.

¹ Der Geschäftsbericht ist im Internet unter www.rwe.com einsehbar.

4.2.9 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken²

Außenumsatz spiegelt rückläufigen Absatz an Endkunden und schwachen Pfundkurs wider

Der RWE-Konzern hat 2016 einen Außenumsatz von 45.833 Mio. € erwirtschaftet. In dieser Zahl sind die Erdgas- und die Stromsteuer enthalten. Gegenüber dem Vorjahr haben sich unsere Erlöse um 5 % verringert. Der Umsatz aus dem Verkauf von Strom ist um 4 % auf 32.534 Mio. € zurückgegangen. Eine wichtige Rolle spielte hier der rückläufige Absatz an Privat-, Gewerbe- und Industriekunden; die damit verbundenen Erlöseinbußen konnten durch gestiegene Lieferungen an deutsche Weiterverteiler nicht ausgeglichen werden. Positiven Einfluss hatte, dass der slowakische Versorger VSE 2016 erstmals ganzjährig zum Konzernumsatz beitrug. Unsere Gaserlöse sind um 11 % auf 10.330 Mio. € zurückgegangen, u. a. wegen der gesunkenen Liefermengen. Darüber hinaus haben einige unserer Vertriebsgesellschaften die Preise gesenkt. Die Umsatzentwicklung im RWE-Konzern war auch durch Wechselkurseinflüsse geprägt: Der Jahresdurchschnittskurs des britischen Pfunds verringerte sich von 1,38 € auf 1,22 €, sodass die in Großbritannien erzielten Erlöse umgerechnet in Euro niedriger ausfielen. Bereinigt um die Sondereffekte aus VSE und dem schwächeren Pfundkurs sank unser Außenumsatz um 3 %.

Operative Ergebniskennzahlen im oberen Prognosebereich.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr haben wir ein Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (E-BITDA) von 5.403 Mio. € erwirtschaftet. Da wir bei der Ermittlung dieser Kennzahl wesentliche nicht-operative und aperiodische Effekte unberücksichtigt lassen, sprechen wir fortan der Klarheit halber vom „bereinigten EBITDA“. Beim betrieblichen Ergebnis – das aus dem gleichen Grund nun „bereinigtes EBIT“ heißt – erreichten wir einen Wert von 3.082 Mio. €. Beide Kennzahlen liegen damit im oberen Bereich des Prognosekorridors. Unser Ausblick, den wir im März 2016 veröffentlicht hatten, sah für das bereinigte EBITDA eine Bandbreite von 5,2 Mrd. € bis 5,5 Mrd. € vor und für das bereinigte EBIT von 2,8 Mrd. € bis 3,1 Mrd. €.

Verglichen mit dem Vorjahr hat sich unsere Ertragslage deutlich verschlechtert. Beim bereinigten E-BITDA verzeichneten wir einen Rückgang um 23 % und beim bereinigten EBIT von 20 %. Hauptursachen dafür waren rückläufige Margen in der konventionellen Stromerzeugung, eine negative Performance im Handelsgeschäft und bei innogy der Wegfall von Einmalerträgen aus dem Vorjahr. Dem standen positive Effekte aus Effizienzverbesserungen in der konventionellen Stromerzeugung gegenüber.

In den Unternehmensbereichen entwickelte sich das bereinigte EBIT wie folgt:

² Aufgrund des sehr umfangreichen Lageberichts der RWE AG (rund 75 Seiten) werden in dem Beteiligungsbericht 2016 des Kreises nur Auszüge dargestellt. Der vollständige Lagebericht ist im Internet unter www.rwe.com einsehbar.

Konventionelle Stromerzeugung

Das bereinigte EBIT hat sich hier um 5 % auf 627 Mio. € erhöht. Im März 2016 hatten wir noch mit einem deutlichen Rückgang gerechnet. Dass wir besser als erwartet abschlossen, verdanken wir der raschen Umsetzung effizienzsteigernder Maßnahmen. Auch ungeplante Einmalerträge spielten eine Rolle: Sie ergaben sich u. a. aus der Anfang Juli abgeschlossenen Schadensregulierung beim neuen Steinkohlekraftwerk in Hamm (Westfalen) und aus dem Verkauf von Grundstücken in Großbritannien. Die planmäßigen Abschreibungen lagen erwartungsgemäß unter dem Vorjahresniveau. Ein Grund dafür waren gesunkene Buchwerte infolge von Wertberichtigungen auf Kraftwerke, die wir im Konzernabschluss 2015 vorgenommen hatten. Verringert hat sich auch der Aufwand für die Kernbrennstoffsteuer und für Restrukturierungsmaßnahmen. Darüber hinaus entfielen Einmalbelastungen aus dem Vorjahr, die im Zusammenhang standen mit unserem Beschluss, Block D des neuen Steinkohlekraftwerks in Hamm nicht fertig zu bauen. Einen negativen Einfluss auf die Ertragsentwicklung hatte, dass wir unsere Stromproduktion zu niedrigeren Großhandelspreisen abgesetzt haben als 2015. Dies wirkte sich insbesondere auf die Ertragslage unserer Braunkohle- und Kernkraftwerke aus, während sich die Margen unserer Steinkohle- und Gaskraftwerke wegen gesunkener Brennstoffpreise insgesamt stabiler entwickelten und teilweise sogar verbesserten. Weitere Belastungen ergaben sich dadurch, dass wir im Berichtsjahr Drohverlustrückstellungen für Strombezugsverträge gebildet haben.

Trading / Gas Midstream

Der Bereich schloss mit einem bereinigten EBIT von – 145 Mio. € ab, nachdem im Vorjahr noch ein positiver Wert von 156 Mio. € erreicht wurde. Unsere Erwartung einer Ergebnisverbesserung gegenüber 2015 hat sich damit nicht bestätigt. Ausschlaggebend dafür war, dass wir im Energiehandel auf ein außergewöhnlich schwaches zweites Quartal zurückblicken, das deutliche Verluste einbrachte. Auch im vierten Quartal fielen Verluste an, allerdings in wesentlich geringerem Umfang. Erfreulicher war die Entwicklung im Gas-Midstream-Geschäft. Hier kam uns zugute, dass wir Ende Mai eine außergerichtliche Einigung mit Gazprom zu unserem Gasbezugsvertrag erzielt haben. Damit ist sichergestellt, dass der Kontrakt auf absehbare Zeit keine Ergebnisrisiken für uns birgt.

Innogy

Das bereinigte EBIT unserer Tochter lag mit 2.735 Mio. € im Rahmen der Erwartungen. Gegenüber 2015 hat es sich um 10 % verringert. Ein Grund dafür war, dass das Vorjahresergebnis noch einen Einmalertrag von 185 Mio. € enthielt, der sich aus einer Neubewertung der Beteiligung am slowakischen Energieversorger VSE ergeben hatte. Von dem Betrag entfielen 143 Mio. € auf das Netzgeschäft und 42 Mio. € auf das Vertriebsgeschäft. Hintergrund der Neubewertung war die erstmalige Vollkonsolidierung von VSE.

Der beschriebene Effekt trug wesentlich dazu bei, dass innogy im Netzgeschäft deutlich unter dem Vorjahresergebnis abschloss. Hinzu kamen Mehraufwendungen für die Instandhaltung der Netzinfrastruktur und Belastungen aus der Bildung von Rückstellungen für Altersteilzeitmaßnahmen in Deutschland.

Stark verringert hat sich auch das Ergebnis im Geschäft mit den regenerativen Energien. Hauptgründe dafür waren Produktionseinbußen infolge des niedrigen Windaufkommens in der zweiten Jahreshälfte und das gesunkene Preisniveau im Stromgroßhandel. Auch die Abwertung des britischen Pfunds gegenüber dem Euro wirkte sich negativ aus. Außerdem waren im Vorjahresergebnis noch Einmalerträge aus dem Verkauf der Netzinfrastruktur des Offshore-Windparks Gwynt y Môr und von Anteilen am Offshore-Windkraft-Projekt Galloper enthalten. Positiven Einfluss hatte, dass die neuen Offshore-Windparks Nordsee Ost und Gwynt y Môr 2016 erstmals ganzjährig mit ihrer vollen Kapazität am Netz waren.

Im Vertrieb, der dritten Säule des Geschäfts von innogy, konnte unsere Tochter leicht zulegen – trotz des beschriebenen Effekts aus der Neubewertung von VSE. Positiv wirkte, dass der slowakische Versorger 2016 erstmals ganzjährig zum Vertriebsergebnis beitrug. Daneben profitierte innogy von effizienzsteigernden Maßnahmen. Überdies konnten sich die Vertriebsgesellschaften von innogy teilweise zu günstigeren Preisen mit Strom und Gas eindecken. In Deutschland gab es allerdings auch einen Anstieg der Vorkosten aus Netznutzungsentgelten, Steuern und Abgaben, der die Vorteile aus den rückläufigen Beschaffungspreisen überwog. Im britischen Vertriebsgeschäft, das 2015 noch durch Aufwendungen im Zusammenhang mit Prozess- und Systemproblemen bei der Rechnungsstellung belastet war, zeigte das Anfang 2016 gestartete Restrukturierungsprogramm bereits erste Erfolge. Dem standen Ertragseinbußen durch den Verlust von Gewerbekunden gegenüber. Außerdem sind im IT-Bereich nach umfangreichen Investitionen die Abschreibungen angestiegen. Im tschechischen Gasvertrieb profitierte innogy von der kühleren Witterung.

Überleitung zum Nettoergebnis: Hohe Belastungen durch Wertberichtigungen und Kernenergiegesetz

Die Überleitung vom bereinigten EBIT zum Nettoergebnis war durch hohe Einmalbelastungen auf dem Gebiet der konventionellen Stromerzeugung geprägt. Sie gaben den Ausschlag dafür, dass sich das neutrale Ergebnis gegenüber dem bereits negativen Vorjahreswert (– 2.885 Mio. €) deutlich auf – 6.661 Mio. € verschlechterte. Seine einzelnen Positionen entwickelten sich wie folgt:

- Durch die Veräußerung von Beteiligungen und Vermögenswerten realisierten wir Buchgewinne von 94 Mio. €, gegenüber 31 Mio. € im Vorjahr. Wichtigste Einzeltransaktion war der Verkauf des 33,3 %-Anteils an Zephyr Investments Limited, der zu einem Buchgewinn von 76 Mio. € führte.

- Wertveränderungen bei Derivaten, mit denen wir uns gegen Preisschwankungen absichern, führten per saldo zu einem Verlust von 799 Mio. €, der größtenteils innogy zuzuordnen ist. Im Vorjahr war da-

gegen ein Gewinn von 296 Mio. € angefallen. Gemäß IFRS sind Derivate außerhalb bilanzieller Sicherungsbeziehungen mit ihren Marktwerten am jeweiligen Stichtag anzusetzen, während die (gegenläufigen) Grundgeschäfte erst später bei ihrer Realisierung erfolgswirksam erfasst werden dürfen. Dadurch entstehen kurzfristige Ergebniseffekte, die sich im Laufe der Zeit aufheben.

- Aufgrund großer Einmalbelastungen weisen wir unter „Restrukturierungen, Sonstige“ einen Verlust aus, der mit 5.956 Mio. € noch höher ist als im Vorjahr (3.212 Mio. €). Ebenso wie 2015 sind in dieser Position Wertberichtigungen auf Sachanlagen enthalten. Sie summieren sich auf 4,3 Mrd. € (Vorjahr: 2,5 Mrd. €). Auf unseren deutschen Kraftwerkspark haben wir 3,7 Mrd. € außerplanmäßig abgeschrieben. Damit trugen wir den weiterhin schwierigen Rahmenbedingungen in der konventionellen Stromerzeugung Rechnung. Hinzu kommen einige kleinere Wertberichtigungen: Sie betrafen deutsche Gasspeicher und polnische Windparks von innogy, unser Gaskraftwerk im türkischen Denizli, unser Biomassekraftwerk im schottischen Markinch sowie das niederländische Kernkraftwerk Borssele, an dem wir mit 30 % beteiligt sind. Eine hohe Einmalbelastung ergab sich auch aus der gesetzlichen Neuordnung der Verantwortung in der kerntechnischen Entsorgung. Wir werden in den neuen öffentlich-rechtlichen Kernenergiefonds neben dem Grundbetrag auch einen 35-prozentigen Risikoaufschlag einzahlen, der uns von Nachschusspflichten bei etwaigen Kostensteigerungen befreit. Der Aufschlag beträgt 1,8 Mrd. € und mindert das Ergebnis.

Das Finanzergebnis des RWE-Konzerns ist um 639 Mio. € auf – 2.228 Mio. € gesunken. Im Einzelnen ergaben sich folgende Veränderungen:

- Das Zinsergebnis verbesserte sich um 161 Mio. € auf – 643 Mio. €. Rückläufige Zinsaufwendungen gaben dafür den Ausschlag. Eine Rolle spielte hier, dass wir im April 2016 eine Senior-Anleihe mit einem Nominalvolumen von 850 Mio. € und einem Kupon von 6,25 % getilgt haben. Bei der kurzfristigen Refinanzierung über Commercial Paper profitierten wir zudem vom stark gefallenem Marktzinsniveau.

- Die Zinsanteile an Zuführungen zu den langfristigen Rückstellungen erhöhten sich um 467 Mio. € auf 1.288 Mio. €. Hintergrund ist, dass wir bei der Barwertermittlung für jenen Teil der Kernenergieverpflichtungen, der nach der gesetzlichen Neuordnung der Verantwortung in der kerntechnischen Entsorgung bei RWE verbleibt, einen niedrigeren Realabzinsungssatz angewendet haben. Dies führte zu einem Anstieg der Kernenergierückstellungen, der in den Zinsanteilen berücksichtigt wurde.

- Das „Übrige Finanzergebnis“ sank um 333 Mio. € auf – 297 Mio. €. Ausschlaggebend dafür waren Verluste aus Wertpapierverkäufen; im Vorjahr hatten wir dagegen noch hohe Gewinne aus solchen Transaktionen erzielt.

Das Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern beläuft sich auf – 5.807 Mio. € (Vorjahr: – 637 Mio. €). Bei einem Steuerertrag in Höhe von 323 Mio. € ergibt sich eine Steuerquote von 6 %. Dieser ungewöhnlich niedrige Wert erklärt sich dadurch, dass wir im Organkreis der RWE AG keine latenten Steuern aktiviert haben, weil wir sie voraussichtlich nicht nutzen können. Aktive latente Steuern sind

ein Anspruch auf künftige Steuerermäßigungen, der sich aus Unterschieden im Ansatz und / oder in der Bewertung von Vermögen und Schulden zwischen der Steuerbilanz und der IFRS-Bilanz ergibt. Die Aktivierung latenter Steuern setzt voraus, dass in späteren Geschäftsjahren steuerliche Gewinne anfallen, die eine Nutzung der Steuerermäßigungen erlauben. Für den Organkreis der RWE AG ist das derzeit nicht absehbar, u. a. wegen der schwachen Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung. Dass im Konzernabschluss überhaupt ein Steuerertrag ausgewiesen wird, beruht maßgeblich darauf, dass die innogy SE für ihren Organkreis latente Steuern aktiviert hat. Grund dafür war die steuerwirksame Aufdeckung stiller Reserven im Rahmen der Reorganisation des RWE-Konzerns.

Nach Steuern erwirtschafteten wir mit unseren fortgeführten Aktivitäten einen Verlust von 5.484 Mio. € (Vorjahr: 1.240 Mio. €). Im Berichtsjahr fiel kein Ergebnis aus nicht fortgeführten Aktivitäten an, nachdem für 2015 noch ein Betrag von 1.524 Mio. € ausgewiesen werden konnte; dieser stammte größtenteils aus dem Buchgewinn, den wir bei der Veräußerung von RWE Dea im März 2015 erzielt hatten.

Die Ergebnisanteile anderer Gesellschafter sanken um 189 Mio. € auf 167 Mio. €, u. a. weil einige vollkonsolidierte deutsche Regionalversorger, an denen Konzernfremde beteiligt sind, mit einem niedrigeren Nettoergebnis abschlossen als 2015. Eine Rolle spielte auch die Wertberichtigung auf das Gaskraftwerk in Denizli, das zu 30 % dem türkischen Energieunternehmen Turcas gehört. Außerdem weisen wir für innogy, an der außenstehende Aktionäre seit Oktober vergangenen Jahres 23,2 % halten, im RWE-Konzernabschluss für das vierte Quartal ein negatives Nettoergebnis aus. Hauptgrund dafür waren die erwähnten temporären Effekte aus der Marktbewertung von Derivaten.

Auf unsere Hybridkapitalgeber entfielen Ergebnisanteile von 59 Mio. € (Vorjahr: 98 Mio. €). Berücksichtigt wird hier nur eine unserer sieben ausstehenden Hybridanleihen, nämlich jene über 750 Mio. £, die gemäß IFRS wegen ihrer theoretisch unendlichen Laufzeit dem Eigenkapital zuzuordnen ist. Eine zweite Anleihe, die das Kriterium ebenfalls erfüllte, ist zum 28. September 2015 abgelöst worden.

Aus den dargestellten Entwicklungen ergibt sich ein gegenüber 2015 erheblich verschlechtertes Nettoergebnis von – 5.710 Mio. € (Vorjahr: – 170 Mio. €). Bei 614,7 Millionen ausstehenden RWE-Aktien entspricht das einem Ergebnis je Aktie von – 9,29 € (Vorjahr: – 0,28 €).

Bereinigtes Nettoergebnis mit 777 Mio. € etwas besser als prognostiziert

Unser bereinigtes Nettoergebnis belief sich auf 777 Mio. €. Vom Nettoergebnis unterscheidet es sich dadurch, dass das von Sondersachverhalten geprägte neutrale Ergebnis inklusive der darauf entfallenden Steuern herausgerechnet wird. Sofern weitere wesentliche Einmaleffekte auftreten, werden auch diese eliminiert. 2016 betraf dies u. a. die Auswirkungen der Zinsanpassungen bei den Kernenergie Rückstellungen. Vor allem aufgrund der schwächeren operativen Ertragslage ist das bereinigte Nettoergebnis gegenüber 2015 um 31 % zurückgegangen. Den prognostizierten Korridor von 0,5 bis 0,7 Mrd. € hat es allerdings leicht übertroffen, u. a. wegen positiver Steuereffekte.

Effizienzsteigerungen von rund 300 Mio. € erreicht

Auch im vergangenen Geschäftsjahr haben wir umfassende Maßnahmen zur Kostensenkung und Erlössteigerung ergriffen. Dies geschah größtenteils im Rahmen unseres 2012 gestarteten Effizienzsteigerungsprogramms, dessen Schwerpunkt auf der Verbesserung operativer Prozesse und auf Einsparungen bei Verwaltung und IT lag. Im vergangenen Jahr konnten wir damit einen positiven Ergebniseffekt von rund 300 Mio. € erzielen. Das ist mehr, als wir erwartet hatten. Wie schon erwähnt, sind wir im Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung mit der Umsetzung des Programms schneller als geplant vorangekommen.

Das Effizienzsteigerungsprogramm war bisher auf den Zeitraum bis 2018 ausgelegt und sollte zusätzliches Ergebnispotenzial von insgesamt 2,5 Mrd. € erschließen. Mit den seit 2012 ergriffenen Maßnahmen haben wir bis Ende vergangenen Jahres 1,9 Mrd. € erreicht, davon allein 1,3 Mrd. € im Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung. Unsere Anstrengungen zur Verbesserung der Kosten- und Erlössituation setzen wir unvermindert fort. Allerdings werden die RWE AG und innogy ihre Effizienzmaßnahmen künftig separat und nicht mehr im Rahmen eines konzernweiten Programms planen und umsetzen. Das ergibt sich aus der operativen Selbstständigkeit unserer Tochtergesellschaft.

Investitionen erwartungsgemäß deutlich unter Vorjahr

Im zurückliegenden Geschäftsjahr haben wir 2.382 Mio. € investiert, 28 % weniger als 2015. Der prognostizierte Korridor von 2,0 bis 2,5 Mrd. € wurde damit eingehalten. Mit 2.027 Mio. € (Vorjahr: 2.898 Mio. €) setzten wir den Großteil der Mittel für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte ein. Die Ausgaben für Finanzanlagen in Höhe von 355 Mio. € (Vorjahr: 405 Mio. €) entfielen größtenteils auf innogy. Sie ergaben sich u. a. dadurch, dass neu gegründete oder bestehende Tochtergesellschaften mit Kapital ausgestattet wurden.

Unsere Sachinvestitionen im Bereich Konventionelle Stromerzeugung dienen im Wesentlichen der Instandhaltung und Modernisierung von Kraftwerken und Tagebauanlagen. Im Berichtsjahr blieben sie weit unter dem Niveau von 2015 zurück, das noch durch hohe Ausgaben für die neuen Steinkohlekraftwerke in Hamm und im niederländischen Eemshaven geprägt war. Außerdem hatten wir im Vorjahr umfangreiche Investitionen zur Modernisierung der britischen Gaskraftwerke Pembroke und Staythorpe getätigt. innogy investiert schwerpunktmäßig in die Instandhaltung und Erweiterung der Verteilnetze, den Bau neuer Stromerzeugungskapazitäten auf Basis regenerativer Energien und die Entwicklung neuer Vertriebsprodukte. Die Sachausgaben unserer Tochter haben sich ebenfalls deutlich verringert, u. a. weil 2015 mit den Offshore-Windparks Nordsee Ost und Gwynt y Môr zwei Großprojekte abgeschlossen werden konnten. Außerdem wurden im Berichtsjahr weniger Mittel für die deutsche Netzinfrastruktur und für IT-Projekte im britischen Vertrieb eingesetzt.

Rund 1.100 Stellen abgebaut

Zum 31. Dezember 2016 beschäftigte der RWE-Konzern 58.652 Mitarbeiter, davon 34.835 an deutschen und 23.817 an ausländischen Standorten. Bei der Ermittlung dieser Zahlen wurden Teilzeitstellen anteilig berücksichtigt. Im vergangenen Jahr haben per saldo 1.110 Mitarbeiter das Unternehmen verlassen. In Deutschland sind 735 und im Ausland 375 Stellen weggefallen. Rationalisierungsmaßnahmen spielten dabei eine zentrale Rolle, insbesondere in der konventionellen Stromerzeugung. Im Unternehmensbereich Trading / Gas Midstream kam die Veräußerung des britischen Kraftwerks Lynemouth zum Tragen. Leicht angestiegen ist der Personalbestand von innogy, was aber hauptsächlich darauf beruht, dass Beschäftigte der RWE AG und der RWE Group Business Services GmbH im Zuge der Konzernreorganisation zu unserer Tochter gewechselt sind. Unsere Auszubildenden werden in den Mitarbeiterzahlen nicht erfasst. Ende 2016 erlernten 2.258 junge Menschen bei uns einen Beruf und damit etwa so viele wie ein Jahr zuvor.

Entwicklung der Chancen und Risiken

Die Energieversorgung ist ein langfristig angelegtes Geschäftsmodell. Kraftwerke und Netze werden nicht für Jahre geplant, sondern für Jahrzehnte. Die vergangenen Jahre haben gezeigt, wie schnell sich die politischen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Energiesektor ändern können. Dieses Risiko besteht fort, vor allem in der konventionellen Stromerzeugung. Beispielsweise ist unklar, welche regulatorischen Eingriffe aus dem deutschen Klimaschutzplan 2050 folgen werden. Ebenso wenig lässt sich die Entwicklung der Marktpreise für Strom und Brennstoffe prognostizieren, von der die Kraftwerksmargen abhängen. Ein professionelles Risikomanagement ist für Versorger wie RWE daher unerlässlich. „Professionell“ heißt, dass wir Risiken systematisch erfassen, bewerten und steuern. Es heißt aber auch, dass wir Chancen erkennen – und nutzen.

Neuaufteilung der Verantwortung für das Risikomanagement im RWE-Konzern

Im abgelaufenen Geschäftsjahr haben wir nicht nur den RWE-Konzern, sondern auch unser Risikomanagement neu organisiert. Mit ihrem Börsengang im Oktober hat innogy SE die alleinige Verantwortung für die Steuerung und Überwachung der Risiken ihrer Tochtergesellschaften übernommen, während die RWE AG für die Risiken der übrigen Konzernunternehmen zuständig bleibt. Die Risikomanagementsysteme der beiden Gesellschaften sind in wesentlichen Punkten identisch, etwa bei der Einordnung von Risiken in Risikoklassen. Im folgenden Abschnitt erläutern wir das Risikomanagementsystem der RWE AG und verweisen auf die entsprechenden Ausführungen von innogy in ihrem Geschäftsbericht 2016. Bei der Darstellung der wesentlichen Risiken des RWE-Konzerns sind die Risiken unserer Tochter miterfasst.

Organisation des Risikomanagements der RWE AG

Die Hauptverantwortung für unser Risikomanagement liegt beim Vorstand der RWE AG. Er überwacht und steuert das Gesamtrisiko der Gesellschaft und der von ihr operativ geführten Tochterunternehmen. Dazu bestimmt er die Risikobereitschaft von RWE und definiert Obergrenzen für Risikopositionen.

Auf der Ebene unterhalb des Vorstands obliegt es dem Bereich Controlling & Risikomanagement, das Risikomanagementsystem anzuwenden und weiterzuentwickeln. Der Bereich prüft die erhobenen Risiken auf Plausibilität und Vollständigkeit, fasst sie zusammen und legt Obergrenzen für Risiken der operativen Einheiten fest. Unterstützt wird er dabei vom Risikomanagement-Ausschuss. Dieser besteht aus den Leitern folgender fünf Bereiche der RWE AG mit konzernweiter Zuständigkeit: Controlling & Risikomanagement (Vorsitz), Rechnungswesen, Finanzen & Kreditrisiko, Konzernentwicklung & Vorstandsbelange und Recht. Der Bereich Controlling & Risikomanagement berichtet dem Vorstand und dem Aufsichtsrat der RWE AG regelmäßig über die Risikolage des Unternehmens.

Darüber hinaus sind folgende Organisationseinheiten und Komitees mit Risikomanagement-Aufgaben betraut:

- Finanzwirtschaftliche Risiken und Kreditrisiken werden vom Bereich Finanzen & Kreditrisiko gesteuert, der dem Finanzvorstand der RWE AG unterstellt ist.
- Für Risiken der Finanzberichterstattung ist der Bereich Rechnungswesen zuständig. Er ist ebenfalls dem Finanzvorstand der RWE AG unterstellt und bedient sich eines rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems.
- Der Bereich Interne Revision & Compliance wacht darüber, dass der RWE-Verhaltenskodex eingehalten wird. Sein besonderes Augenmerk liegt darauf, Korruptionsrisiken zu vermeiden. Er berichtet an den Vorstandsvorsitzenden der RWE AG oder – sollten Mitglieder des Vorstands betroffen sein – direkt an den Aufsichtsratsvorsitzenden und an den Vorsitzenden des Prüfungsausschusses des Aufsichtsrats.
- Risiken aus Schwankungen von Commodity-Preisen werden, soweit sie die konventionelle Stromerzeugung, den Energiehandel und das Gas-Midstream-Geschäft betreffen, von RWE Supply & Trading überwacht.
- Strategien, die der Begrenzung von Marktrisiken aus dem Erzeugungs- und dem Gas-Midstream-Geschäft dienen, sind vom Commodity-Management-Komitee zu genehmigen. Dabei handelt es sich um ein Expertengremium, das aktuell mit den Mitgliedern der Geschäftsführung der RWE Supply & Trading und dem Leiter des Bereichs Controlling & Risikomanagement besetzt ist.

- Daneben bestimmt das Asset-Management-Komitee über die strategischen Leitlinien für die Verwaltung der Finanzanlagen einschließlich der Mittel des RWE Pensionstreuhand e. V. Diese Aufgabe nimmt es derzeit auch für Geldanlagen der innogy SE wahr. Zu den Mitgliedern des Komitees zählen der Finanzvorstand der RWE AG, der Leiter des Bereichs Finanzen & Kreditrisiko, der Leiter des Bereichs Portfolio Management /Mergers & Acquisitions und der Leiter der Abteilung Financial Asset Management aus dem Bereich Portfolio Management /Mergers & Acquisitions. Hinzu kommen von innogy die Leiter der Bereiche Finanzen, Controlling & Risk sowie Rechnungswesen & Steuern.

- Außerdem gibt es bei RWE ein Komitee, das die Verantwortlichen aus dem Rechnungswesen und den für die Rechnungslegung wichtigen Funktionen dabei unterstützt, die Gefahr einer fehlerhaften Finanzberichterstattung einzudämmen.

Unter fachlicher Führung der genannten Organisationseinheiten und unter Beachtung allgemeiner Richtlinien sind unsere Konzerngesellschaften dafür verantwortlich, dass Risiken frühzeitig erkannt, richtig bewertet und den Konzernvorgaben entsprechend gesteuert werden. Die Qualität und Funktionsfähigkeit des Risikomanagementsystems wird regelmäßig von der internen Revision begutachtet.

Risikomanagement als kontinuierlicher Prozess

Risiken und Chancen sind definiert als negative bzw. positive Abweichungen von Planwerten. Ihr Management ist bei uns als kontinuierlicher Vorgang in die betrieblichen Abläufe integriert. Wir erheben Risiken im Halbjahresrhythmus mithilfe einer Bottom-up-Analyse. Aber auch zwischen den turnusgemäßen Erhebungszeitpunkten überwachen wir die Risikolage. Wesentliche Veränderungen werden dem Vorstand der RWE AG umgehend mitgeteilt. Unsere Führungs- und Aufsichtsgremien lassen sich im Rahmen der Quartalsberichterstattung über die Risikolage informieren.

Unsere Analyse der Risiken erstreckt sich i. d. R. auf den Dreijahreszeitraum unserer Mittelfristplanung, kann bei längerfristigen Risiken aber auch darüber hinausreichen. Wir bewerten Risiken zum einen hinsichtlich ihrer Auswirkungen auf das Nettoergebnis und zum anderen hinsichtlich ihrer Auswirkungen auf den Free Cash Flow und die Nettoschulden. Für alle Risiken ermitteln wir die Eintrittswahrscheinlichkeit und die mögliche Schadenshöhe. Haben mehrere Risiken die gleiche Ursache, werden sie zu einer Position zusammengefasst. Die wesentlichen Risiken stellen wir in einer Matrix dar: Dort sind sie mit ihrer jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen Nettoschadenshöhe erfasst, d. h. unter Berücksichtigung von Absicherungsmaßnahmen wie dem Abschluss von Versicherungen oder der Bildung von Rückstellungen. Je nach Position in der Matrix werden Risiken als gering, mittel oder hoch eingestuft. Auf Basis dieser Analyse können wir ermitteln, ob Handlungsbedarf besteht, und gegebenenfalls gegensteuernde Maßnahmen einleiten.

Wesentliche Risiken für den RWE-Konzern

Wie dargestellt, lassen sich unsere wesentlichen Risiken nach ihrem Gegenstand in sieben Klassen einteilen. Dabei bestimmt das höchste Einzelrisiko darüber, welches Risiko der gesamten Klasse beigemessen wird. Das größte Schadenspotenzial sehen wir derzeit bei den regulatorischen und politischen Risiken. Im Folgenden erläutern wir unsere wesentlichen Risiken und Chancen und zeigen auf, mit welchen Maßnahmen wir der Gefahr negativer Entwicklungen begegnen.

Marktrisiken

Der RWE-Konzern ist vielfältigen Marktrisiken ausgesetzt. In den meisten Ländern, in denen wir aktiv sind, ist der Energiesektor durch freie Preisbildung an den Großhandelsmärkten und eine hohe Wettbewerbsintensität im Vertrieb gekennzeichnet. Schwächen beim Marktauftritt können in einem solchen Umfeld schnell zu Kundenverlusten und Ertragseinbußen führen. Besonders schwer wiegen Marktrisiken, die sich aus der Preisentwicklung an den Commodity-Märkten ergeben. Beispielsweise mindern fallende Stromnotierungen die Wirtschaftlichkeit unserer Kraftwerke und bestimmter zu Fixpreisen abgeschlossener Strombezugsverträge. Möglicherweise müssen wir dann außerplanmäßige Abschreibungen vornehmen oder Rückstellungen bilden. Auch im Gasspeichergeschäft kann Wertberichtigungsbedarf entstehen, etwa wenn sich die saisonalen Unterschiede beim Gaspreis und somit die erzielbaren Margen verringern. Obwohl wir in der Vergangenheit bereits hohe außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen haben, besteht das Wertberichtigungsrisiko fort. Allerdings sehen wir auch Chancen: Sollten sich die Großhandelspreise für Strom und Gas in eine für RWE vorteilhafte Richtung entwickeln, könnte das einen sehr positiven Einfluss auf unsere Ertragslage haben.

Unsere Preisrisiken auf den Beschaffungs- und Absatzmärkten bewerten wir anhand aktueller Notierungen im Terminhandel und erwarteter Volatilitäten. Die Commodity-Preisrisiken der Erzeugungs- und Vertriebsgesellschaften im Konzern werden über Absicherungsvorgaben gesteuert.

Für unsere Kraftwerke begrenzen wir Margenrisiken dadurch, dass wir ihren Strom größtenteils auf Termin verkaufen und dabei die für seine Erzeugung benötigten Brennstoffe und CO₂-Emissionsrechte preislich absichern. Unsere Ziele dabei sind, die Folgen negativer Entwicklungen einzudämmen, kurzfristige Preisschwankungen auszugleichen und zusätzliches Gewinnpotenzial zu erschließen. Terminmärkte nutzen wir auch im Gas-Midstream-Geschäft. Risiken aus langfristigen, ölpreisgebundenen Gasbezugsverträgen sind wir hier bereits vor Jahren dadurch begegnet, dass wir in Revisionsverhandlungen mit unseren Gaslieferanten durchgesetzt haben, dass die Kontrakte auf Gasgroßhandelspreis-Indexierung umgestellt oder vorzeitig beendet werden. Lediglich für unseren Vertrag mit Gazprom konnte noch keine endgültige Regelung getroffen werden. Allerdings haben wir im Mai 2016 Anpassungen der Konditionen erreicht, durch die sichergestellt ist, dass der Kontrakt auf absehbare Zeit keine Ergebnisrisiken für uns birgt.

Beim Management von Commodity-Preisrisiken übernimmt RWE Supply & Trading eine zentrale Rolle. Das Unternehmen ist die Schnittstelle des Konzerns zu den weltweiten Großhandelsmärkten für Strom und Energierohstoffe. Es vermarktet große Teile unserer Erzeugungsposition und kauft die für die Stromproduktion notwendigen Brennstoffe und CO₂-Zertifikate ein. Seine Funktion als interner Transaktionspartner erleichtert es uns, Risiken aus Preisschwankungen auf Energiemärkten einzugrenzen. Die Handelsgeschäfte dienen allerdings nicht ausschließlich der Risikominderung. In begrenztem Umfang geht RWE Supply & Trading auch Commodity-Positionen ein, um damit Gewinne zu erzielen.

Unser Risikomanagementsystem im Energiehandel ist eng an die Best-Practice-Regelungen angelehnt, die für Handelsgeschäfte von Banken gelten. Dazu gehört, dass Transaktionen mit Dritten nur abgeschlossen werden, wenn sich die Risiken aus ihnen innerhalb genehmigter Grenzen bewegen. Richtlinien geben vor, wie mit Commodity-Preisrisiken und den damit zusammenhängenden Kreditrisiken umzugehen ist. Unsere Tochtergesellschaften überwachen ihre Commodity-Positionen fortlaufend. Risiken aus reinen Handelsgeschäften der RWE Supply & Trading unterliegen der täglichen Kontrolle.

Von zentraler Bedeutung für die Risikomessung im Energiehandel ist der Value at Risk (VaR). Er gibt an, welchen Wert der mögliche Verlust aus einer Risikoposition mit einer gegebenen Wahrscheinlichkeit in einer gegebenen Zeitspanne nicht überschreitet. Den VaR-Werten im RWE-Konzern liegt ein Konfidenzniveau von 95 % zugrunde. Für die Positionen wird eine Haltedauer von einem Tag unterstellt. Das heißt, der VaR stellt den Tagesverlust dar, der mit einer Wahrscheinlichkeit von 95 % nicht überschritten wird. Zentrale Steuerungsgröße bei Commodity-Positionen ist der VaR für das Handelsgeschäft von RWE Supply & Trading, der maximal 40 Mio. € betragen darf. Im Geschäftsjahr 2016 belief er sich auf durchschnittlich 17 Mio. € (Vorjahr: 16 Mio. €); der maximale Tageswert lag bei 34 Mio. € (Vorjahr: 31 Mio. €). Überdies haben wir Limite für die einzelnen Handelstische vergeben. Außerdem loten wir in Stresstests Extremszenarien aus, ermitteln deren mögliche Folgen auf die Ertragslage und steuern gegen, wenn wir Risiken als zu hoch erachten.

Mithilfe des VaR-Konzepts messen wir auch, wie stark sich Commodity-Preisrisiken, denen wir außerhalb des Handelsgeschäfts ausgesetzt sind, auf das bereinigte Konzern-EBIT auswirken können. Dazu ermitteln wir aus den Commodity-Risikopositionen der Einzelgesellschaften das Gesamtrisiko für den Konzern, das hauptsächlich aus der Stromerzeugung stammt. Da der Großteil unserer Erzeugungsposition für 2017 bereits vollständig abgesichert ist, verbleiben für dieses Jahr nur geringe Marktpreisrisiken. Daneben sehen wir kurzfristige Gewinnchancen, weil wir unsere Kraftwerke flexibel einsetzen können.

Finanzinstrumente, die zur Absicherung von Commodity-Positionen dienen, werden teilweise als bilanzielle Sicherungsbeziehungen im Konzernabschluss dargestellt. Dies gilt auch für Finanzinstrumente, mit denen wir Zins- und Währungsrisiken begrenzen.

Unsere größten Marktrisiken liegen unverändert in der Kategorie „mittel“.

Regulatorische und politische Risiken

Die Energieversorgung ist ein langfristiges Geschäft, und wer es betreibt, ist in besonderer Weise auf stabile, verlässliche Rahmenbedingungen angewiesen. Investitionen in Kraftwerke werden für Zeiträume getätigt, die Jahrzehnte umfassen. Striktere Emissionsobergrenzen können zu massiven Ertragsausfällen führen, wenn die Übergangszeiträume zu kurz sind und bestehende Anlagen vorzeitig stillgelegt werden müssen. Ein solches Risiko ergibt sich durch den Klimaschutzplan 2050, den die Bundesregierung im November vorgelegt hat. Demnach muss der Energiesektor seine Emissionen bis 2030 um mehr als 60 % unter das Niveau von 1990 absenken. Wir halten das Ziel für sehr ambitioniert und sehen die Gefahr, dass Kohlekraftwerke früher als geplant vom Netz gehen müssen. Hier liegt derzeit das größte Einzelrisiko für RWE. Die theoretisch mögliche Belastung ist erheblich, allerdings halten wir ihr Eintreten für eher unwahrscheinlich. Die sektoralen Emissionsminderungsziele sind nicht endgültig, sondern werden noch einer umfassenden Folgenabschätzung unterzogen. Im Dialog mit der Politik, Gewerkschaften, Beschäftigten und anderen Gruppen werden wir darauf hinweisen, welche Nachteile ein zu ehrgeiziger Emissionsreduktionspfad haben kann, insbesondere im Hinblick auf die Sicherheit der Stromversorgung.

Abrupte Veränderungen des regulatorischen Rahmens gab es in den vergangenen Jahren vor allem auf dem Gebiet der Kernenergie. Ein Beispiel dafür ist der plötzliche Kurswechsel in der deutschen Energiepolitik nach der Reaktorkatastrophe von Fukushima im März 2011. Mit der Anfang August 2011 in Kraft getretenen 13. Novelle des Atomgesetzes hat die Bundesregierung die 2010 beschlossene Verlängerung der Laufzeiten deutscher Kernkraftwerke rückgängig gemacht und die sofortige Stilllegung von acht der 17 deutschen Reaktoren verfügt. Für die übrigen Blöcke wurden zeitlich gestaffelte Abschalttermine festgelegt. Wir haben im Februar und August 2012 Verfassungsbeschwerden eingelegt, u. a. weil die Betreiber der Anlagen keine Entschädigungen für die Laufzeitverkürzung erhalten haben. Im Dezember 2016 hat das Verfassungsgericht unsere Entschädigungsansprüche teilweise bestätigt und dem Gesetzgeber aufgetragen, bis Mitte 2018 entsprechende Ausgleichsregelungen zu treffen.

Geklärt werden konnte 2016 auch die künftige Aufteilung der Verantwortung für die kerntechnische Entsorgung zwischen den deutschen Kraftwerksbetreibern und dem Staat. Im Dezember 2016 haben Bundestag und Bundesrat ein Gesetz dazu verabschiedet. Es sieht vor, dass der Bund die Abwicklung und Finanzierung der Zwischen- und Endlagerung radioaktiver Abfälle übernimmt. Diese Aufgaben werden aus einem Fonds finanziert, den die Kraftwerksbetreiber dotieren. RWE wird rund 6,8 Mrd. € in den Fonds einzahlen. Darin eingeschlossen ist ein Risikoaufschlag von 1,8 Mrd. €, durch den wir von Nachschusspflichten freigestellt werden. Die Zahlungen gehen damit über die Rückstellungen hinaus, die wir für die vom Bund übernommenen Entsorgungsverpflichtungen gebildet haben. Allerdings verringert sich zugleich das Risiko, dass staatlich verursachte Kostensteigerungen, etwa bei der Endlagersuche, die Finanz- und Ertragskraft von RWE zusätzlich schmälern.

Offen ist noch, ob die Kernbrennstoffsteuer in Einklang mit der deutschen Verfassung steht. Die Steuer ist im Zeitraum von 2011 bis 2016 erhoben worden. Wir halten sie für rechtswidrig und haben daher bei den zuständigen Finanzgerichten Klage erhoben. Das Finanzgericht Hamburg hat die Frage der Verfassungsmäßigkeit des Kernbrennstoffsteuergesetzes im Januar 2013 dem Bundesverfassungsgericht zur Entscheidung vorgelegt. Im Dezember 2013 beschloss das Finanzgericht Hamburg in einem Parallelverfahren außerdem eine Vorlage beim Europäischen Gerichtshof. Nachdem dieser im Juni 2015 entschieden hat, dass die Kernbrennstoffsteuer nicht gegen Europarecht verstößt, steht jetzt noch das Urteil des Bundesverfassungsgerichts aus. Es wird voraussichtlich 2017 ergehen. Sollten die Richter die Steuer als rechtswidrig einstufen, besteht die Chance, dass uns die gezahlten Beträge in voller Höhe erstattet werden.

Regulatorischen Risiken ist die konventionelle Stromerzeugung auch außerhalb Deutschlands ausgesetzt. Beispielsweise ist nicht auszuschließen, dass in den Niederlanden die Kohlesteuer wieder eingeführt wird. Dort und in Großbritannien machen sich politische Gruppierungen für einen frühzeitigen Kohleausstieg stark. Noch ist offen, ob sie sich damit durchsetzen und wie eine solche Laufzeitbeschränkung aussehen könnte.

Im regulierten Netzgeschäft, das innogy in Deutschland und Osteuropa betreibt, ergeben sich Risiken aus turnusgemäßen Anpassungen der Rahmenbedingungen. Deutschland hat 2016 die Anreizregulierungsverordnung dahingehend novelliert, dass Investitionen der Verteilnetzbetreiber künftig ohne Zeitverzug in die Netzentgelte eingehen. Die Reform soll zur kommenden fünfjährigen Regulierungsperiode für Gas (ab 2018) und Strom (ab 2019) wirksam werden. Für Gesellschaften, die im Rahmen der Energiewende hohe Investitionen tätigen, kann sie mit großen Vorteilen verbunden sein. Festgelegt wurde auch, welche Eigenkapitalverzinsung den Netzbetreibern in der kommenden Regulierungsperiode zugestanden wird. Die künftigen Sätze sind wesentlich niedriger als die derzeit gültigen. Weitere wichtige Entscheidungen für die kommenden Regulierungsperioden stehen aber noch aus. Beispielsweise muss der Regulierer noch die maximal zulässigen Erlöse der einzelnen Gesellschaften festlegen. Außerdem hat er die Netzbetreiber im Hinblick auf ihre Effizienz zu bewerten. Werden hier Defizite gesehen, sind die Gesellschaften gefordert, diese durch Kosteneinsparungen bis zum Ende der Regulierungsperiode zu beseitigen. Unabhängig davon, ob ihnen das gelingt, senkt der Regulierer die Erlösobergrenzen für die betroffenen Unternehmen stufenweise ab. Insgesamt besteht somit das Risiko, dass den Netzgesellschaften von innogy zu niedrige Erlösobergrenzen zugewilligt werden und diese wegen vermeintlicher Ineffizienzen im Laufe der Regulierungsperiode sogar weiter abgesenkt werden. Wir sehen aber auch die Chance, dass der Regulierer günstige Parameter für die Netzbetreiber festlegt.

Regulatorische Eingriffe zulasten der Energieversorger drohen auch im Vertriebsgeschäft. Ein Beleg dafür sind die Beschlüsse des britischen Kartellamts CMA. Demnach werden die Tarife für Kunden mit Spezialzählern, die eine Vorausbezahlung des Stroms per Geldkarte ermöglichen, vom 1. April 2017 an für drei Jahre gedeckelt. Außerdem sollen Unternehmen offenlegen müssen, welche ihrer Kunden seit mehr als drei Jahren Strom oder Gas auf Basis des gleichen Standardtarifs beziehen, damit Wett-

bewerber den Kunden Alternativangebote machen können. Die britische Regierung überlegt derzeit, mit welchen zusätzlichen Maßnahmen die Wechselbereitschaft von Kunden erhöht werden kann. Wir sehen die Gefahr, dass die Vorgaben des CMA und möglicherweise weitere Staatseingriffe die ohnehin schwierige Lage im britischen Vertrieb zusätzlich verschärfen.

Innerhalb des bestehenden politischen Rahmens ist der RWE-Konzern genehmigungsrechtlichen Risiken beim Bau und Betrieb von Produktionsanlagen ausgesetzt. Dies betrifft vor allem unsere Tagebaue, Kraftwerke und Windparks. Wird ihr laufender Betrieb gestört, kann es zu erheblichen Produktions- und Erlöseinbußen kommen. Darüber hinaus besteht die Gefahr, dass uns die erforderlichen Genehmigungen für Neubauprojekte verspätet oder gar nicht erteilt werden. Auch bereits erteilte Genehmigungen können wieder entzogen werden. Je nach Baufortschritt und vertraglichen Verpflichtungen gegenüber Zulieferern kann dies zu großen finanziellen Belastungen führen. Durch sorgfältige Vorbereitung und Begleitung unserer Genehmigungsanträge versuchen wir, dieses Risiko so gering wie möglich zu halten.

Im Hinblick auf die regulatorischen und politischen Risiken messen wir dem Klimaschutzplan 2050 und seinen möglichen Folgen derzeit die größte Bedeutung zu. Das damit verbundene Risiko ist das einzige, das wir derzeit in die Kategorie „hoch“ einordnen. Im Vorjahr hatten wir an dieser Stelle ein anderes hohes Risiko gemeldet: Es lag in der Ungewissheit darüber, wie die Verantwortung in der kern-technischen Entsorgung zwischen dem Bund und den Versorgern aufgeteilt wird und wie viel die Unternehmen in den Kernenergiefonds einzahlen müssen. Hier hat der Gesetzgeber inzwischen Klarheit geschaffen.

Rechtliche Risiken

Einzelne Gesellschaften des RWE-Konzerns sind durch ihren Geschäftsbetrieb oder durch Unternehmenskäufe in Gerichtsprozesse und Schiedsverfahren involviert. Es werden mitunter auch außergesellschaftliche Ansprüche gegen sie geltend gemacht. Darüber hinaus sind Unternehmen des RWE-Konzerns an verschiedenen behördlichen Verfahren direkt beteiligt oder zumindest von deren Ergebnissen betroffen. Für mögliche Verluste aus schwebenden Verfahren vor ordentlichen Gerichten und Schiedsgerichten haben wir Rückstellungen gebildet.

Risiken können sich auch aus Freistellungen und Garantien ergeben, die wir Erwerbern beim Verkauf von Beteiligungen eingeräumt haben. Durch Freistellungen wird erreicht, dass der Verkäufer für Risiken aufkommt, die im Rahmen der vorvertraglichen Unternehmensprüfung erkannt wurden, bei denen aber unklar ist, ob sie eintreten werden. Im Gegensatz dazu decken Garantien auch Risiken ab, die beim Verkauf noch unbekannt sind. Die beschriebenen Absicherungsinstrumente sind beim Verkauf von Gesellschaften und Beteiligungen Standard.

Unsere rechtlichen Risiken bewegen sich maximal in der Kategorie „mittel“. Hier hat sich gegenüber dem Vorjahr keine Veränderung ergeben.

Operative Risiken

RWE betreibt technologisch komplexe und vernetzte Produktionsanlagen. Bei ihrem Bau können Verzögerungen und Kostensteigerungen eintreten, z. B. infolge von Unfällen, Materialfehlern, verspäteten Zulieferungen oder zeitaufwendigen Genehmigungsverfahren. Dem begegnen wir mit einem sorgfältigen Betriebs- und Projektmanagement sowie hohen Sicherheitsstandards. Darüber hinaus prüfen und warten wir regelmäßig unsere Anlagen. Dennoch lässt sich nicht verhindern, dass es vereinzelt zu Ausfällen kommt. Soweit wirtschaftlich sinnvoll, schließen wir Versicherungen ab.

Bei Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte besteht das Risiko, dass die Erträge unter den Erwartungen liegen. Darüber hinaus kann sich der für akquirierte Unternehmen gezahlte Preis rückblickend als zu hoch erweisen. Möglicherweise sind die Rückflüsse aus Investitionen aber auch höher als ursprünglich angenommen. Für die Vorbereitung und Umsetzung von Investitionsentscheidungen gibt es bei RWE differenzierte Zuständigkeitsregelungen und Genehmigungsprozesse. Die intensive Beobachtung von Märkten und Wettbewerbern hilft uns dabei, unternehmensstrategische Risiken und Chancen frühzeitig zu erfassen und zu bewerten.

Unsere Geschäftsprozesse werden durch sichere Informationsverarbeitungssysteme unterstützt. Gleichwohl können wir nicht ausschließen, dass Mängel bei der Verfügbarkeit der IT-Infrastruktur und bei der Datensicherheit auftreten. Hohe Sicherheitsstandards sollen dem vorbeugen. Darüber hinaus investieren wir regelmäßig in die Modernisierung von Hard- und Software.

Ebenso wie im Vorjahr stufen wir unsere operativen Risiken als gering ein.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Schwankungen von Marktzinsen sowie Währungs- und Aktienkursen können unser Ergebnis stark beeinflussen. Große Bedeutung messen wir dem Management von Wechselkursrisiken bei. Diese ergeben sich aus unserer internationalen Präsenz. Außerdem werden Energieträger wie Kohle und Öl in US-Dollar gehandelt. Gesellschaften, die operativ von der RWE AG geführt werden, sind dazu verpflichtet, ihre Währungsrisiken von der Konzernmutter steuern zu lassen, während innogy SE diese Aufgabe für ihre Tochterunternehmen wahrnimmt. Die RWE AG und die innogy SE ermitteln für ihre jeweiligen Gesellschaften die Nettofinanzposition je Währung und sichern sie nötigenfalls ab. Bei der Messung und Begrenzung von Risiken bedienen sie sich des VaR-Konzepts. Der jahresdurchschnittliche VaR für die Fremdwährungsposition der RWE AG lag 2016 bei unter 1 Mio. €. Gleiches gilt für die Fremdwährungsposition von innogy. Auch der Vorjahreswert, der sich noch auf den gesamten RWE-Konzern bezog, unterschritt diese Marke.

Zinsrisiken bestehen in mehrfacher Hinsicht. Ein Anstieg der Marktzinsen kann dazu führen, dass die Kurse von Wertpapieren in unserem Bestand sinken. Dies betrifft in erster Linie festverzinsliche Anleihen. Der VaR für das zinsbedingte Kursrisiko von Kapitalanlagen belief sich bei der RWE AG auf

durchschnittlich 9 Mio. € und bei innogy auf durchschnittlich 4 Mio. €. Der Vorjahreswert für den RWE-Konzern hatte bei 12 Mio. € gelegen.

Mit dem Zinsniveau erhöhen sich auch unsere Finanzierungskosten. Dieses Risiko messen wir mit dem Cash Flow at Risk (CFaR). Dabei legen wir ein Konfidenzniveau von 95 % und eine Haltedauer von einem Jahr zugrunde. Anders als beim VaR können wir für den CFaR wegen der Reorganisation keinen Jahresdurchschnittswert ermitteln. Zum Bilanzstichtag belief sich der CFaR bei der RWE AG und bei innogy auf jeweils 1 Mio. €. Der vergleichbare Vorjahreswert für den RWE-Konzern betrug ebenfalls 1 Mio. €.

Das Marktzinsniveau wirkt sich auch auf die Höhe unserer Rückstellungen aus, da sich an ihm die Abzinsungsfaktoren für die Ermittlung der Verpflichtungsbewerte orientieren. Das heißt: Bei fallenden Marktzinsen steigen i. d. R. unsere Rückstellungen und umgekehrt.

Die RWE AG und innogy haben auch Aktien in ihrem Wertpapierbestand. Der jahresdurchschnittliche VaR für das Risiko aus Kursveränderungen dieser Papiere betrug bei der RWE AG 8 Mio. € und bei innogy 7 Mio. €. Der Vorjahreswert für den RWE-Konzern hatte bei 8 Mio. € gelegen.

Die Risiken und Chancen aus Veränderungen von Wertpapierkursen steuern wir durch ein professionelles Fondsmanagement. Für Finanzgeschäfte der Konzernunternehmen gibt es Handlungsrahmen, Verantwortlichkeiten und Kontrollen, die in Richtlinien verankert sind. Sämtliche Finanzgeschäfte werden mit einer speziellen Software erfasst und von der RWE AG bzw. der innogy SE überwacht. Dadurch erreichen wir einen Risikoausgleich über die Einzelgesellschaften hinweg. Wie erwähnt, nimmt die RWE AG das Wertpapiermanagement dienstleistend für innogy wahr.

Zu welchen Konditionen wir uns am Fremdkapitalmarkt refinanzieren können, hängt auch maßgeblich davon ab, welche Bonität uns internationale Ratingagenturen bescheinigen. Standard & Poor's und Moody's haben das langfristige Rating unserer Senior-Anleihen im vergangenen Jahr auf BBB- bzw. Baa3 abgesenkt. Fitch gibt uns eine etwas bessere Bonitätsnote (BBB), der Ausblick ist aber negativ. Es besteht die Möglichkeit weiterer Ratingherabstufungen. Dadurch könnten zusätzliche Kosten für die Beschaffung von Kapital und die Besicherung von Handelsgeschäften anfallen.

Eine Gefahr für unsere aktuelle Bonitätseinschätzung besteht darin, dass uns nach Standard & Poor's weitere Ratingagenturen den sogenannten Equity Credit für unsere Hybridanleihen entziehen. Aktuell stufen Moody's und Fitch diese Titel zur Hälfte als Eigenkapital ein. Seit wir im Februar 2017 bekannt gegeben haben, dass wir eine Hybridanleihe über 250 Mio. CHF zum 4. April 2017 kündigen werden, ohne sie mit neuem Hybridkapital zu refinanzieren, rechnet Standard & Poor's alle sieben ausstehenden Hybridanleihen von RWE komplett dem Fremdkapital zu. Moody's und Fitch könnten nun ebenfalls erwägen, den Equity Credit zu reduzieren oder zu streichen. Wichtige Rating-Kennzahlen wie der Verschuldungsgrad würden dann ungünstiger ausfallen.

Ebenso wie im Vorjahr sind unsere größten finanzwirtschaftlichen Risiken im Bereich „mittel“ angesiedelt.

Bonität von Geschäftspartnern

Aus unseren Geschäftsbeziehungen mit Großkunden, Lieferanten, Handelspartnern und Finanzinstituten ergeben sich Kreditrisiken. Wir verfolgen die Entwicklung der Bonität unserer Transaktionspartner zeitnah und beurteilen ihre Kreditwürdigkeit vor und während der Geschäftsbeziehung anhand interner und externer Ratings. Für Transaktionen, bei denen bestimmte Genehmigungsschwellen überschritten werden, und für sämtliche Handelsgeschäfte gibt es ein Kreditlimit, das wir vor ihrem Abschluss festlegen und nötigenfalls anpassen, etwa bei Veränderungen der Bonität. Mitunter lassen wir uns Barsicherheiten stellen oder Bankgarantien geben. Kreditrisiken und Auslastungen der Limite messen wir im Handels- und Finanzbereich täglich. Kreditrisiken im Vertriebsgeschäft identifiziert innogy durch regelmäßige Analyse der Bonität ihrer Kunden und leitet bei Bedarf Gegenmaßnahmen ein. Darüber hinaus schließt sie Versicherungen gegen Zahlungsausfälle ab.

Außerbörsliche Energiehandelsgeschäfte schließen wir grundsätzlich mit Rahmenverträgen ab, wie sie u. a. von der European Federation of Energy Traders (EFET) vorgegeben werden. Darüber hinaus vereinbaren wir Sicherheitsleistungen. Bei Finanzderivaten nutzen wir den Deutschen Rahmenvertrag für Finanztermingeschäfte oder den Rahmenvertrag der International Swaps and Derivatives Association (ISDA).

Nach wie vor gehen unsere Risiken, die sich aus der Bonität von Geschäftspartnern ergeben, nicht über die Kategorie „mittel“ hinaus.

Sonstige Risiken

Zu dieser Risikoklasse gehören u. a. Reputationsrisiken und Risiken aus Compliance-Verstößen oder kriminellen Handlungen von Beschäftigten des Konzerns. Ferner zählt dazu die Möglichkeit, dass geplante Desinvestitionen nicht zustande kommen, etwa wegen regulatorischer Hürden oder zu geringer Preisgebote. Wie im Vorjahr stufen wir unsere größten sonstigen Risiken als mittel ein.

Gesamtbeurteilung der Risiko- und Chancensituation durch die Unternehmensleitung

Wie die Ausführungen in diesem Kapitel zeigen, ist die Risikolage von RWE maßgeblich von den wirtschaftlichen und regulatorischen Rahmenbedingungen geprägt. Unser derzeit größtes Risiko ergibt sich aus dem deutschen Klimaschutzplan. Wir halten die bis 2030 angestrebte Reduktion der Treibhausgasemissionen für sehr ambitioniert und sehen die Gefahr eines übereilten Ausstiegs aus der Kohleverstromung. Auch in Großbritannien und den Niederlanden könnte der Fall eintreten, dass Kohlekraftwerke aufgrund rigider Klimaschutzvorgaben frühzeitig stillgelegt werden müssen. Dagegen hat sich die Risikolage in der Kernenergie entschärft. Per Gesetz ist nun geregelt, wie die Verantwortung

für die kerntechnische Entsorgung zwischen dem Bund und den Kraftwerksbetreibern aufgeteilt wird. Allerdings bedarf es aus Sicht der Unternehmen noch eines öffentlich-rechtlichen Vertrags mit dem Bund, der ihnen Vertrauensschutz gewährt.

Neben dem regulatorischen Rahmen haben auch die Commodity-Preise erheblichen Einfluss auf unsere Ertragslage. Wegen des stark subventionierten Ausbaus der erneuerbaren Energien und niedriger Steinkohlepreise bewegen sich die Notierungen im deutschen Stromgroßhandel weit unter dem Niveau, das sie noch vor einigen Jahren hatten. Deshalb haben wir bereits mehrfach außerplanmäßige Abschreibungen auf Kraftwerke vorgenommen. Sollten die Stromgroßhandelspreise nach der leichten Erholung von 2016 wieder stärker unter Druck geraten, könnte dies zu weiteren Ertragseinbußen und Wertberichtigungen führen, eventuell verbunden mit Herabstufungen unseres Kreditratings und steigenden Kosten für die Besicherung von Handelsgeschäften. Allerdings besteht auch die Chance, dass die Preise anziehen und sich die Krise der konventionellen Stromerzeugung abschwächt.

Den schwierigen Rahmenbedingungen im Energiesektor begegnen wir mit umfassenden effizienzverbessernden Maßnahmen und strikter Investitionsdisziplin. Durch die Gründung und den Börsengang der innogy SE haben wir uns zudem organisatorisch und finanziell krisenfester aufgestellt. Indem wir die Auswirkungen von Risiken auf unsere Liquidität analysieren und eine konservative Finanzierungsstrategie verfolgen, stellen wir sicher, dass wir stets über genügend flüssige Mittel verfügen, um unsere Zahlungsverpflichtungen fristgerecht zu erfüllen. Wir haben einen starken operativen Cash Flow, erhebliche liquide Mittel und großen finanziellen Spielraum durch unser Commercial-Paper-Programm und die ungenutzte Kreditlinie. Unsere Liquidität planen wir vorausschauend auf Basis der kurz-, mittel- und langfristigen Mittelbedarfe der Konzerngesellschaften und halten eine hohe Mindestliquidität auf täglicher Basis vor.

Dank unseres umfassenden Risikomanagementsystems und der beschriebenen Maßnahmen zur Sicherung unserer Finanz- und Ertragskraft sehen wir uns in der Lage, die aktuell erkennbaren Risiken von RWE zu beherrschen. Zugleich arbeiten wir daran, dies auch in Zukunft gewährleisten zu können.

Prognosebericht

Trotz weiterhin rückläufiger Margen in der konventionellen Stromerzeugung stehen die Chancen gut, dass sich das bereinigte EBITDA des RWE-Konzerns leicht verbessert. Aus heutiger Sicht könnte es 2017 einen Wert von 5,4 bis 5,7 Mrd. € erreichen, nachdem es im vergangenen Jahr am unteren Rand dieser Spanne lag. Beim bereinigten Nettoergebnis erwarten wir einen Anstieg auf 1,0 bis 1,3 Mrd. €. Wir sind optimistisch, im Handelsgeschäft nach der negativen Performance des vergangenen Jahres deutlich zulegen zu können. Außerdem rechnen wir mit weiteren Effizienzverbesserungen in der konventionellen Stromerzeugung. Auch unsere Tochter innogy dürfte zur positiven Ergebnisentwicklung beitragen.

Weiterhin moderates Wirtschaftswachstum in der Eurozone.

Nach ersten Prognosen für 2017 wird die Wirtschaftsleistung weltweit um rund 3 % und im Euroraum um etwa 1,5 % steigen. Für Deutschland rechnet der Sachverständigenrat mit einem Plus von 1,3 %. Die niederländische Wirtschaft dürfte etwas stärker wachsen als die der Eurozone, die belgische etwa gleich stark. Wegen des Brexit-Votums wird Großbritannien voraussichtlich nur auf ein Plus von 1 % kommen. Die Konjunkturprognosen für unsere zentralosteuropäischen Märkte fallen vergleichsweise günstig aus. Experten erwarten, dass Polen und die Slowakei ein Wachstum von 3 % erreichen können, während Tschechien und Ungarn mit rund 2,5 % wohl etwas dahinter zurückbleiben werden.

Energieverbrauch voraussichtlich höher als 2016.

Unsere Prognose zum diesjährigen Energieverbrauch leitet sich aus der angenommenen konjunkturellen Entwicklung ab. Darüber hinaus unterstellen wir, dass die Temperaturen im laufenden Jahr auf Normalniveau liegen und damit insgesamt niedriger ausfallen als 2016. Unter diesen Voraussetzungen rechnen wir für Deutschland, die Niederlande und Großbritannien mit einer stabilen bis leicht steigenden Stromnachfrage. Den Impulsen, die vom Wirtschaftswachstum und einer möglicherweise kühleren Witterung ausgehen, stehen dämpfende Einflüsse eines immer effizienteren Energieeinsatzes gegenüber. Für die wichtigsten osteuropäischen Strommärkte von innogy – Polen, die Slowakei und Ungarn – wird ein Plus von jeweils 1 % bis 2 % veranschlagt.

Beim Gas prognostizieren wir steigende Verbräuche in allen Vertriebsregionen von innogy. Das ergibt sich aus der Annahme normalisierter Temperaturen, die sich in einem höheren Heizwärmebedarf niederschlagen würden. Daneben dürfte das prognostizierte Wirtschaftswachstum die Gasnachfrage anregen. Möglicherweise gehen auch vom Stromerzeugungssektor Impulse aus, falls sich die Marktbedingungen für Gaskraftwerke weiter verbessern. Gegenläufige Einflüsse erwarten wir vom Trend zum Energiesparen.

Stromproduktion für 2017 bereits nahezu vollständig auf Termin verkauft

Die Großhandelspreise für Strom und wichtige Energierohstoffe haben sich im Laufe des vergangenen Jahres etwas erholt. Ihre weitere Entwicklung hängt von einer Vielzahl kaum prognostizierbarer wirtschaftlicher und politischer Einflussfaktoren ab. Auf unsere diesjährige Ertragslage hätte sie ohnehin nur geringen Einfluss, denn wir haben unsere Stromproduktion für 2017 bereits nahezu vollständig auf Termin verkauft und die dafür benötigten Brennstoffe und Emissionsrechte preislich abgesichert. Für die Erzeugung unserer deutschen Braunkohle- und Kernkraftwerke haben wir dabei einen Preis erzielt, der deutlich unter dem Vorjahresdurchschnitt von 35 € /MWh liegt. Unsere Ertragslage in der konventionellen Stromerzeugung dürfte somit schlechter sein als 2016.

Bereinigtes EBITDA 2017: Bandbreite von 5,4 bis 5,7 Mrd. € erwartet

Mit Beginn des laufenden Geschäftsjahres nutzen wir das bereinigte EBITDA anstelle des bereinigten EBIT als zentrale Kennzahl, um die operative Ergebnisentwicklung im Konzern und in den einzelnen Segmenten zu kommentieren. Der Hintergrund: Weil das bereinigte EBITDA keine Abschreibungen enthält, liegt es näher an den operativen Zahlungsströmen, die insbesondere für die Steuerung unseres Kraftwerksportfolios von großer Bedeutung sind. In der folgenden Ergebnisprognose stellen wir nur noch auf das bereinigte EBITDA und das bereinigte Nettoergebnis ab.

Für das laufende Geschäftsjahr prognostizieren wir ein bereinigtes EBITDA zwischen 5,4 und 5,7 Mrd. €. Gegenüber 2016 könnte es sich damit trotz rückläufiger Kraftwerksmargen leicht erhöhen. Wir rechnen damit, dass sich die Performance im Handelsgeschäft stark verbessern wird und dass bei innogy niedrigere Aufwendungen für die Instandhaltung der Verteilnetze anfallen. Das bereinigte Nettoergebnis liegt voraussichtlich in einem Korridor von 1,0 bis 1,3 Mrd. € und damit deutlich über dem Niveau von 2016. Neben den bereits genannten Faktoren kommt hier zum Tragen, dass sich die planmäßigen Abschreibungen auf unsere Kraftwerke verringern. Das ergibt sich aus den hohen Wertberichtigungen des vergangenen Jahres. Zudem erwarten wir eine deutliche Verbesserung beim Finanzergebnis. Sollte der Fall eintreten, dass die Kernbrennstoffsteuer 2017 in höchstrichterlicher Entscheidung als rechtswidrig eingestuft wird und uns die gezahlten Beträge erstattet werden, würden wir dies im neutralen Ergebnis erfassen. Das bereinigte EBITDA und das bereinigte Nettoergebnis blieben somit unbeeinflusst.

Auf Ebene der Unternehmensbereiche erwarten wir folgende Ergebnisentwicklung:

- Konventionelle Stromerzeugung: Das bereinigte EBITDA wird sich hier aller Voraussicht nach deutlich verringern. Wie schon erwähnt, haben wir unsere diesjährige Stromerzeugung bereits größtenteils am Markt platziert. Die dabei erzielten Margen sind insgesamt wesentlich niedriger als die für 2016. Positiv wirkt sich aus, dass die deutsche Kernbrennstoffsteuer Ende 2016 ausgelaufen ist. Außerdem sind wir optimistisch, 2017 von weiteren effizienzverbessernden Maßnahmen profitieren zu können.

- Trading /Gas Midstream: Für diesen Bereich erwarten wir eine deutliche Ergebnisverbesserung. Basis dafür ist die Annahme, dass wir im Handelsgeschäft nach der negativen Performance von 2016 wieder wesentlich erfolgreicher sein werden. Die Ertragslage im Gas-Midstream-Geschäft dürfte stabil bleiben.

- innogy: Unsere Tochter wird voraussichtlich moderat über Vorjahr abschließen, u. a. wegen rückläufiger Aufwendungen für den Betrieb und die Instandhaltung der Verteilnetze. Im Vertriebsgeschäft und bei den erneuerbaren Energien wird ein Ergebnis in der Größenordnung des Vorjahres erwartet.

Dividende für 2017

Die Ausschüttungspolitik der RWE AG wird auch künftig am Grundsatz der wirtschaftlichen Nachhaltigkeit ausgerichtet sein. Für das Geschäftsjahr 2017 strebt der Vorstand eine Dividende auf Stamm- und Vorzugsaktien in Höhe von 0,50 € an. Dieses Niveau soll auch für folgende Geschäftsjahre mindestens gehalten werden. Beim Dividendenvorschlag orientieren wir uns am operativen Mittelzufluss, der RWE nachhaltig zur freien Verfügung steht.

Leichter Anstieg beim Personalbestand

Obwohl Restrukturierungsmaßnahmen zu einem weiteren Personalabbau in der konventionellen Stromerzeugung führen, dürfte sich die Zahl der Mitarbeiter im Konzern geringfügig erhöhen. Hauptgrund dafür sind Mitarbeiterzugänge bei innogy. Eine Rolle spielt hier die Akquisition von Belectric Solar & Battery Anfang 2017, durch die unsere Tochter rund 600 Beschäftigte hinzugewonnen hat.

Investitionen für 2017 auf 2,5 bis 3,0 Mrd. € veranschlagt

Unsere Investitionen werden im laufenden Jahr voraussichtlich bei 2,5 bis 3,0 Mrd. € liegen. Darin eingeschlossen sind die Ausgaben für Finanzanlagen. Etwa vier Fünftel des Investitionsbudgets entfallen auf innogy, insbesondere für die Instandhaltung und Erweiterung der Verteilnetze. Zudem will innogy die Erzeugungskapazitäten auf dem Gebiet der erneuerbaren Energien weiter ausbauen. Für unsere Kraftwerke und Tagebaue sind rund 0,4 Mrd. € eingeplant. Schwerpunkt dabei ist die Instandhaltung und Modernisierung von Anlagen.

Nettoschulden voraussichtlich auf Vorjahresniveau

Unsere Nettoschulden dürften Ende 2017 in der Größenordnung des Vorjahres (22,7 Mrd. €) liegen. Wir werden den neu geschaffenen öffentlich-rechtlichen Kernenergiefonds zum 1. Juli 2017 mit dem Grundbetrag und dem 35-prozentigen Risikoaufschlag dotieren – in Summe etwa 6,8 Mrd. €. Das wird unsere Nettofinanzposition belasten. Da die künftige Zahlung im Konzernabschluss 2016 aber bereits in den Rückstellungen berücksichtigt ist, wird sie voraussichtlich keinen Einfluss auf die Entwicklung der Nettoschulden haben. Positive Effekte aus einer möglichen Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer sind in der Prognose nicht berücksichtigt. Außerdem unterstellen wir, dass das Zinsniveau stabil bleibt – und damit auch die Abzinsungsfaktoren für die Ermittlung der Rückstellungen.

4.2.10 Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Dr. Rolf Martin Schmitz
Dr. Markus Krebber
Uwe Tigges

Hauptversammlung:

Der Kreis Paderborn wurde in der Hauptversammlung für das Geschäftsjahr 2016 von der Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH vertreten.

4.2.11 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

| (Alle Beträge in EUR) | Geschäfts- jahr 2013 | Geschäfts- jahr 2014 | Ver- änder- ung (in %) | Geschäfts- jahr 2015 | Ver- änder- ung (in %) | Geschäfts- jahr 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Bruttodividende / Stammaktie | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Netto- Geldeingang im Haushaltsjahr | 1.072.319,64 2014 | 1.072.319,64 2015 | | 0,00 2016 | | 0,00 2017 | |

4.3 Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

4.3.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
Tegelweg 25
33102 Paderborn

Tel.: 05251/503-0, Fax: 05251/503-6278, Internet: www.ww-energie.com

Gründungsdatum:

In der Mitte des Jahres 2013 hat die E.ON Energie AG ihre Beteiligung an der E.ON Westfalen Weser AG (EWA) an Kommunen und kommunale Unternehmen im Netzgebiet der EWA veräußert. Am Ende des Veräußerungsprozesses war die EWA rekommunalisiert und die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) entstanden.

4.3.2 Beteiligungsverhältnisse

Die WWE hat 53 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind. Die Kapitalanteile der Kommanditisten betragen insgesamt 71.413.340,00 €. Hieran ist der Kreis Paderborn mit 1.656.110,00 € beteiligt. Dies entspricht einer Quote von rund 2,3191 %.

Die Komplementärin der WWE ist die persönlich haftende Gesellschafterin, die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, deren alleiniger Gesellschafter die WWE ist.

4.3.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens sind, im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung,

a) die Verwaltung der Komplementärin sowie von Beteiligungen an Unternehmen, die in den Bereichen Bezug, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wärme, Wasser, Abwasser, die Erzeugung von Strom und Wärme sowie allen dazugehörigen versorgungswirtschaftlichen Aufgaben unmittelbar oder mittelbar in der Region Westfalen-Weser tätig sind, insbesondere die Verwaltung von Beteiligungen

1. an der Westfalen Weser Netz GmbH, die als Verteilnetzbetreiberin die Leitungsnetze Strom, Gas und Wasser in der Region Westfalen-Weser betreibt und das Eigentum an den Leitungsnetzen Strom, Gas und Wasser in der Region Westfalen-Weser sowie an dem von der Energieservice Westfalen Weser GmbH betriebenen Kraftwerk und den von der AWP GmbH betriebenen Abwasseranlagen inne hat;

2. an der Energieservice Westfalen Weser GmbH, die in den Bereichen der Erzeugung von Strom und Erzeugung und Verteilung von Wärme auf Basis fossiler und erneuerbarer Energieträger sowie im Bereich Contracting tätig ist und zu diesem Zweck Erzeugungsanlagen betreibt;

3. an der Westfalen Weser Beteiligungen GmbH; deren Unternehmensgegenstand im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung ist der Erwerb, die Verwaltung und Veräußerung von Mehrheits-, Minderheits- oder alleinigen Beteiligungen an Unternehmen, die insbesondere in den Bereichen Bezug, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wärme, Wasser und Abwasser sowie Erzeugung von Strom und Wärme sowie allen dazugehörigen versorgungswirtschaftlichen Aufgaben unmittelbar oder mittelbar primär in der Region Westfalen-Weser tätig sind, sowie die Erbringung und Vermittlung von administrativen, kaufmännischen und technischen Dienstleistungen, insbesondere gegenüber Beteiligungsunternehmen;

b) die Verwaltung von Tochtergesellschaften, die auf dem Gebiet der Energieerzeugung, der Energie- und Wasserversorgung, der Abwasserwirtschaft, der Abfallentsorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) in der Region Westfalen-Weser Dienstleistungen erbringen, soweit diese den Hauptzweck des jeweiligen Unternehmensgegenstandes der Tochtergesellschaften fördern sowie die im Zusammenhang mit den Unternehmensgegenständen anfallende Informationsverarbeitung. Bei der Erbringung von verbundenen Dienstleistungen durch Tochtergesellschaften auf dem Gebiet der Energieversorgung sind die Anforderungen des § 107a Abs. 2 Satz 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) zu beachten.

c) die Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Unternehmenskommunikation, Kommunalmanagement, Controlling, Recht, Finanzen, IT und Personal für Konzerngesellschaften.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen im Inland beteiligen und Unternehmensverträge aller Art abschließen. Die Gesellschaft ist ferner berechtigt, Zweigniederlassungen im Inland zu errichten.

Die Gesellschaft beachtet im Rahmen ihrer unternehmensgegenständlichen Tätigkeit insbesondere kommunalrechtliche und vergaberechtliche Vorschriften. Das Gesetz zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesgleichstellungsgesetz - LGG) vom 09.11.1999 findet in der jeweils geltenden Fassung Anwendung.

4.3.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Insbesondere mit dem satzungsrechtlich festgelegten Unternehmensgegenstand der Dienstleistungen in den Bereichen Bezug, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wärme, Wasser, Abwasser, die Erzeugung von Strom und Wärme sowie allen dazugehörigen versorgungswirtschaftlichen Aufgaben leistet die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG einen entscheidenden Beitrag zur Grundversor-

gung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben. Damit nimmt das Unternehmen wichtige Aufgaben der Daseinsvorsorge wahr.

4.3.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 867.815.878,16 | 86,58 | 868.043.148,02 | 96,64 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 34.163,00 | 0,00 | 264.784,00 | 0,03 |
| III. Finanzanlagen | 867.781.715,16 | 86,58 | 867.778.364,02 | 96,61 |
| B. Umlaufvermögen | 133.959.991,74 | 13,36 | 29.585.230,32 | 3,29 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6.218.380,22 | 0,62 | 479.509,98 | 0,05 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 24.417.127,34 | 2,72 |
| IV. Flüssige Mittel | 127.741.611,52 | 12,74 | 4.688.593,00 | 0,52 |
| C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 534.654,15 | 0,05 | 584.056,55 | 0,07 |
| Summe Aktiva | 1.002.310.524,05 | 100,00 | 898.212.434,89 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 491.856.011,46 | 49,07 | 504.458.081,58 | 56,16 |
| I. Kapitalanteile der Kommanditisten | 66.647.990,00 | 6,65 | 66.647.990,00 | 7,42 |
| II. Rücklagen | 425.208.021,46 | 42,42 | 437.810.091,58 | 48,74 |
| III. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 28.936.397,98 | 2,89 | 36.638.894,68 | 4,08 |
| D. Verbindlichkeiten | 481.493.114,61 | 48,04 | 357.090.458,63 | 39,76 |
| Summe Passiva | 1.002.310.524,05 | 100,00 | 898.212.434,89 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 868.043.148,02 | 96,64 | 868.383.293,75 | 92,91 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 264.784,00 | 0,03 | 378.058,00 | 0,04 |
| III. Finanzanlagen | 867.778.364,02 | 96,61 | 868.005.235,75 | 92,87 |
| B. Umlaufvermögen | 29.585.230,32 | 3,29 | 65.500.890,65 | 7,01 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 479.509,98 | 0,05 | 4.668.768,09 | 0,50 |
| III. Wertpapiere | 24.417.127,34 | 2,72 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 4.688.593,00 | 0,52 | 60.832.122,56 | 6,51 |
| C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 584.056,55 | 0,07 | 798.674,00 | 0,09 |
| Summe Aktiva | 898.212.434,89 | 100,00 | 934.682.858,40 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 504.458.081,58 | 56,16 | 511.677.166,76 | 54,74 |
| I. Kapitalanteile der Kommanditisten | 66.647.990,00 | 7,42 | 66.647.990,00 | 7,13 |
| II. Rücklagen | 437.810.091,58 | 48,74 | 445.029.176,76 | 47,61 |
| III. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 36.638.894,68 | 4,08 | 32.053.808,04 | 3,43 |
| D. Verbindlichkeiten | 357.090.458,63 | 39,76 | 390.926.883,60 | 41,82 |
| Summe Passiva | 898.212.434,89 | 100,00 | 934.682.858,40 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 14.866.790,00 | 17.124.808,76 | 15,19 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 1.048.017,41 | 1.659.515,46 | 58,35 |
| 3. Personalaufwand | 8.694.861,86 | 10.178.259,99 | 17,06 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 26.049,88 | 60.321,74 | 131,56 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.702.666,21 | 7.251.576,90 | -5,86 |
| 6. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 78.978.401,43 | 61.423.097,59 | -22,23 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 915.362,61 | 671.493,67 | -26,64 |
| 8. Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 768.503,56 | 0,00 | -100,00 |
| 9. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 9.895.906,13 | 0,00 | -100,00 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 11.996.264,85 | 9.587.217,94 | -20,08 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 13.742.001,95 | 10.078.138,21 | -26,66 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | 42.982.317,01 | 43.723.400,70 | 1,72 |
| 13. sonstige Steuern | 0,00 | 3.607,76 | |
| 14. Jahresüberschuss | 42.982.317,01 | 43.719.792,94 | 1,72 |
| 15. Gutschrift / Belastungen auf Rücklagenkonto | -13.227.551,88 | -7.922.522,90 | -40,11 |
| 16. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten | -29.754.765,13 | -35.797.270,04 | 20,31 |
| 17. Ergebnis nach Verwendungsrechnung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.3.6 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2013 | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------|------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|
| Durchschnittliche Beschäftigtenzahl | 3 | 108 | 103 | -4,63 | 113 | 9,71 |

4.3.7 Individuelle Leistungskennzahlen

| Regenerative Energien im Netzgebiet* | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|--------------------------------------|--------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|
| Installierte Anlagen | | | | | | | |
| Windenergieanlagen | 516 | 528 | 2,33 | 538 | 1,89 | 587 | 9,11 |
| PV-Anlagen | 27.241 | 26.776 | -1,71 | 27.792 | 3,79 | 28.491 | 2,52 |
| Biomasseanlagen | 195 | 194 | -0,51 | 181 | -6,7 | 182 | 0,55 |
| Wasserkraftanlagen | 74 | 74 | 0,00 | 71 | -4,05 | 71 | 0,00 |
| Klär- und Deponiegasanlagen | 8 | 9 | 12,50 | 8 | -11,11 | 8 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Gesamtleistung (in MW) | 1.241 | 1.241 | 0,00 | 1.386 | 11,68 | 1633 | 17,82 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|

| | | | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|
| Anteil regenerative Energien am Endverbrauch (in %) | 31,50 | 31,00 | -1,59 | 40,00 | 29,03 | 42,00 | 5,00 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|

*: Nach dem Erneuerbaren Energie Gesetz (EEG) geförderte Anlagen

Technische Daten

Westfalen Weser Netz:

| Stromnetz: | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|------------------------------------|---------|---------|--------------------|---------|--------------------|---------|--------------------|
| Netzlänge (in km) | 31.900 | 32.212 | 0,98 | 30.148 | -6,41 | 30.383 | 0,78 |
| Netzkunden (alle Spannungsebenen) | 711.000 | 717.000 | 0,84 | 675.000 | -5,86 | 682.000 | 1,04 |
| Durchgeleitete Strommenge (in TWh) | 7,4 | 7,1 | -4,05 | 6,9 | -2,82 | 6,9 | 0,00 |
| Umspannwerke | 110 | 110 | 0,00 | 109 | -0,91 | 107 | -1,83 |
| Ortsnetzstationen | 8.500 | 8.355 | -1,71 | 8.011 | -4,12 | 8.056 | 0,56 |
| Betreute Straßenleuchten | 90.000 | 90.000 | 0,00 | 100.000 | 11,11 | 100.000 | 0,00 |
| Hausanschlüsse | 369.000 | 369.492 | 0,13 | 347.081 | -6,07 | 351.072 | 1,15 |

| Erdgasnetz | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|-------------------------------------|--------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|
| Netzlänge (in km) | 4.200 | 4.231 | 0,74 | 4.011 | -5,20 | 4.030 | 0,47 |
| Netzkunden | 96.000 | 96.900 | 0,94 | 93.000 | -4,02 | 94.000 | 1,08 |
| Durchgeleitete Erdgasmenge (in TWh) | 4,9 | 4,4 | -10,20 | 4,6 | 4,55 | 4,8 | 4,35 |
| Gasdruckreglerstationen | 130 | 132 | 1,54 | 131 | -0,76 | 131 | 0,00 |
| Hausanschlüsse | 82.900 | 83.971 | 1,29 | 80.862 | -3,70 | 81.488 | 0,77 |

| Trinkwasser | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|----------------------------------|--------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|
| Netzlänge (in km) | 2.200 | 2.200 | 0,00 | 1.468 | -33,27 | 1.472 | 0,27 |
| Kunden | 57.000 | 57.000 | 0,00 | 40.703 | -28,59 | 40.631 | -0,18 |
| Absatz (in Mio. m ³) | 14,6 | 14,7 | 0,68 | 13,0 | -11,56 | 11,0 | -15,38 |

4.3.8 Beteiligungen

Es besteht folgender Anteilsbesitz der Gesellschaft:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital in % |
|---|------------------------|
| Westfalen Weser Netz GmbH, Paderborn | 100,00 |
| Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn | 100,00 |
| Westfalen Weser Beteiligungen GmbH, Paderborn | 100,00 |
| AWP GmbH, Paderborn | 100,00 |
| EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH, Herford | 100,00 |
| Westfalen Weser Energie 3. Vermögensverwaltungs-UG, Herford | 100,00 |
| Energieservice Westfalen Weser GmbH, Kirchlingern | 100,00 |
| Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG, Emmerthal | 71,43 |
| Nahwärme Bad Oeynhausens-Löhne GmbH, Bad Oeynhausens | 65,43 |
| CEC Energieconsulting GmbH, Kirchlingern | 62,50 |
| Nahwärmeversorgung Kirchlingern GmbH, Kirchlingern | 50,00 |
| GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg mbH, Horn-Bad Meinberg | 50,00 |
| Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH/Westfalen Weser Beteiligungen GmbH GbR, Blomberg | 50,00 |
| Bad Driburg-EEnergie-Verwaltungsgesellschaft mbH, Bad Driburg | 49,00 |
| Wasser GmbH Salzhemmendorf, Salzhemmendorf | 49,00 |
| Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG, Bad Driburg | 48,93 |
| Stadtwerke Lage GmbH, Lage | 45,00 |
| Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH, Brakel | 33,33 |
| WPG Westfälische Propan-GmbH, Detmold | 22,20 |
| GWAdriga GmbH & Co. KG, Berlin | 21,00 |
| GWAdriga Verwaltungs GmbH, Berlin | 21,00 |
| Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH, Hessisch Oldendorf | 20,00 |

4.3.9 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Gesellschaftsstruktur und Geschäftsfelder

Gesellschaftsstruktur

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) hat nach einem Zugang von vier weiteren Gesellschaftern zum 1. Januar 2017 derzeit 52 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind; der Sitz der WWE ist Paderborn.

Die Komplementärin der WWE ist die persönlich haftende Gesellschafterin, die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH (WWV), Paderborn, die nicht am Vermögen der WWE beteiligt ist. Alleiniger Gesellschafter der WWV ist wiederum die WWE.

Geschäftsfelder

Die WWE erbringt als dienstleistende Holding für den gesamten WWE-Konzern auf Basis entsprechender Verträge Zentralfunktionen und Dienstleistungen in den Bereichen Recht, Finanzen, Unternehmensentwicklung, Personalstrategie und Kommunikation. Die Verwaltungstätigkeiten werden vorwiegend in der Hauptverwaltung in Herford erbracht.

Die Tochtergesellschaften Westfalen Weser Netz GmbH (WWN), Energieservice Westfalen Weser GmbH (ESW) und die Westfalen Weser Beteiligungen GmbH (WWB) sind als regionale Dienstleister der kommunalen Daseinsvorsorge in Ostwestfalen-Lippe, Südniedersachsen und im Weserbergland tätig.

Die WWN hat dabei ihren Schwerpunkt und umfangreiche Erfahrungen und Kompetenzen im Betrieb von Strom-, Gas- und Wassernetzen und die ESW in den Geschäftsfeldern Betrieb eines Kraftwerkes insbesondere zur Netzlastoptimierung, Bilanzkreismanagement Strom sowie Bau und Betrieb von Blockheizkraftwerken, Kessel-, Biogas-, Wasserkraft- und Photovoltaikanlagen.

In der WWB werden nach der Abspaltung von der WWN gebündelt weitere Beteiligungen gehalten. Die WWB stellt auch eine neue Dienstleistungsplattform für die Stadtwerke der Region dar und dient als Ansprechpartner für deren Beteiligungen. Der Fokus der Beteiligungen sowie Dienstleistungen liegt im Energiesektor bzw. hat seinen Branchenschwerpunkt im energienahen Bereich.

Somit bietet die WWE bzw. ihre Tochtergesellschaften auch Dienstleistungen in den Bereichen rationelle Energienutzung, Wärmeversorgung, erneuerbare Energien, Straßenbeleuchtung und Netzservice an. Auch die Versorgung mit Trinkwasser und die Entsorgung von Abwasser zählen zu den Infrastrukturdienstleistungen.

Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2016 gekennzeichnet durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum. Das preis- und kalenderbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach Angaben des Statistischen Bundesamtes im Jahresdurchschnitt 2016 um 1,8 % höher als im Vorjahr (Vorjahr + 1,4 %). Diese insgesamt positive Entwicklung wurde besonders vom privaten Konsum und der Binnennachfrage getragen; Preisbereinigt nahmen die privaten Konsumausgaben um 2,0 % und

die des Staates um 4,2 % zu. Insgesamt stiegen die Konsumausgaben um 2,5 % und waren auch im Jahr 2016 die größte Stütze der deutschen Wirtschaft.

Im Jahresdurchschnitt 2016 erhöhten sich die Verbraucherpreise in Deutschland gegenüber 2015 um 0,5 % (Vorjahr + 0,3 %). Für die etwas geringe Inflationsrate war die Preisentwicklung der Energieprodukte maßgeblich verantwortlich. Diese verbilligten sich insgesamt in 2016 gegenüber 2015 deutlich um 5,4 %. 2016 gingen vor allem die Preise für Mineralölprodukte sowie Umlagen für Zentralheizung und Fernwärme zurück; lediglich die Strompreise erhöhten sich 2016 leicht um + 0,6 %. Ohne Berücksichtigung der Energie hätte die Jahresteuerrate 2016 deutlich höher bei + 1,2 % gelegen.

Energiewirtschaftliche Rahmenbedingungen

Das Jahr 2016 stand ganz im Zeichen der Energiewende mit der Ausgestaltung und laufenden Anpassung der gesetzlichen Rahmenbedingungen für die Akteure am Energiemarkt. Um die Energiewende weiter voran zu bringen beschlossen der Bundestag und der Bundesrat drei Gesetzesvorhaben zur Weiterentwicklung des Strommarktes, zur Digitalisierung der Energiewende und zur Novelle des Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) 2017.

Mit dem Gesetz zur Weiterentwicklung des Strommarktes (Strommarktgesetz) wurde auf die wachsenden Anteile erneuerbarer Energien im Netz reagiert und die Weichen für einen Wettbewerb von flexibler Erzeugung, flexibler Nachfrage und Speichern gestellt. Das Strommarktgesetz war ein so genanntes Mantelgesetz. Es änderte verschiedene Gesetze und Verordnungen, unter anderem das Energiewirtschaftsgesetz (EnWG), das Erneuerbare-Energien-Gesetz sowie die Reservekraftwerksverordnung. Am 8. Juli 2016 wurde das Gesetz mit Maßgaben des Bundestags beschlossen und es ist am 30. Juli 2016 in Kraft getreten.

Das Gesetz zur Weiterentwicklung des Strommarktes stand am Ende eines Prozesses, der mit einem "Grünbuch" und einem "Weißbuch" begann. Nach einer ausführlichen Konsultation der Öffentlichkeit und Abstimmungsgesprächen mit den Nachbarstaaten hatte die Bundesregierung sich für einen Strommarkt 2.0 mit freier Preisbildung an den Großhandelsmärkten und gegen einen sogenannten Kapazitätsmarkt entschieden. Ausschlaggebend waren nach Ansicht der Bundesregierung die geringeren Kosten und die bessere Integration in den europäischen Binnenmarkt. Das Weißbuch "Ein Strommarkt für die Energiewende" bündelt die Ergebnisse einer öffentlichen Konsultation mit Fachleuten, Wirtschaft und Verbrauchern sowie den europäischen Nachbarn.

Der Gesetzgeber beabsichtigt, für den Energiemarkt eine weitere, in die Zukunft gerichtete Maßgabe zur Absicherung von Erzeugungskapazitäten zu verabschieden. Diese wurde zum Jahresende 2016 in Form einer Kapazitätsreserve auf den Weg der Gesetzgebung gebracht. Eine neu geschaffene Kapazitätsreserve, die strikt vom Strommarkt getrennt wird, soll ein Sicherheitsnetz für unvorhersehbare Ereignisse darstellen und sie soll zukünftig den Strommarkt 2.0 absichern. Der Entwurf der Kapazitätsreserveverordnung wurde am 01. November 2016 den Bundesländern und Verbänden zur Kenntnis-

und Stellungnahme übersandt. Nach Abschluss der Länder- und Verbändeanhörung wird der Verordnungsentwurf dem Kabinett vorgelegt und soll in 2017 in Kraft treten.

Zusammen mit weiteren gesetzlichen Änderungen, wie dem Messstellenbetriebsgesetz und der grundlegenden Novellierung der Anreizregulierungsverordnung handelt es sich um die größte Reform des Strommarktes seit der Liberalisierung in den neunziger Jahren.

Das Messstellenbetriebsgesetz ist im Rahmen des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende am 2. September 2016 in Kraft getreten. Mit dem Messstellenbetriebsgesetz wird die Grundlage für den Einbau und den Betrieb moderner Messeinrichtungen und intelligenter Messsysteme geschaffen. Das Inkrafttreten des Gesetzes ist gewissermaßen als Startsignal für Smart Grid, Smart Meter und Smart Home in Deutschland zu betrachten und ermöglicht so die digitale Infrastruktur für eine erfolgreiche Verbindung von über 1,5 Millionen Stromerzeugern und großen Verbrauchern. Im Zentrum steht die Einführung intelligenter Messsysteme. Sie dienen als Kommunikationsplattform, um das Stromversorgungssystem für die Energiewende tauglich zu machen. Dem Datenschutz kommt dabei eine große Bedeutung zu. Mit dem Einbau intelligenter Messsysteme soll 2017 begonnen werden. Der Einbau betrifft zunächst nur Großverbraucher mit einem Jahresstromverbrauch ab 10.000 kWh und Erzeuger mit einer installierten Leistung zwischen 7 und 100 kW. Erst ab 2021 sollen Verbraucher mit einem Jahresstromverbrauch zwischen 6.000 und 10.000 kWh folgen.

Die novellierte ARegV ist am 17. September 2016 in Kraft getreten. Mit dem Inkrafttreten fand eine fast dreijährige Debatte ihr Ende. Zu den positiven Aspekten zählt rückblickend, dass gegenüber den ersten Ansätzen zur Novellierung der Verordnung nach intensiven Diskussionen noch Verbesserungen zugunsten der Netzbetreiber erreicht werden konnten. Dazu zählt neben der Abschaffung des Zeitverzugs bei künftigen Investitionen unter anderem die Beibehaltung der bisherigen Regelungen zum vereinfachten Verfahren und die Abwendung der zwischenzeitlich vorgesehenen Verschärfungen der Effizienzvorgaben. In der Kritik bleibt hingegen nach wie vor, dass Investitionen der Vergangenheit zum Teil entwertet werden. Dies wird auch durch die beschlossene Übergangsregelung zu den sogenannten Sockeleffekten nicht vollständig ausgeglichen.

Für die Netzbetreiber wichtigster Aspekt der Novelle ist die Verbesserung der Investitionsbedingungen durch die unmittelbare Anerkennung von Investitionskosten für die Netze ohne zeitlichen Verzug. An die Stelle pauschaler Budgets zur Kostendeckung tritt die Berücksichtigung individueller Investitionskosten.

An zweiter Stelle stehen weiterhin die Effizianzanreize. Der Effizienzvergleich der Netzbetreiber hat im Wesentlichen Bestand, allerdings erhält die Bundesnetzagentur zusätzliche Gestaltungsmöglichkeiten. Zudem werden zukünftig besonders effiziente Netzbetreiber mit einem Bonus belohnt werden.

Drittens wird die Transparenz der Regulierung und des Effizienzvergleichs deutlich erhöht. Mit neuen, umfangreichen Veröffentlichungspflichten werden die Entscheidungen der Regulierungsbehörden sowie die Kosten und Erlöse der Netzbetreiber nachvollziehbar.

Eine für den wirtschaftlichen Betrieb von Strom- und Gasnetzen dagegen deutlich kritischere Entwicklung zeichnet sich durch die von der Bundesnetzagentur am 5. Oktober 2016 für die dritte Regulierungsperiode (Gas ab 2018; Strom ab 2019) festgelegte Verzinsung des Eigenkapitals ab.

Der für die dritte Regulierungsperiode festgelegte Eigenkapitalzinssatz für Neuanlagen wurde in Höhe von 6,91 % (5,12 % für Altanlagen, jeweils vor Steuern) festgelegt. Die Netzbetreiber übten erhebliche Kritik an der geplanten Zinsabsenkung von zuvor 9,05 % um fast 24 %. Denn die Bundesnetzagentur führte die bisherige Berechnungsmethodik fort, ohne die deutsche Sondersituation in der Finanzkrise und durch die Energiewende zu berücksichtigen. Die Zinssätze für Eigen- und Fremdkapital liegen zudem um 1,5 Prozentpunkte niedriger als der Durchschnitt aktueller Festlegungen im europäischen Ausland.

Eine weitere für die Regulierung der Strom- und Gasnetze erwartete wichtige Festlegung durch die Bundesnetzagentur ist diejenige zum generellen Produktivitätsfaktor. Eine Festlegung war zum Jahresende 2016 erwartet worden, wird sich aber nach Vorlage des Gutachtens der BNetzA Berater bis in das II. Quartal 2017 hinziehen.

Das EEG 2017 läutet hierbei zudem einen Paradigmenwechsel ein, indem die Förderung von festen Fördersätzen auf wettbewerbliche Ausschreibungen umgestellt wird und der Ausbau der erneuerbaren Energien besser mit dem Netzausbau synchronisiert werden soll.

Branchensituation

Die WWE als dienstleistende Holdinggesellschaft wird maßgeblich von der wirtschaftlichen Situation der Tochtergesellschaften WWN, ESW und WWB beeinflusst. Auf deren Branchensituation als Netzbetreiber und als Energiedienstleister haben die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen über die Regulierung sowie über die Ausgestaltung der Energiewende direkten Einfluss.

Nach Berechnungen vom Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft e.V. (BDEW) stagnierte der Stromverbrauch 2016 in Deutschland weitgehend auf Vorjahresniveau. Der Verbrauch an Erdgas erhöhte sich um gut 10 % zum Vorjahr. Ursachen dieses Anstiegs waren die kühlere Witterung gegenüber 2015 sowie der Mehreinsatz von Erdgas in den Kraftwerken.

Von besonderer Bedeutung für die Netzbetreiber war die Novellierung der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) auf der Grundlage des Berichts zur Evaluierung der Anreizregulierungsverordnung; die novellierte ARegV ist am 17. September 2016 in Kraft getreten. Hierbei haben insbesondere die Aspekte Berücksichtigung von Investitionen, Effizienzanreizen und Transparenzanforderungen erhebli-

chen Einfluss auf die zukünftigen Rahmenbedingungen und stellen wirtschaftliche Herausforderungen dar. Diese werden deutlich verschärft durch die von der Bundesnetzagentur für die dritte Regulierungsperiode festgelegte Verminderung der Verzinsung des Eigenkapitals.

Die angestrebte Energiewende hat weiterhin erhebliche Auswirkungen auch auf die gesamten energiewirtschaftlich Rahmenbedingungen sowie die energienahen Dienstleistungen; ein wichtiger Baustein ist hierbei die Energieeffizienz. Somit hat das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie (BMWi) den Konsultationsprozess zum Grünbuch Energieeffizienz gestartet und die Konsultationsphase endete am 31.10.2016. Der Anteil erneuerbarer Energien an der deutschen Stromversorgung soll bis 2035 zwischen 55 % und 60 % betragen. Die Umsetzung dieser Zielsetzungen soll durch die Festlegungen des Weißbuches unterstützt werden, welche Niederschlag in der Novellierung des EEG und des Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz (KWKG) gefunden haben; weitere Änderungen betreffen auch die Rahmenbedingungen des Wärmemarktes.

Geschäftsverlauf

Im Berichtsjahr nahmen sowohl die Vorbereitungs- als auch die Umsetzungsmaßnahmen zur Gewinnung weiterer Gesellschafter zum 01.01.2017 einen sehr großen Raum der Aktivitäten ein; mit der Aufnahme von vier neuen kommunalen Kommanditisten konnten diese Aktivitäten erfolgreich umgesetzt werden.

Des Weiteren wurden der Ausbau der zentralen Holdingfunktionen und Prozesse, die aktive Steuerung der Restrukturierung der ESW, die Schärfung der Strategie des Konzerns als Dienstleister mit einem wesentlichen Fokus auf kommunale Kunden und die Sondierung von profitablen Wachstumsfeldern umfangreich fortgesetzt.

Hierzu zählten u.a. die Bündelung strategischer Beteiligungen in der eigenständigen Tochtergesellschaft WWB, die umfangreiche Prüfung von Investitionsalternativen und Kooperationsmodellen sowie der intensive Austausch mit den Anteilseignern. Ebenso konnten infolge der fortgesetzten Restrukturierung der ESW im Berichtsjahr die angestrebte Prozess- und Ergebnisverbesserung der ESW erfolgreich erreicht werden, so dass nunmehr eine geringe Ergebnisabführung an die WWE zu vereinnahmen war.

Ertragslage

Die Ertragslage der WWE hängt grundsätzlich maßgeblich von der wirtschaftlichen Situation der mit einem Ergebnisabführungsvertrag angebotenen Tochtergesellschaften und somit vom Finanzergebnis ab.

Das Finanzergebnis lag im Berichtsjahr bei 52,5 Mio. € (Vorjahr 57,2 Mio. €) und war von den Ergebnisabführungen der WWN (59,6 Mio. €), ESW (0,02 Mio. €) und WWB (1,8 Mio. €) bestimmt. Dem standen weitgehend Zinsaufwendungen von 9,6 Mio. € (Vorjahr 12,0 Mio. €) gegenüber.

Die Umsatzerlöse wurden unverändert aus erbrachten Dienstleistungen erwirtschaftet und lagen infolge erhöhten Umfangs über Vorjahr (17,1 Mio. €; Vorjahr 14,9 Mio. €); auch die Personalaufwendungen lagen vorwiegend aufgrund einer größeren Anzahl von Mitarbeitern über dem Vorjahresniveau (10,2 Mio. €; Vorjahr 8,7 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit 7,2 Mio. € leicht unter Vorjahresniveau.

Unter Berücksichtigung der steuerlichen Organschaft mit der WWN, ESW und WWB waren Ertragsteuern von 10,1 Mio. € zu erfassen; per Saldo konnte ein Jahresüberschuss von 43,7 Mio. € (Vorjahr 43,0 Mio. €) erzielt werden.

Entsprechend des Gesellschaftervertrags wurden nach Entnahmen aus der gesamthänderischen Rücklage von 6,5 Mio. € den Gesellschafter-Eigenkapitalkonten saldiert 7,9 Mio. € gutgeschrieben (Vorjahr 12,6 Mio. €).

Vermögenslage

Die Bilanzsumme betrug 934,7 Mio. € (Vorjahr 898,2 Mio. €) und wurde erneut maßgeblich vom Finanzanlagevermögen (868,0 Mio. €; Vorjahr 867,8 Mio. €) geprägt; es machte rd. 93 % des Gesamtvermögens aus.

Zum Bilanzstichtag bestanden Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 60,8 Mio. € (Vorjahr 4,7 Mio. €).

Das Eigenkapital betrug nach entsprechenden Zuweisungen auf die Entnahmekonten der Kommanditisten 511,7 Mio. € (Vorjahr 504,5 Mio. €); dadurch ergab sich eine Eigenkapitalquote von rd. 55 %.

Die Verbindlichkeiten betrugen 390,9 Mio. € (Vorjahr 357,1 Mio. €); diese resultieren maßgeblich aus langfristigen Darlehen im Rahmen des Finanzierungskonzepts der Rekommunalisierung gegenüber Banken (163,1 Mio. €; Vorjahr 170,7 Mio. €) und gegenüber der WWN (unverändert 153,3 Mio. €). Zudem bestanden Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling (26,6 Mio. €; Vorjahr 3,2 Mio. €) und für Gewinnansprüche der Kommanditisten (22,4 Mio. €; Vorjahr 23,3 Mio. €).

Finanzlage

Es erfolgt ein Konzern-Cash-Pooling bei der WWE mit den Tochtergesellschaften WWN, ESW, WWV und WWB.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres gewährleistet, ohne dass weitere langfristige Verbindlichkeiten aufgenommen werden mussten. Die langfristigen Verbindlichkeiten wurden planmäßig mit 7,6 Mio. € getilgt.

Aus dem laufenden Geschäft ergab sich ein Cashflow von 60,8 Mio. € (Vorjahr 55,2 Mio. €).

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Steuerung der WWE erfolgt auf der Basis der handelsrechtlichen Rechnungslegung, wobei das Ergebnis vor Steuern der zentrale Leistungsindikator ist. Für das Geschäftsjahr 2016 betrug das Ergebnis vor Steuern 53,8 Mio. €, wobei die Abweichung zum Budget (45,5 Mio. €) insbesondere aus einem höheren Beteiligungs- und Finanzergebnis resultierte. Das Finanzergebnis wurde dabei weitgehend positiv durch Zinsentlastungen bei der Pensionsrückstellungsbewertung beeinflusst.

Mitarbeiter

Zum Stichtag 31.12.2016 waren bei der WWE 115 (Vorjahr 107) Mitarbeiter beschäftigt:

| Entwicklung der Belegschaft | Stand am | | Veränderungen |
|---------------------------------|------------|------------|---------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | |
| Unbefristete Mitarbeiter(innen) | 104 | 101 | 3 |
| Befristete Mitarbeiter(innen) | 8 | 6 | 2 |
| Stammbelegschaft | 112 | 107 | 5 |
| Praktikanten/-innen | 3 | 0 | 3 |
| Gesamtbelegschaft | 115 | 107 | 8 |

Der Zuwachs bei der Beschäftigtenzahl war im Wesentlichen im Saldo eine Folge konzerninterner Mitarbeiterveränderungen.

Innerhalb des WWE-Konzerns führt die WWN auch für die WWE und ESW die Ausbildungsarbeit durch und hat in 2016 erneut eine hohe Ausbildungsquote. Somit übernimmt der WWE-Konzern gesellschaftliche Verantwortung für die Region.

Die Arbeitssicherheit hat im WWE-Konzern einen hohen Stellenwert; es wird entsprechende Präventionsarbeit geleistet. Für die Bewertung der Unfälle wird die Kennzahl „Unfallhäufigkeitsrate“ herangezogen. Nach dieser Kennzahl werden Betriebs- und Dienstwegeunfälle mit Ausfalltagen von Mitarbeitern des WWE-Konzerns im Verhältnis zu den geleisteten Jahresarbeitsstunden (in Mio.) gesetzt. Für das Geschäftsjahr lag dieser Wert bei 4,3 (Vorjahr 5,0).

Umwelt und Naturschutz

Bei allen Entscheidungen im Unternehmen wird die Verantwortung für den Schutz der Umwelt und der Natur berücksichtigt. Die Leistungen im Umweltschutz sind Voraussetzung für die Unternehmensentwicklung und die Verbesserung der Wettbewerbsposition. Die Einhaltung der Gesetze und Verordnungen auf dem Gebiet des Umwelt- und Naturschutzes betrachtet die WWE als selbstverständlich.

Chancen und Risikobericht

Risikomanagement ist ein kontinuierlicher Führungsprozess, dessen Ziel es ist, alle den Fortbestand der Gesellschaft gefährdenden Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und ggf. zeitgerecht Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

Der WWE-Konzern hat dazu einen Bereich Risikomanagement eingerichtet, der direkt an die jeweilige Geschäftsführung berichtet. Das Risikomanagement ist für die Koordination der Risikomanagementaktivitäten verantwortlich. Die Einbeziehung der einzelnen Geschäftsbereiche und relevanten Tochtergesellschaften wird über benannte Risikocontroller und Risikoverantwortliche sichergestellt.

Eine interne Geschäftsanweisung regelt die Organisation des Risikomanagements, die Zuständigkeiten sowie die Grundsätze zur Chancen-/Risikoerkennung und -bewertung.

Das Risikomanagementsystem ist integraler Bestandteil des gesamten Planungs-, Steuerungs- und Reportingprozesses und zielt auf die systematische Identifikation, Beurteilung, Überwachung und Dokumentation der Chancen und Risiken. Die Risikoverantwortlichen in den einzelnen Geschäftsbereichen bewerten die identifizierten Chancen sowie Risiken hinsichtlich ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und möglichen Schadenshöhe. Weiterhin werden risikobezogen die getroffenen Maßnahmen zur Risikovermeidung, -reduzierung und -absicherung dargestellt, bewertet und dezentral in einem EDV-System dokumentiert. Über das EDV-System erfolgen die Meldungen an das Risikomanagement.

Das Risikomanagement erstellt auf Basis dieser freigegebenen Chancen und Risiken quartalsweise einen Bericht, den die Geschäftsführung erhält. Es werden dabei Risiken mit Netto-Schadenspotentialen von jeweils über 5 Mio. € aufgenommen. Darüber hinaus wird die Geschäftsführung bei gegebenem Anlass jederzeit über Veränderungen der Risikosituation mit ad-hoc-Berichten informiert.

Anhand dieser Berichte werden die Risiken auch an die Aufsichtsgremien berichtet. Bei der WWE selbst wurden keine Risiken identifiziert, die über den Umfang der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hinausgehen.

Ein Chancenpotential ergibt sich aus einer Erstattung für unberechtigt erhobene Verzugszinsen im steuerlichen Bereich.

Über die operativ tätigen Tochtergesellschaften WWN, ESW und WWB wirken mittelbare Risiken auf die Gesellschaft ein.

Für die WWN ergeben sich Marktrisiken aus den Regulierungsvorgaben der BNetzA, den allgemeinen energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen und aus dem Konzessionswettbewerb. Für die ESW bestehen Risiken beim Einsatz des Kraftwerkes Kirchlengern zur Netzlastreduzierung sowie im Gasbezug für die Wärmeerzeugung. Für die WWB bestehen Risiken in der Werthaltigkeit und Ertragskraft des Beteiligungsportfolios.

Die wesentlichen betrieblichen und finanzwirtschaftlichen Risiken der WWN, ESW und WWB bestehen im Ausfall der energiewirtschaftlichen Verteilungsanlagen bzw. im Bau und Betrieb von Energieerzeugungsanlagen sowie im Bereich der Finanzmittelanlagen und des Kapitalmarktzinsniveaus.

Die Risiken der WWN bzgl. Naturkatastrophen, Wertpapierfonds und Rahmenbedingungen Regulierung haben in Ihrer Klassifizierung bzgl. Eintrittswahrscheinlichkeit die Einstufung „unwahrscheinlich“ und bzgl. des Nettoeinzelsrisikos ein Volumen zwischen 6,0 - 28,0 Mio. €. Das Konzessionsrisiko, Händler und das Risiko Erlösbergrenze der abgehenden Netzen durch Konzessionsverluste wurden in der Eintrittswahrscheinlichkeit mit „möglich“ klassifiziert und wird zwischen 11,1 - 17,3 Mio. € bewertet.

Die Risiken der ESW bzgl. Gaspreiserhöhung und Netzlastreduzierung haben in Ihrer Klassifizierung bzgl. Eintrittswahrscheinlichkeit die Einstufungen „sehr unwahrscheinlich“ bis „unwahrscheinlich“ und bzgl. des Nettoeinzelsrisikos ein Volumen zwischen 1,3 - 2,6 Mio. €. Die Risiken aus der Ausschöpfung des Investitionsvolumen sowie des Reservemarktes wurden mit der Eintrittswahrscheinlichkeit „möglich“ klassifiziert und betragen bzgl. des Nettoeinzelsrisikos ein Volumen von 0,6- 1 3 5 Mio. €.

Das Risiko der WWB bzgl. Vermögensverlust im Beteiligungsportfolio wurde in der Eintrittswahrscheinlichkeit als „unwahrscheinlich“ klassifiziert und für das Nettoeinzelsrisiko ein Volumen von 1,6 Mio. € ermittelt. Das Risiko Realisierung geplanter Beteiligungserträge wurde in der Eintrittswahrscheinlichkeit als „möglich“ klassifiziert und mit einem Volumen von 1,8 Mio. € bewertet.

Durch die regelmäßige Erfassung und ordnungsgemäße Abbildung der jeweiligen Chancen und Risiken sowie durch adäquate Steuerungsmaßnahmen ist ein umfassendes Risikomanagement im WWE-Konzern gewährleistet.

Nach den aktuell vorliegenden Erkenntnissen bestehen somit für die WWE unter Berücksichtigung der Eintrittswahrscheinlichkeiten keine bestandsgefährdenden Risiken.

Die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems wurde anhand ausgewählter Prozesse und Kontrollaktivitäten im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft und bestätigt.

Die wesentlichen Chancen für das zukünftige Geschäft der WWE resultieren aus der kommunalen Ausrichtung und der damit verbundenen strategischen Bindung von Kreisen, Städten und Gemeinden der Region an den WWE-Konzern. Diese wird auch durch die Möglichkeit der Beteiligung weiterer Kommanditisten an der WWE und der daraus resultierenden positiven Auswirkungen auf die Chancen der WWN und ESW unterstützt. Diese bestehen im Besonderen in der größeren Wahrnehmung und Wertschätzung als kommunaler Partner im regionalen Konzessionswettbewerb sowie in der Umsetzung von Maßnahmen in Folge der Energiewende. Zudem stärken Kapitalerhöhungen von hinzutretenden Kommanditisten der WWE das Wachstum der WWE-Gruppe.

Prognosebericht

In einem Umfeld großer internationaler Risiken erwartet das Deutsche Institut für Wirtschaftsforschung (DIW Berlin) 2017 eine Veränderung des Bruttoinlandsprodukts gegenüber dem Vorjahr von + 1,2 %. Wachstumstreiber der deutschen Wirtschaft bleibt weiterhin der private Verbrauch. Zudem soll die Inflation aufgrund höherer Energiepreise steigen und die Kaufkraft stärker belasten. Für das Jahr 2017 wird eine Inflationsrate von 1,4 % erwartet.

Im energiewirtschaftlichen Umfeld — welches maßgeblichen Einfluss auf die wirtschaftliche Situation der Tochtergesellschaften der WWE hat - führen die kontinuierlichen gesetzgeberischen und auch aufsichtsrechtlichen Aktivitäten in diesem Umfeld weiterhin zu hohen unternehmerischen Herausforderungen. Es werden somit auch in 2017 erneut umfangreiche Anpassungen der gesamten Energiemarkttrahnenbedingungen erwartet, die aufmerksam beobachtet werden und auf die die WWE mit geeigneten Maßnahmen reagieren wird. Die Energiewende, regenerative Energien, die veränderte Rechtsanwendung der Regulierungsbehörde in der Netzentgeltregulierung, sowie fortlaufende Prüfung von Beteiligungen und Kooperationen im energienahen Umfeld sowie auf sonstigen zukunfts-trächtigen Märkten der Branche werden weiterhin wichtige Handlungsfelder der WWE bleiben.

Neben den Veränderungen auf dem Energiemarkt haben auch die kapitalmarktbedingten Anforderungen an das Finanzmanagement des WWE-Konzerns eine weiterhin hohe Bedeutung. Angesichts des Bestands an Pensionsrückstellungen und deren Deckung über Treuhandmodelle hat zudem die Entwicklung des Marktzinsniveaus einen großen Einfluss - auch mittelbar über die WWN und ESW - auf die Ergebnissituation der WWE.

Trotz der weiterhin schwierigen Rahmenbedingungen wird im 5-jährigen Planungsraum mit einem stabilen Ergebnisniveau gerechnet, welches weitgehend aus dem Kerngeschäft der WWN resultiert. Zudem wird aus der Erschließung neuer Geschäftsfelder angestrebt, signifikante Ergebnisbeiträge zu generieren. Hierfür werden fortlaufend potenzielle Beteiligungsmöglichkeiten zur Realisierung des geplanten profitablen Wachstums geprüft; im Mittelpunkt steht dabei insbesondere die Prüfung von Beteiligungen im Bereich der Erneuerbaren Energien mit dem Schwerpunkt Onshore-Wind. Aber auch die Sondierung von Beteiligungen im energienahen Umfeld bzw. auf attraktiven Zukunftsfeldern (z.B. Digitalisierung und Elektromobilität) erfolgt fortlaufend.

Entsprechend der dargestellten Entwicklung sieht der Wirtschaftsplan 2017 ein Ergebnis vor Steuern von 47,6 Mio. € vor.

4.3.10 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung: Die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, vertreten seit dem 1. November 2015 durch ihren Geschäftsführer Herr Dr. Nahrath, ist zur Geschäftsführung und Vertretung berechtigt.

Aufsichtsrat: Im Aufsichtsrat ist Herr Landrat Müller mit einem Gastmandat vertreten.

Gesellschafterversammlung: Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Kommanditistenversammlung: Vertreter des Kreises in der Kommanditistenversammlung ist Herr Landrat Müller.

Ist eine Teilnahme von Herrn Landrat Müller an der Gesellschafter- oder Kommanditistenversammlung nicht möglich, so ist Herr Kreisdirektor Dr. Conradi der 1. Verhinderungsvertreter und der Kämmerer Herr Tiemann der 2. Verhinderungsvertreter (siehe DS.-Nr. 15.0557/9).

4.3.11 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2016 eine Ausschüttung in Höhe von 1.019.509,58 EUR.

Die Ausschüttung wurde auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

4.4 Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH

4.4.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH

Neuer Platz 6

33098 Paderborn

Tel.: 05251/2881-102, Fax: 05251/2881-116, Internet: www.theater-paderborn.de

Gründungsdatum: 12. März 1991

4.4.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 26.050,00 EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

| | EUR | % |
|--------------------------------|-----------|--------|
| Kreis Paderborn | 11.450,00 | 43,95 |
| Stadt Paderborn | 11.450,00 | 43,95 |
| Theaterfreunde Paderborn e. V. | 3.150,00 | 12,10 |
| | 26.050,00 | 100,00 |

4.4.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb des Theaters.

Das Geschäftsjahr ist das Spieljahr, d. h. die Zeit vom 1. August bis zum 31. Juli des folgenden Jahres.

4.4.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.4.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich durch die unter 4.4.7 dargestellten Leistungskennzahlen sowie in 4.4.8 „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.4.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2013 / 2014 | % | 2014 / 2015 | % |
|---|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 270.611,00 | 29,15 | 230.833,00 | 22,34 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 22.968,00 | 2,47 | 14.430,00 | 1,40 |
| II. Sachanlagen | 247.483,00 | 26,66 | 216.243,00 | 20,92 |
| III. Finanzanlagen | 160,00 | 0,02 | 160,00 | 0,02 |
| B. Umlaufvermögen | 478.079,97 | 51,50 | 741.238,65 | 71,71 |
| I. Vorräte | 1.796,19 | 0,19 | 1.162,06 | 0,11 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.437,66 | 0,26 | 202.403,54 | 19,58 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 473.846,12 | 51,05 | 537.673,05 | 52,02 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 135.989,14 | 14,65 | 61.475,00 | 5,95 |
| D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 43.491,63 | 4,70 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 928.171,74 | 100,00 | 1.033.546,65 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 0,00 | 0,00 | 48.214,70 | 4,66 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 26.050,00 | 2,81 | 26.050,00 | 2,52 |
| II. Kapitalrücklage | 25.453,73 | 2,74 | 25.453,73 | 2,46 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Gewinn- / Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Bilanzverlust | -94.995,36 | -10,24 | -3.289,03 | -0,32 |
| VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 43.491,63 | 4,69 | 0,00 | 0,00 |
| B. Rückstellungen | 270.400,00 | 29,13 | 338.340,00 | 32,74 |
| C. Verbindlichkeiten | 234.251,99 | 25,24 | 180.091,77 | 17,42 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 423.519,75 | 45,63 | 466.900,18 | 45,17 |
| Summe Passiva | 928.171,74 | 100,00 | 1.033.546,65 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2014 / 2015 | % | 2015 / 2016 | % |
|---|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 230.833,00 | 22,34 | 292.131,00 | 25,34 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.430,00 | 1,40 | 7.608,00 | 0,66 |
| II. Sachanlagen | 216.243,00 | 20,92 | 284.363,00 | 24,67 |
| III. Finanzanlagen | 160,00 | 0,02 | 160,00 | 0,01 |
| B. Umlaufvermögen | 741.238,65 | 71,71 | 791.866,07 | 68,71 |
| I. Vorräte | 1.162,06 | 0,11 | 784,04 | 0,07 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 202.403,54 | 19,58 | 178.213,31 | 15,46 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 537.673,05 | 52,02 | 612.868,72 | 53,18 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 61.475,00 | 5,95 | 65.374,15 | 5,67 |
| D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 3.116,68 | 0,27 |
| Summe Aktiva | 1.033.546,65 | 100,00 | 1.152.487,90 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 48.214,70 | 4,66 | 0,00 | 0,00 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 26.050,00 | 2,52 | 26.050,00 | 2,26 |
| II. Kapitalrücklage | 25.453,73 | 2,46 | 25.453,73 | 2,21 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Gewinn- / Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Bilanzverlust | -3.289,03 | -0,32 | -54.620,41 | -4,74 |
| VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 3.116,68 | 0,27 |
| B. Rückstellungen | 338.340,00 | 32,74 | 368.200,00 | 31,95 |
| C. Verbindlichkeiten | 180.091,77 | 17,42 | 334.625,02 | 29,04 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 466.900,18 | 45,17 | 449.662,88 | 39,02 |
| Summe Passiva | 1.033.546,65 | 100,00 | 1.152.487,90 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2013 / 2014 | 2014 / 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 849.034,50 | 928.702,72 | 9,38 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 1.190.463,07 | 1.243.357,81 | 4,44 |
| 5. Materialaufwand | 300.105,63 | 278.341,54 | -7,25 |
| 6. Personalaufwand | 2.931.713,05 | 3.020.629,04 | 3,03 |
| a) Löhne und Gehälter | 2.330.370,72 | 2.413.035,36 | 3,55 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 601.342,33 | 607.593,68 | 1,04 |
| 7. Abschreibungen | 67.982,41 | 71.418,16 | 5,05 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 67.982,41 | 71.418,16 | 5,05 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.448.990,58 | 1.593.724,15 | 9,99 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 3.314,32 | 1.551,80 | -53,18 |
| (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.238,51 | 4,74 | -99,62 |
| (davon an verbundene Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -2.707.218,29 | -2.790.505,30 | 3,08 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -2.707.218,29 | -2.790.505,30 | 3,08 |
| 21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Entnahme aus der Kapitalrücklage | 2.612.222,93 | 2.787.216,27 | 6,70 |
| 23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -94.995,36 | -3.289,03 | -96,54 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 / 2015 | 2015 / 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 928.702,72 | 1.062.818,06 | 14,44 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 1.243.357,81 | 1.250.400,00 | 0,57 |
| 5. Materialaufwand | 278.341,54 | 306.071,50 | 9,96 |
| 6. Personalaufwand | 3.020.629,04 | 3.154.321,67 | 4,43 |
| a) Löhne und Gehälter | 2.413.035,36 | 2.507.506,36 | 3,92 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 607.593,68 | 646.815,31 | 6,46 |
| 7. Abschreibungen | 71.418,16 | 63.797,82 | -10,67 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 71.418,16 | 63.797,82 | -10,67 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.593.724,15 | 1.779.732,94 | 11,67 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.551,80 | 198,22 | -87,23 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 4,74 | 0,00 | -100,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -2.790.505,30 | -2.990.507,65 | -7,17 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -2.790.505,30 | -2.990.507,65 | -7,17 |
| 21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 3.289,03 | |
| 22. Entnahme aus der Kapitalrücklage | 2.787.216,27 | 2.939.176,27 | 5,45 |
| 23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -3.289,03 | -54.620,41 | -1.560,68 |

4.4.6 Entwicklung des Personalbestandes

| Wirtschaftsjahr | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | / 2008 | / 2009 | / 2010 | / 2011 | / 2012 | / 2013 | / 2014 | / 2015 | / 2016 |
| Summe durchschnittlich fest angestellte Mitarbeiter ¹ | 37 | 39 | 45 | 63 | 66 | 66 | 66 | 73 | 64 |

¹: Gäste, geringfügige Beschäftigte / Aushilfen, FSJler und Praktikanten sind nicht enthalten

4.4.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Spieljahr | Vorstellungen | | | Besucher | | |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|----------|
| | insgesamt | davon | | insgesamt | davon | |
| | | im Theatergebäude Paderborn | auswärts | | im Theatergebäude Paderborn | auswärts |
| 2011/2012 | 340 | 325 | 15 | 66.387 | 62.798 | 3.589 |
| 2012/2013 | 379 | 362 | 17 | 67.307 | 63.880 | 3.427 |
| 2013/2014 | 358 | 350 | 8 | 63.259 | 62.843 | 416 |
| 2014/2015 | 381 | 370 | 11 | 65.714 | 63.414 | 2.300 |
| 2015/2016 | 400 | 378 | 22 | 69.202 | 65.739 | 3.463 |

4.4.8 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Theaters. Die Gesellschaft verfolgt damit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige kulturelle Zwecke. Im Rahmen ihrer Gemeinnützigkeit führt sie ihre Geschäfte nach kaufmännischen und wirtschaftlichen Grundsätzen. Keine Person darf durch Geschäftsausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Die Gesellschafter erhalten keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft.

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben

Die Einnahmen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2015/2016 setzen sich wie folgt zusammen:

| | | |
|--|------|---------|
| Einnahmen | TEUR | 1.062,8 |
| Zuschüsse (ohne Gesellschaftereinlage) – netto | TEUR | 1.235,0 |
| Zinserträge und sonstige | TEUR | 15,6 |

Von den Einnahmen entfallen TEUR 928,0 auf Eintrittsgelder auf den freien Verkauf (inkl. der flexiblen Angebote "Wahl-Abo" und "Entdecker-Abo") und auf die Abonnements. Die weiteren Einnahmen entfallen mit TEUR 12,7 auf Spenden und Sponsoreneinnahmen, mit TEUR 56,6 auf Thekeneinnahmen, mit TEUR 39,4 auf Vermietung und mit TEUR 26,1 auf sonstige Einnahmen.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtszeitraum im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 134,1 erhöht. Die Veränderungen betragen bei den einzelnen Positionen:

| | | |
|--|------|------|
| Freier Verkauf | TEUR | 34,9 |
| Abonnement | TEUR | 50,3 |
| Spenden/Sponsoren/zweckgebundene Drittmittel | TEUR | 9,0 |
| Thekeneinnahmen | TEUR | 2,8 |
| Vermietung | TEUR | 24,1 |
| sonstige Einnahmen | TEUR | 13,0 |

Die Umsatzerlöse sind insgesamt im Vergleich zum Vorjahr und zum Planansatz des Geschäftsjahres gestiegen. Die Mehreinnahmen im freien Verkauf und bei den Abonnements zeigen, dass sich die Zuschauerzahlen stabil bei ca. 86 % bewegen. Dies ist im deutschlandweiten Vergleich eine enorme Leistung. Die Auslastung auch in Zukunft auf diesem Niveau zu halten ist wünschenswert, wegen der außergewöhnlichen Höhe aber unwahrscheinlich.

Die höheren Erlöse bei den Vermietungen sind das Resultat eines ausgewogenen Verhältnisses zwischen Mietanfragen und freien Terminkapazitäten in der Disposition. Die Thekeneinnahmen nahmen leicht – entsprechend zur gestiegenen Zuschauerzahl - zu.

Die dritte Spielzeit unter der Intendanz von Katharina Kreuzhage verlief künstlerisch sehr erfolgreich. Das Ensemble und die ästhetische Handschrift des Hauses konnten über 69. 000 Zuschauer (Vorjahr: 65.700) für sich interessieren, dies bedeutet eine Steigerung zum Vorjahr von rund 3.300 Zuschauern (Steigerung um 5 %).

Die Zuschüsse und Zahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2015/2016 betragen TEUR 2.939,2. Die Einzahlung in die Kapitalrücklage für das Geschäftsjahr 2015/2016 erhöht sich für die Stadt Paderborn im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 101,3 auf TEUR 2.139,3 (Vorjahr: TEUR 2.038,0) - davon TEUR 739,5 für die Nutzungsgebühr des Theaters. Die Einzahlung in die Kapitalrücklage des Kreises Paderborn für den gleichen Zeitraum erhöht sich um TEUR 50,7 auf TEUR 799,9 (Vorjahr: TEUR 749,2) - davon TEUR 100,0 Sonderzuschuss.

Der Zuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen beträgt für das Jahr 2016 insgesamt TEUR 285,0 (Vorjahr: TEUR 285,0). Darin ist ein Sonderzuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen für das Projekt Kinder- und Jugendtheater in Höhe von TEUR 100,0 enthalten. Der Zuschuss wird kalenderjährlich gezahlt und zeitanteilig auf die Spielzeit 2016/2017 abgegrenzt. Durch diese nachhaltige Förderung durch das Land NRW konnte die theaterpädagogische Arbeit auf dem hohen Niveau gehalten werden. Die intensive Zusammenarbeit mit den Schulen der Stadt und des Kreisgebietes wurde erweitert.

Die Veränderungen bei den Aufwendungen der Gesellschaft stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar: (Rückgang= „-“)

| | | |
|-------------------------------------|------|-------|
| Aufführungskosten (Materialaufwand) | TEUR | 27,8 |
| Personalaufwand | TEUR | 133,7 |
| Abschreibungen | TEUR | -7,6 |
| Raumkosten | TEUR | 154,0 |
| Versicherungen und Beiträge | TEUR | 3,1 |
| Fahrzeugkosten | TEUR | 1,9 |
| Werbe- und Reisekosten | TEUR | 0,2 |
| Reparaturen und Instandhaltungen | TEUR | 4,1 |
| sonstige Aufwendungen | TEUR | 22,6 |

Die Steigerung der Personalkosten im Vergleich zum Vorjahr sind hauptsächlich auf die Tariferhöhungen und die individuellen Gagenanpassungen bei den künstlerisch Beschäftigten zurückzuführen. Insgesamt zeigt sich, dass das Gagenniveau in Paderborn unter den marktüblichen Gagen liegt. Die gestiegenen Aufführungskosten und sonstige Aufwendungen sind in erster Linie begründet durch die Erhöhung der Rechte- und Tantiemenabgaben. Hier wurde eine Anpassung der Regelsammlung vorgenommen.

Der erhöhte Aufwand in der Position „sonstige Aufwendungen“ ergibt sich aus dem hohen Bedarf der jeweiligen Posten für Mieten für technisches Equipment und Fortbildungen.

Die überproportional gestiegenen Raumkosten resultieren aus einer Nebenkostennachzahlung von rund EURO 210.714. In diesem Betrag ist eine Nachforderung der Grundbesitzsteuer von EURO 140.122,16 2012 bis 2015 enthalten.

Insgesamt kann man resümieren, dass die Aufwendungen in Höhe des Planansatzes entstanden sind. Hier zeigt sich, dass mit Art und Weise des eingesetzten Controllings und der damit verbundenen Planung der richtige Weg eingeschlagen wurde.

Mittelfristig plant die Geschäftsführung, Teile der Buchhaltung nicht von einer externen Firma, sondern von Mitarbeitern des Theaters durchführen zu lassen, um das zeitnahe Controlling weiterhin zu optimieren.

Auf Grund des Entwurfes zum Verwendungsnachweis 2015 kann es zu einer möglichen Rückzahlung von ca. TEUR 88 Förderung an das Land NRW kommen. Deshalb wurde diese Summe einer Rückstellung zugeführt. Das Theater Paderborn befindet sich diesbezüglich in Gesprächen mit den zuständigen Sachbearbeitern der Bezirksregierung Detmold. Hintergrund ist, das Verwendungsnachweismodell in Zukunft zu verändern und die kaufmännische Buchführung für die kammerale Betrachtungsweise lesbar zu machen. Der Ansatz, nur die GuV aus dem Jahresabschluss in den Verwendungsnachweis einzubeziehen, führt zu einem verfälschten Bild.

Trotz der Umstellungen in vielen Bereichen und des damit verbundenen Aufwands konnten im Vergleich zum Vorjahr mehr Überstunden und Resturlaub abgebaut werden. Da nicht alle Mitarbeiter/innen ihre Überstunden abbauen konnten oder wollten, kam es zu Auszahlungen. Auf Grund der Betriebsvereinbarung ist diese mit einem Zuschlag von 25 % versehen.

Es ist unübersehbar, dass die Personalstärke des Theaters nach wie vor zu knapp bemessen ist. Hier besteht Nachbesserungsbedarf, um die erreichte Programmvielfalt und Qualität aufrechtzuerhalten und Überlastungen der Mitarbeiter auch in Zukunft zu vermeiden.

Entwicklung des Zuschuss- und Einzahlungsbedarfs

Im Rahmen der Planung für das Geschäftsjahr 2015/2016 wurde ein Zuschuss- und Einzahlungsbedarf in Höhe von TEUR 3.224,2 (Vorjahr: TEUR 3.072,1) ermittelt. Die Zuschüsse und Einzahlungen der Gesellschafter setzen sich wie folgt zusammen: TEUR 1.399,8 für den Betrieb und TEUR 739,5 für Gebäudeunterhalt durch die Stadt Paderborn; TEUR 699,9 und ein Sonderzuschuss von TEUR 100,0 entfallen auf den Kreis Paderborn und TEUR 285,0 auf das Land NRW.

Wirtschaftsplan

Nachfolgend sind die Zahlen des Wirtschaftsplanes 2015/2016 den Ist-Zahlen des Geschäftsjahres gegenübergestellt. Gleichzeitig wird der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2016/2017, welcher durch Beschluss in der Aufsichtsratssitzung vom 21. April 2016 einstimmig genehmigt wurde, dargestellt:

| | Plan 2016 / 2017 TEuro | Plan 2015 / 2016 TEuro | IST 2015 / 2016 TEuro |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <u>Einnahmen</u> | | | |
| Erlöse aus Kartenverkauf | 455,0 | 440,0 | 533,9 |
| Abonnement / Gruppen | 340,0 | 343,0 | 394,1 |
| sonstige Einnahmen (u. a. zweckgebundene Drittmittel) | 77,3 | 76,1 | 150,4 |
| Stiftungsmittel | 950,0 | 950,0 | 950,0 |
| Zuschüsse: - Land NRW | 285,0 | 285,0 | 285,0 |
| <u>Gesamteinnahme</u> | <u>2.107,3</u> | <u>2.094,1</u> | <u>2.313,4</u> |
| <u>Ausgaben</u> | | | |
| Personalkosten | 3.252,0 | 3.158,3 | 3.154,3 |
| Aufführungskosten | 351,7 | 345,0 | 306,1 |
| Raumkosten | 1.158,0 | 1.149,8 | 1.283,6 |
| Reparaturen | 31,7 | 31,0 | 88,0 |
| Versicherungen | 26,1 | 25,6 | 23,0 |
| Fahrzeugkosten | 16,6 | 15,9 | 15,4 |
| Werbe- und Reisekosten | 157,0 | 153,5 | 126,0 |
| Abschreibungen | 52,5 | 67,5 | 63,8 |
| sonstige Ausgaben | 114,7 | 112,1 | 243,7 |
| <u>Gesamtausgaben</u> | <u>5.160,3</u> | <u>5.058,7</u> | <u>5.303,9</u> |
| <u>Ergebnis</u> | <u>-3.053,0</u> | <u>-2.964,6</u> | <u>-2.990,5</u> |
| <u>Zuzahlungen Gesellschafter</u> | | | |
| - Stadt Paderborn | 1.458,7 | 1.385,1 | 1.399,8 |
| - Kreis Paderborn | 829,3 | 792,5 | 799,9 |
| - Stadt Paderborn (GMP) | 739,5 | 739,5 | 739,5 |
| <u>Gesamtzuzahlungen Gesellschafter</u> | <u>3.027,5</u> | <u>2.917,1</u> | <u>2.939,2</u> |
| <u>Abweichung</u> | <u>-25,5</u> | <u>-47,5</u> | <u>-51,3</u> |

Voraussichtliche Entwicklung und mögliche Chancen und Risiken

Auf Grund der gebildeten Rückstellung für eine mögliche Rückzahlung an Fördermitteln in Höhe von TEUR 178,0 an das Land NRW und die Nebenkostennachzahlungen von TEUR 210,0 weist der Jahresabschluss einen Bilanzverlust aus. Dies stellt jedoch keinen kritischen Zustand dar, da die außerplanmäßigen Umsatzerlöse den Bilanzverlust fast auf dem avisierten Niveau halten konnten.

Die Kapitalrücklage kann den Verlust 2015/16 nicht decken. Eine nachträgliche Einzahlung der Gesellschafter ist in Höhe von TEUR 51,3 (geplant: TEUR 47,5) erforderlich.

Die zwischen den Gesellschaftern Stadt und Kreis Paderborn geschlossene „Vereinbarung über die Finanzierung der Westfälischen Kammerspiele GmbH“ und die Verlängerung dieser Verlustübernahmeerklärung läuft bis zum 31.07.2019 (Ende des Geschäftsjahres 2018/2019).

In der dritten Spielzeit in Folge ist der Zuschauerzuspruch ungebrochen und zeigt sogar steigende Tendenz. Dies ist ein höchst erfreulicher Zustand. Es ist aber ausdrücklich zu bemerken, dass diese Auslastungszahlen und Umsätze keinen Normalzustand darstellen. Theatermachen ist Handarbeit - nicht jede Inszenierung kann zum Erfolg werden, auch wenn alle Beteiligten sich darum bemühen.

Das Theater Paderborn etabliert sich immer mehr als Ort des gesellschaftlichen Diskurses. Nicht mehr Affirmation, sondern Irritation steht im Zentrum der Aufführungen, das wird von weiten Teilen des Publikums goutiert. Es ist deutlich zu erkennen, dass der eingeschlagene Weg weg vom Literatur-Theater und hin zu bekennender Zeitgenossenschaft mit all den Widersprüchen, die das heutige Leben mit sich bringt, fortgesetzt werden sollte.

Gerade diese Akzentverschiebung im Spielplan hin zu zeitgenössischer Dramatik ist aber natürlich ein ökonomischer Risikofaktor.

Die größte Herausforderung für das Theater Paderborn wird nicht nur in der konsequenten Fortsetzung des eingeschlagenen künstlerischen Weges liegen, sondern darin, die Lücke im Etat zu schließen, die durch den Wegfall von jährlich TEUR 900 aus der Bürgerstiftung ab der Spielzeit 2020/2021 entsteht. TEUR 900 weniger bedeutet im Klartext die Einstellung des Spielbetriebs, weil mit einem um ein Fünftel reduzierten Etat alle künstlerischen Mitarbeiter entlassen werden müssten. Denn nur die künstlerischen Mitarbeiter haben befristete Verträge, die ggf. nicht verlängert werden könnten. Das technische Personal ist überwiegend mit nicht bzw. nur sehr schwer kündbaren Verträgen ausgestattet. Um diese Situation zu verhindern, sollten in naher Zukunft Gespräche mit allen politisch Verantwortlichen über die Weiterentwicklung und Zukunft des Theaters Paderborn aufgenommen werden.

Ereignisse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Es liegen keine besonderen Ereignisse das Geschäftsjahr betreffend vor.

4.4.9 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Intendantin Katharina Kreuzhage

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind die Herren Kreistagsabgeordnete Dr. Bentler, Kaup und Wittmer sowie Herr Dezernent und Kämmerer Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Amtsleiterin Hering.

4.4.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Die Gesellschafter Stadt Paderborn und Kreis Paderborn haben am 1. April 1992 eine Vereinbarung getroffen, in der sie sich im Innenverhältnis verpflichten, die zur Weiterführung der Geschäftstätigkeit notwendigen finanziellen Mittel mit der Maßgabe zur Verfügung zu stellen, dass nach Abzug der Einnahmen und Spenden sowie Landeszuschüsse für ein jedes Rechnungsjahr der GmbH der zu erwartende Verlust durch einen Zuschuss von Kreis und Stadt Paderborn abgedeckt wird, und zwar im Verhältnis 1/3 Kreis und 2/3 Stadt Paderborn. Die Zuschusszahlungen sind in das Rücklagekapital einzustellen.

Die Vereinbarung wurde in den Jahren 1996, 2000, 2006 und 2011 jeweils verlängert. Die Vereinbarung wurde zuletzt am 29. Mai 2014 mit Wirkung vom 1. August 2014 bis 31. Juli 2019 verlängert (siehe DS.-Nr. 15.0890 und 15.0890/1). Die Verlängerung von dem Jahr 2014 sieht unter anderem vor, dass die Vereinbarung nur für Wirtschaftspläne gilt, denen der Kreis Paderborn in den Aufsichtsgremien der Gesellschaft zugestimmt hat.

| Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR) | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|---|------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| | 797.394,45 | 810.537,08 | 1,65 | 798.937,45 | -1,43 | 807.979,40 | 1,13 |

Die Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr 2016 von insgesamt 807.979,40 EUR erfolgten in Höhe von 707.979,40 EUR aus dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ und dort von dem Konto 531512 „Zuschüsse Theater Paderborn“. Darüber hinaus leistete der Kreis eine Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 EUR, die bei dem Bilanzkonto 379172 „Verbindliche Zusage Sonderzahlung Westfälische Kammerspiele“ verbucht wurde (siehe DS-Nr. 15.0223). Der jeweilige Stand dieser Verbindlichkeit wird im Jahresabschluss unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen.

4.5 Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

4.5.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
Poststraße 15
33181 Bad Wünnenberg - Fürstenberg

Tel.: 02953/709-0, Fax: 02953/709-78
Gründungsdatum: 12. März 1991

4.5.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 51.200,00 EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

| | EUR | % |
|----------------------|-----------|--------|
| Kreis Paderborn | 8.192,00 | 16,00 |
| Stadt Bad Wünnenberg | 43.008,00 | 84,00 |
| | 51.200,00 | 100,00 |

4.5.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist das Betreiben von Kuranlagen in Bad Wünnenberg und aller damit im Zusammenhang stehenden Aufgaben. Insbesondere sollen alle Maßnahmen ergriffen werden, die Bad Wünnenberg zu einem anerkannten Fremdenverkehrs- und Kurort fortentwickeln.

Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen gewerblicher und / oder gemeinnütziger, gleicher oder anderer Art zu errichten, zu erwerben oder sich an solchen Unternehmen zu beteiligen.

Die Gesellschaft soll sich insbesondere an der Aatalklinik Wünnenberg GmbH zum Betreiben einer Rehabilitationsklinik in Bad Wünnenberg beteiligen.

4.5.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.5.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 4.5.8 „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.5.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 18.791.863,77 | 97,64 | 18.245.645,77 | 97,59 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 18.776.230,53 | 97,56 | 18.230.012,53 | 97,51 |
| III. Finanzanlagen | 15.633,24 | 0,08 | 15.633,24 | 0,08 |
| B. Umlaufvermögen | 454.484,17 | 2,36 | 449.242,54 | 2,41 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 5.354,53 | 0,03 | 5.073,55 | 0,03 |
| III. Flüssige Mittel | 449.129,64 | 2,33 | 444.168,99 | 2,38 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 356,25 | 0,00 | 356,25 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 19.246.704,19 | 100,00 | 18.695.244,56 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 3.053.934,85 | 15,87 | 3.871.867,26 | 20,72 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 51.129,19 | 0,27 | 51.129,19 | 0,27 |
| II. Kapitalrücklage | 3.940.028,68 | 20,47 | 3.940.028,68 | 21,08 |
| III. Verlustvortrag | -1.835.669,40 | -9,54 | -937.223,02 | -5,01 |
| IV. Jahresüberschuss | 898.446,38 | 4,67 | 817.932,41 | 4,38 |
| B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen | 0,00 | 0,00 | 70,81 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 42.610,00 | 0,22 | 43.610,00 | 0,23 |
| D. Verbindlichkeiten | 16.150.159,34 | 83,91 | 14.779.696,49 | 79,06 |
| Summe Passiva | 19.246.704,19 | 100,00 | 18.695.244,56 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 18.245.645,77 | 97,59 | 17.699.428,77 | 97,56 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 18.230.012,53 | 97,51 | 17.683.795,53 | 97,47 |
| III. Finanzanlagen | 15.633,24 | 0,08 | 15.633,24 | 0,09 |
| B. Umlaufvermögen | 449.242,54 | 2,41 | 442.789,98 | 2,44 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 5.073,55 | 0,03 | 4.617,38 | 0,03 |
| III. Flüssige Mittel | 444.168,99 | 2,38 | 438.172,60 | 2,42 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 356,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 18.695.244,56 | 100,00 | 18.142.218,75 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 3.871.867,26 | 20,72 | 4.696.131,54 | 25,89 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 51.129,19 | 0,27 | 51.200,00 | 0,28 |
| II. Kapitalrücklage | 3.940.028,68 | 21,08 | 3.940.028,68 | 21,72 |
| III. Verlustvortrag | -937.223,02 | -5,01 | -119.290,61 | -0,66 |
| IV. Jahresüberschuss | 817.932,41 | 4,38 | 824.193,47 | 4,54 |
| B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen | 70,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 43.610,00 | 0,23 | 44.476,43 | 0,25 |
| D. Verbindlichkeiten | 14.779.696,49 | 79,06 | 13.401.610,78 | 73,87 |
| Summe Passiva | 18.695.244,56 | 100,00 | 18.142.218,75 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.328.513,68 | 2.182.261,49 | -6,28 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 63.863,45 | 64.584,26 | 1,13 |
| 5. Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Personalaufwand | 6.060,00 | 6.060,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 60,00 | 60,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 546.219,00 | 546.218,00 | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 546.219,00 | 546.218,00 | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 110.955,01 | 113.446,43 | 2,25 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 687,98 0,00 | 250,71 0,00 | -63,56 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 831.384,72 0,00 | 763.439,62 0,00 | -8,17 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 898.446,38 | 817.932,41 | -8,96 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss | 898.446,38 | 817.932,41 | -8,96 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn | 898.446,38 | 817.932,41 | -8,96 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.182.261,49 | 2.114.943,52 | -3,08 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 64.584,26 | 66.515,68 | 2,99 |
| 5. Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Personalaufwand | 6.060,00 | 6.060,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 60,00 | 60,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 546.218,00 | 546.620,41 | 0,07 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 546.218,00 | 546.620,41 | 0,07 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 113.446,43 | 108.825,30 | -4,07 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 250,71 0,00 | 65,91 0,00 | -73,71 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 763.439,62 0,00 | 695.826,28 0,00 | -8,86 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 817.932,41 | 824.193,12 | 0,77 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 824.193,12 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,35 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss | 817.932,41 | 824.193,47 | 0,77 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn | 817.932,41 | 824.193,47 | 0,77 |

4.5.6 Entwicklung des Personalbestandes

Neben dem Geschäftsführer hat die Gesellschaft keine weiteren Mitarbeiter beschäftigt.

4.5.7 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital in % |
|---|------------------------|
| Aatalklinik Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg | 30,00 |

4.5.8 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Rahmendaten

Gesamtwirtschaftliche Situation

Im Wirtschaftsjahr war in Deutschland eine positive Entwicklung zu verzeichnen. Laut Statistischen Bundesamtes erreichte Deutschland im Jahre 2016 ein Wachstum (BIP) von 1,9 %.

Treiber des Wirtschaftswachstums in 2016 waren der private und staatliche Konsum. So stiegen die Staatsausgaben mit 4,2 % stärker als im Vorjahr. Der private Konsum trug im Berichtsjahr mit 2 % zum Wachstum bei. Dem gegenüber wiesen die deutschen Exporte mit 1,2 % gegenüber dem Vorjahr ein nur verhaltenes Wachstum auf.

Nach der Prognose der Bundesregierung wird für 2017 ein Wachstum von 1,4 % erwartet. Die Prognose setzt voraus, dass positive Außenhandelsimpulse in 2017 die wahrscheinlich sinkenden Staatsausgaben bei den öffentlichen Ausgaben für Integrationsleistungen im Rahmen der in Europa erfolgenden Zuwanderungssteigerung kompensieren werden.

Trotz der positiven Entwicklung der öffentlichen Finanzen in den letzten Jahren durch hohe Steuereinnahmen und eine den Staatshaushalt begünstigende Zinspolitik der EZB sind weiterhin strukturelle Risiken zu verzeichnen, die in den überschuldeten Haushalten der Euroländer und durch die absehbaren demografischen Entwicklungen in den wirtschaftlich wichtigen Kernstaaten Europas begründet sind. Diese Faktoren sind weiterhin dauerhaft als struktureller Risikofaktor für die gesamtwirtschaftliche Stabilität Deutschlands zu bewerten.

Unternehmensentwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH (Kurverwaltung) ist maßgeblich von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Aatalklinik Wünnenberg GmbH (Aatalklinik) abhängig, da der überwiegende Teil des Grundbesitzes mit Vertrag vom 10. Oktober 1994 über eine Dauer von 25 Jahren an die Aatalklinik Wünnenberg GmbH (Aatalklinik) verpachtet wurde und darüber hinaus beide Gesellschaften gesellschaftsrechtlich verflochten sind.

Der von der Aatalklinik an die Kurverwaltung zu entrichtende Pachtzins entspricht aktuell der Höhe nach dem Kapitaldienst, den die Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH für die zum Bau und die In-

betriebsnahme der Klinik aufgenommenen Darlehen zu erbringen hat. Über die Umlage, die die Aataalklinik an die Kurverwaltung entrichtet, werden die laufenden öffentlichen Lasten der verpachteten Grundstücke, namentlich die Grundsteuer, an die Aataalklinik weiterberechnet.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2016 entspricht nahezu dem im Vorjahr aufgestellten Wirtschafts- und Finanzplan.

Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss von T€ 824 (Vorjahr T€ 818) und einen Cash- Flow von T€ 1.372 (Vorjahr T€ 1.365) erwirtschaftet. Durch die ausgesprochene Reduzierung des Pachtzinses der Aataalklinik im Mai 2014 verminderten sich die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr um T€ 68. Die daraus entstandenen Ergebnisrückgänge konnten durch die Einsparung bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen von T€ 6 und die um T€ 67 rückläufigen Zinsen aus der langfristigen Finanzierung kompensiert werden.

Die Gesellschaft weist in der Bilanz zum 31. Dezember 2016 mit T€ 4.696 (25,9 % der Bilanzsumme) ein positives Eigenkapital aus, das sich bei weiterer planmäßiger Entwicklung des Geschäftsverlaufes in den nächsten vier Jahren jährlich um durchschnittlich ca. T€ 865 erhöht. Mittelfristig kann daher von einer ausreichenden Eigenkapitalausstattung der Kurverwaltung ausgegangen werden.

Die Finanzlage der Gesellschaft hat sich aufgrund der im Dezember 2010 mit der NRW.Bank Anstalt des öffentlichen Rechts, Düsseldorf, und der Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold eG, Paderborn, vereinbarten Anschlussfinanzierung über 20,6 Mio. € für die Ablösung des am 30. September 2011 auslaufenden Kreditengagements der Westdeutsche ImmobilienBank erheblich stabilisiert.

Das Konsortialdarlehen besteht aus zwei Darlehensteilbeträgen von ursprünglich € 13,1 Mio. und € 7,5 Mio., hat eine vertragliche Laufzeit bis zum 30. September 2026 und wird ab dem Tag der Auszahlung für die Dauer bis zum 30. September 2021 fest verzinst. Neben einer erstrangigen grundbuchlichen Absicherung, lastend auf dem Grundbesitz der Gesellschaft, wurde den kreditgebenden Banken zur Besicherung des Darlehens u. a. eine modifizierte Ausfallbürgschaft der Stadt Bad Wünnenberg in Höhe von € 7,5 Mio. bzw. max. 80 % des jeweils zur Rückzahlung fälligen Darlehensbetrages zuzüglich anteiliger Zinsen und Nebenforderungen zur Verfügung gestellt. Damit wurde ein wesentlicher und langfristiger Beitrag zur Sicherung und Festigung der künftigen Kapitaldienstfähigkeit der Gesellschaft geleistet. Die Konsortialdarlehen valutieren zum 31. Dezember 2016 mit insgesamt € 13,4 Mio.

Chancen- und Risikoberichterstattung

Der Geschäftsverlauf der Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH ist von den kontinuierlichen Einnahmezufüssen aus der Verpachtung der Klinik und damit indirekt von der Belegungsquote der Aataalklinik und der zumindest kostendeckenden Vergütung der gesetzlichen und privaten Krankenversicherung sowie der Beihilfe abhängig.

Aufgrund der gestiegenen Belegungstage in 2016 auf 86,9 % (Vorjahr 84,7 %) und dem daraus resultierenden Zuwachs der Umsatzerlöse um T€ 1.480 auf T€ 14.318 sowie der Reduzierung der Pachtzahlungen um T€ 68 erwirtschaftete die Aataalklinik einen Jahresüberschuss von T€ 142 (Vorjahr Jahresfehlbetrag T€ 136). Die Vergütung der Leistungen der Aataalklinik durch die Kostenträger hat sich gegenüber dem Vorjahr auf leicht erhöhten Niveau stabilisiert. Insgesamt zeichnet sich auch für das Jahr 2017 eine zurzeit ausreichende, aber restriktive Haltung der Kostenträger bei der Berücksichtigung der tatsächlichen Kostensteigerungen der Aataalklinik ab. Die Pachtzahlungen wurden durch die Aataalklinik fristgerecht geleistet.

Aus den vorgenannten Gründen und insbesondere vor dem Hintergrund der Kapitalausstattung der Aataalklinik ist davon auszugehen, dass eine Bestandsgefährdung der Kurverwaltung nicht vorliegt. Es wird weiterhin von einer Nachhaltigkeit der von der Aataalklinik an die Kurverwaltung zu entrichtenden Pachtzahlungen ausgegangen.

Prognosebericht/Ausblick

In der Unternehmensplanung der Kurverwaltung geht die Geschäftsleitung von weiteren begrenzten Stützungsmaßnahmen der Aataalklinik in Form von Pachtreduzierungen zugunsten der Aataalklinik aus und hat daher für die Geschäftsjahre 2017 bis einschließlich 2018 die Umsätze aus Pachterlösen vorsorglich auf den von der Kurverwaltung zu leistenden Kapitaldienst für die im Zusammenhang mit der Finanzierung der Klinik aufgenommenen Darlehn beschränkt. Die Umsätze aus Pachterlösen werden aus vorstehendem Grund für 2017 auf T€ 2.002 und für 2018 auf T€ 1.935 gesenkt.

Für das Geschäftsjahr 2017 wird danach ein Jahresüberschuss von T€ 824 prognostiziert. Für das Geschäftsjahr 2018 wird dieser in Höhe von voraussichtlich T€ 819 erwartet. Der Cash - Flow der Gesellschaft wird sich danach planungsgemäß auf T€ 1.370 in 2017 und T€ 1.365 in 2018 belaufen.

4.5.9 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Winfried Menne, Bürgermeister a. D. der Stadt Bad Wünnenberg

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung sind Herr Kreistagsabgeordneter Dr. Kappius sowie Herr Landrat Müller.

4.5.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2016 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.6 A.V.E. Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH

4.6.1 Allgemeine Unternehmensdaten

A.V.E. Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH
Alte Schanze
33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13
Gründungsdatum: 25. November 1991

4.6.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 1.022.583,76 EUR. Alleiniger Gesellschafter ist der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.

4.6.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die Gesellschaft nimmt alle dem Kreis Paderborn aufgrund des Abfallgesetzes für das Land NRW sowie des Gesetzes zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung der umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen und des Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz obliegenden Aufgaben, insbesondere die Abfallverwertung wahr, soweit sich der Kreis Paderborn im Rahmen des rechtlich Zulässigen zur Erfüllung dieser Aufgaben der Gesellschaft bedient. Die Gesellschaft kann andere Entsorgungs- und Verwertungsleistungen erbringen, z. B. im Rahmen des Dualen Systems.

Ebenso nimmt die Gesellschaft Aufgaben des Kreises Paderborn zur Umsetzung des am 12.12.2011 vom Kreistag des Kreises Paderborn beschlossenen Integrierten Klimaschutzkonzeptes wahr. Zweck der Gesellschaft ist in diesem Zusammenhang insbesondere die Erzeugung und Vermarktung regenerativer Energien, z. B. aus Großwindkraftanlagen und Photovoltaikanlagen und damit unmittelbar verbundene Dienstleistungen einschließlich öffentlicher Energieberatungen im Gebiet des Kreises Paderborn.

4.6.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.6.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich unter 4.6.7 „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.6.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 1.318,28 | 0,06 | 44.963,19 | 2,06 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 1.318,28 | 0,06 | 44.963,19 | 2,06 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 2.150.492,24 | 99,94 | 2.136.249,86 | 97,94 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 148.053,59 | 6,88 | 339.175,22 | 15,55 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 2.002.438,65 | 93,06 | 1.797.074,64 | 82,39 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 2.151.810,52 | 100,00 | 2.181.213,05 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 1.847.902,89 | 85,88 | 1.830.042,67 | 83,90 |
| I. Stammkapital | 1.022.583,76 | 47,52 | 1.022.583,76 | 46,88 |
| II. Allgemeine Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 916.376,55 | 42,59 | 916.376,55 | 42,01 |
| IV. Verlustvortrag | 92.354,31 | -4,29 | -91.057,42 | -4,17 |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 1.296,89 | 0,06 | -17.860,22 | -0,82 |
| B. Rückstellungen | 3.900,00 | 0,18 | 3.900,00 | 0,18 |
| C. Verbindlichkeiten | 300.007,63 | 13,94 | 347.270,38 | 15,92 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 2.151.810,52 | 100,00 | 2.181.213,05 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 44.963,19 | 2,06 | 147.020,95 | 7,56 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 44.963,19 | 2,06 | 147.020,95 | 7,56 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 2.136.249,86 | 97,94 | 1.798.043,71 | 92,44 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 339.175,22 | 15,55 | 48.157,27 | 2,47 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 1.797.074,64 | 82,39 | 1.749.886,44 | 89,97 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 2.181.213,05 | 100,00 | 1.945.064,66 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 1.830.042,67 | 83,90 | 1.833.126,32 | 94,25 |
| I. Stammkapital | 1.022.583,76 | 46,88 | 1.022.583,76 | 52,58 |
| II. Allgemeine Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 916.376,55 | 42,01 | 916.376,55 | 47,11 |
| IV. Verlustvortrag | -91.057,42 | -4,17 | -108.917,64 | -5,60 |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -17.860,22 | -0,82 | 3.083,65 | 0,16 |
| B. Rückstellungen | 3.900,00 | 0,18 | 3.900,00 | 0,20 |
| C. Verbindlichkeiten | 347.270,38 | 15,92 | 108.038,34 | 5,55 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 2.181.213,05 | 100,00 | 1.945.064,66 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.503.310,06 | 1.550.399,73 | 3,13 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 1.578,52 | 282,43 | -82,11 |
| 5. Materialaufwand | 1.114.536,83 | 1.163.138,06 | 4,36 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.114.536,83 | 1.163.138,06 | 4,36 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 247,18 | 247,18 | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 247,18 | 247,18 | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermö- gens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 391.930,33 | 405.048,14 | 3,35 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihun- gen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 3.156,60 0,00 | 66,00 0,00 | -97,91 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 33,95 0,00 | 175,00 0,00 | 415,46 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.296,89 | -17.860,22 | 1.477,16 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 1.296,89 | -17.860,22 | 1.477,16 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rückla- ge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 1.296,89 | -17.860,22 | 1.477,16 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|-------------------|-----------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.550.399,73 | 68.345,04 | -95,59 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 282,43 | 20.380,27 | 7.116,04 |
| 5. Materialaufwand | 1.163.138,06 | 41.360,23 | -96,44 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.163.138,06 | 0,00 | -100,00 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 247,18 | 247,00 | -0,07 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 247,18 | 247,00 | -0,07 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 405.048,14 | 44.117,12 | -89,11 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 113,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 66,00 0,00 | 0,00 0,00 | -100,00 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 175,00 0,00 | 31,88 0,00 | -81,78 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -17.860,22 | 3.082,08 | -117,26 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | -1,57 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -17.860,22 | 3.083,65 | -117,27 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -17.860,22 | 3.083,65 | -117,27 |

4.6.6 Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigte neben dem Geschäftsführer keine weiteren Mitarbeiter.

4.6.7 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufes:

Die A.V.E. GmbH war bis zum 31.12.2015 Vertragspartner der Interseroh Dienstleistungs GmbH sowie neun weiterer Systembetreiber zur Abfallberatung und Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung sowie Sauberhaltung von Flächen für die Sammelgroßbehälter im Kreis Paderborn. Die Aufgaben umfassten hierbei Leistungen im Zusammenhang mit der Einsammlung des „Gelben Sackes“ und des Altglases entsprechend der Verpackungsverordnung. Mit der Abstimmungsvereinbarung 19.03.2015 wurden die o. g. Aufgaben an den Kreis Paderborn zurückgegeben und werden nicht mehr von der GmbH durchgeführt.

Die Aufgabe der Tierkörperbeseitigung wurde vom Kreis Paderborn auf die A.V.E. GmbH übertragen. Diese hat mit dem Vertragspartner Rendac die Beseitigung sichergestellt. Seit dem 01.01.2016 liegt nun wieder die Aufgabe der Beseitigung beim Kreis Paderborn. Im Jahr 2016 wurden nun letztmalig die Leistungen der Tierkörperbeseitigung aus dem Jahr 2015 zwischen den Vertragspartnern und den Landwirten abgerechnet. Die Beseitigungskosten wurden auf Grund der geringfügigen Rechnungsbeträge über das Jahr 2015 zunächst gesammelt. Die Abrechnung mit den Schlachthöfen und Tierarztpraxen erfolgte zeitnah bereits in 2015.

Mit der Änderung des Gesellschaftsvertrages vom 12.01.2015 wurde der Geschäftsbereich „Energie“ neu dem Aufgabenbereich der GmbH zugeordnet. Gedeckt durch Kreistagsbeschlüsse, soll die A.V.E. GmbH die regenerative Energieerzeugung auf kreiseigenen Flächen und Liegenschaften für den Kreis Paderborn prüfen, projektieren und betreiben. Hierzu hat die Gesellschaft sich im Jahr 2015 durch Pachtverträge zwei Standorte vom A.V.E. Eigenbetrieb für den Bau- und Betrieb von zwei Windenergieanlagen (WEA) gesichert. Für die Projektierung der beiden Anlagen wurden zwei Planungs- und Lieferverträge mit der Fa. Lackmann Phymetric geschlossen. Für die erforderlichen, fachspezifischen Gutachten Schall, Schatten, Eiswurf, Umweltverträglichkeit, Artenschutz und Kompensation sind weitere Beauftragungen an Fachbüros erfolgt. Am 29.12.2016 mündeten die Planungen in Genehmigungen für zwei Windenergieanlagen vom Typ Enercon E 115 durch den Kreis Paderborn. Mit der Genehmigung in 2016 fallen beide Anlagen hinsichtlich der Einspeisevergütung unter das vorteilige EEG 2014.

Darüber hinaus befindet sich derzeit eine dezentrale Wärmezeugung für die kreiseigene Liegenschaft „Liebfrauengymnasium in Büren“ in der Konzeptionierung. Hierüber wurde mit den Anbieter Energieservice Westfalen Weser ein „Letter of Intent“ geschlossen. Die Heizungsanlage in der Schule

ist veraltet und muss zeitnah ersetzt werden. Angedacht ist für die Versorgung der Objekte ein Brennwertgaskessel- und KWK-Anlage, der mit Erdgas gespeist wird.

Hiermit kann sowohl Wärme, als auch Strom für den Eigenbedarf produziert werden. Dadurch wird ein wichtiger Beitrag zur CO₂-Minderung im Kreis Paderborn auf der Grundlage des Integrierten Klimaschutzkonzeptes der Kreisverwaltung Paderborn geleistet. Die Versorgung mehrerer öffentlicher Objekte im Bereich des Gymnasiums über eine Fernwärmeleitung hat sich als nicht wirtschaftlich herausgestellt und wurde fallen gelassen.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rund 94 %. Die Liquidität und Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war jederzeit gesichert.

4.6.8 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Martin Hübner

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen die Herren Kreistagsabgeordneten Päsch, Scholle, Beckmann, Schulze-Waltrup, Schulze-Stieler, Kemper sowie Herr Dezernent Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung besteht aus 11 Mitgliedern. Im Einzelnen sind dies die Frauen Kreistagsabgeordnete Kramer, Reinicke und Krömeke, die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Heggen, Zündorf, Engelbracht, Dr. Welsing und Sinnhuber, als sachkundiger Bürger Herr Wrona sowie Herr Dezernent Beninde.

4.6.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2016 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.7 Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

4.7.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
 Frankfurter Weg 22
 33106 Paderborn

Tel.: 05251/1737-30, Fax: 05251/1737-65, Internet: www.radiohochstift.de
 Gründungsdatum: 18. Oktober 1990

4.7.2 Beteiligungsverhältnisse

I. Kapitalanteil der Komplementärin

Die Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ohne Einlage beteiligt.

II. Kapitalanteile der Kommanditisten

Das Kommanditkapital beträgt 520.000,00 EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

| | EUR | % |
|--|------------|--------|
| Zeitungsverlag Neue Westfälische GmbH & Co. KG | 390.000,00 | 75,00 |
| Kreis Paderborn | 65.000,00 | 12,50 |
| Kreis Höxter | 65.000,00 | 12,50 |
| | 520.000,00 | 100,00 |

4.7.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Unternehmenszweck der GmbH & Co. KG ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesmediengesetz (LMG NRW) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben. Dies sind im Einzelnen:

1. die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen
2. dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmten Umfang zur Verfügung zu stellen
3. für den Vertragspartner den in § 53 LMG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen
4. Hörfunkwerbung gemäß LMG NRW zu verbreiten.

Daneben sind alle damit zusammenhängenden Geschäfte zulässig. Die Gesellschaft kann sich an gleichen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen oder solche erwerben sowie Zweigniederlassungen gründen.

4.7.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Landesmediengesetz (siehe Punkt 4.7.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“). Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich unter 4.7.7 „Entwicklung individueller Leistungskennzahlen“ sowie unter 4.7.9 „Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.7.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 210.601,00 | 18,27 | 169.827,00 | 11,65 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 11.849,00 | 1,03 | 6.992,00 | 0,48 |
| II. Sachanlagen | 173.152,00 | 15,02 | 137.235,00 | 9,41 |
| III. Finanzanlagen | 25.600,00 | 2,22 | 25.600,00 | 1,76 |
| B. Umlaufvermögen | 920.061,53 | 79,80 | 1.267.375,57 | 86,92 |
| I. Vorräte | 27.968,30 | 2,43 | 27.461,55 | 1,88 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 523.196,08 | 45,38 | 601.728,44 | 41,27 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 368.897,15 | 31,99 | 638.185,58 | 43,77 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 22.384,70 | 1,94 | 20.797,38 | 1,43 |
| Summe Aktiva | 1.153.047,23 | 100,00 | 1.457.999,95 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 770.533,03 | 66,83 | 770.533,03 | 52,85 |
| I. Kapitalanteile der Kommanditisten | 520.000,00 | 45,10 | 520.000,00 | 35,67 |
| II. Rücklagen | 250.533,03 | 21,73 | 250.533,03 | 17,18 |
| B. Sonderposten | 25.600,00 | 2,22 | 25.600,00 | 1,75 |
| C. Rückstellungen | 31.980,00 | 2,77 | 77.549,00 | 5,32 |
| D. Verbindlichkeiten | 324.934,20 | 28,18 | 584.317,92 | 40,08 |
| Summe Passiva | 1.153.047,23 | 100,00 | 1.457.999,95 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 169.827,00 | 11,65 | 130.370,00 | 9,36 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.992,00 | 0,48 | 6.444,00 | 0,46 |
| II. Sachanlagen | 137.235,00 | 9,41 | 98.326,00 | 7,06 |
| III. Finanzanlagen | 25.600,00 | 1,76 | 25.600,00 | 1,84 |
| B. Umlaufvermögen | 1.267.375,57 | 86,92 | 1.246.337,25 | 89,53 |
| I. Vorräte | 27.461,55 | 1,88 | 18.788,26 | 1,35 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 601.728,44 | 41,27 | 744.086,86 | 53,45 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 638.185,58 | 43,77 | 483.462,13 | 34,73 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 20.797,38 | 1,43 | 15.536,94 | 1,11 |
| Summe Aktiva | 1.457.999,95 | 100,00 | 1.392.244,19 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 770.533,03 | 52,85 | 770.533,03 | 55,34 |
| I. Kapitalanteile der Kommanditisten | 520.000,00 | 35,67 | 520.000,00 | 37,35 |
| II. Rücklagen | 250.533,03 | 17,18 | 250.533,03 | 17,99 |
| B. Sonderposten | 25.600,00 | 1,75 | 25.600,00 | 1,84 |
| C. Rückstellungen | 77.549,00 | 5,32 | 41.850,00 | 3,01 |
| D. Verbindlichkeiten | 584.317,92 | 40,08 | 554.261,16 | 39,81 |
| Summe Passiva | 1.457.999,95 | 100,00 | 1.392.244,19 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.167.677,00 | 2.598.249,36 | 19,86 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 2.267,37 | 6.428,92 | 183,54 |
| 5. Materialaufwand | 1.251.255,91 | 1.342.489,16 | 7,29 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.251.255,91 | 1.342.489,16 | 7,29 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 70.538,48 | 64.194,71 | -8,99 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 70.538,48 | 64.194,71 | -8,99 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 754.772,86 | 818.054,28 | 8,38 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 95,68 0,00 | 46,35 0,00 | -51,56 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 6.497,75 | 4.237,19 | -34,79 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 86.975,05 | 375.749,29 | 332,02 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 12.413,79 | 53.151,87 | 328,17 |
| 19. Sonstige Steuern | 1.239,92 | 1.226,62 | -1,07 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 73.321,34 | 321.370,80 | 338,30 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten | 73.321,34 | 321.370,80 | 338,30 |
| 24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.598.249,36 | 2.625.042,34 | 1,03 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 6.428,92 | 7.867,71 | 22,38 |
| 5. Materialaufwand | 1.342.489,16 | 1.440.809,83 | 7,32 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.342.489,16 | 1.440.809,83 | 7,32 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 64.194,71 | 52.738,72 | -17,85 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 64.194,71 | 52.738,72 | -17,85 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 818.054,28 | 861.874,14 | 5,36 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 46,35 | 48,90 | 5,50 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 4.237,19 | 11.817,99 | 178,91 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 375.749,29 | 265.718,27 | -29,28 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 53.151,87 | 39.393,06 | -25,89 |
| 19. Sonstige Steuern | 1.226,62 | 826,28 | -32,64 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 321.370,80 | 225.498,93 | -29,83 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten | 321.370,80 | 225.498,93 | -29,83 |
| 24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.7.6 Entwicklung des Personalbestandes

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG hat kein eigenes Personal. Unternehmensbezogene Tätigkeiten wie Verwaltung, Geschäftsführung, Verkauf und Disposition der Werbezeiten, technischer Service, Marketing etc. werden im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages von Fremddienstleistern, insbesondere von ams (Bielefeld) erledigt.

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltungsgemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren im Jahr 2016 ein Chefredakteur, 1 CvD, 6,25 Redakteure, 1 Volontär und 1 Redaktionsassistent beschäftigt.

4.7.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Beträge in TEUR | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|---|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|----------|--------------------|
| Durchschnittliche Stundenreichweite (in %) | 6,87 | 7,69 | 11,94 | 10,25 | 33,29 | 11,35 | 10,73 |
| Gesamtausschüttung radio NRW | 22.200,00 | 20.400,00 | -8,11 | 20.400,00 | 0,00 | 23,00 | -99,89 |
| davon Anteil Radio Hochstift | 532,00 | 523,00 | -1,69 | 685,00 | 30,98 | 816,50 | 19,2 |
| Anteil von Radio Hochstift an der Gesamtausschüttung der radio NRW (in %) | 2,39 | 2,56 | 7,11 | 3,35 | 30,86 | 3,55 | 5,97 |
| Umsatz | 2.290,00 | 2.168,00 | -5,33 | 2.598,00 | 19,83 | 2.625,00 | 1,04 |
| Werbemarkt | | | | | | | |
| Spotsendungen | 1.623,00 | 1.522,00 | -6,22 | 1.777,00 | 16,75 | 1.677,00 | -5,63 |
| Lokalfunk Kombi Westfalen | 28,00 | 32,00 | 14,29 | 23,00 | -28,12 | 22,00 | -4,35 |
| Werbeveranstaltungen | 73,00 | 55,00 | -24,66 | 66,00 | 20,00 | 48,00 | -27,27 |

4.7.8 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital in % |
|--|------------------------|
| Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn | 100,00 |

4.7.8.1 Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH

4.7.8.1.1 Beteiligungsverhältnisse

Einziges Gesellschafterin der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG.

4.7.8.1.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Beteiligung an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG als persönlich haftende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaft.

4.7.8.1.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist persönlich haftende Gesellschafterin der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG, die wiederum Aufgaben wahrnimmt, die sich aus dem Landesmediengesetz (LMG NRW) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben.

4.7.8.1.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 45.662,29 | 100,00 | 48.105,26 | 100,00 | 51.416,41 | 100,00 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 45.662,29 | 100,00 | 48.105,26 | 100,00 | 51.416,41 | 100,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 45.662,29 | 100,00 | 48.105,26 | 100,00 | 51.416,41 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 43.137,23 | 94,47 | 46.150,60 | 95,94 | 49.191,98 | 95,67 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.600,00 | 56,06 | 25.600,00 | 53,22 | 25.600,00 | 49,79 |
| II. Gewinnvortrag | 14.835,22 | 32,49 | 17.537,23 | 36,46 | 20.550,60 | 39,97 |
| III. Jahresüberschuss | 2.702,01 | 5,92 | 3.013,37 | 6,26 | 3.041,38 | 5,92 |
| B. Rückstellungen | 1.909,00 | 4,18 | 1.303,00 | 2,71 | 1.408,00 | 2,74 |
| C. Verbindlichkeiten | 616,06 | 1,35 | 651,66 | 1,35 | 816,43 | 1,59 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 45.662,29 | 100,00 | 48.105,26 | 100,00 | 51.416,41 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge | 2.710,04 | 2.760,07 | 1,85 | 2.660,00 | -3,63 |
| 2. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.569,00 | 1.389,00 | -11,47 | 1.389,04 | 0,00 |
| 3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.070,33 | 2.207,75 | 6,64 | 2.340,90 | 6,03 |
| 4. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 509,36 | 565,45 | 11,01 | 570,48 | 0,89 |
| 5. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | 2.702,01 | 3.013,37 | 11,52 | 3.041,38 | 0,93 |

4.7.8.1.5 Entwicklung des Personalbestandes

Neben dem Geschäftsführer beschäftigt die GmbH kein Personal.

4.7.8.1.6 Leistungen der Beteiligung

Die GmbH ist an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG als persönlich haftende Gesellschafterin beteiligt und übernimmt die Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaft.

4.7.8.1.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Uwe Wollgramm

In der Gesellschafterversammlung der GmbH ist der Kreis Paderborn nicht vertreten.

4.7.8.1.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Verwaltungsgesellschaft. Sie erhält von der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG 10 % ihres Stammkapitals als Haftungs- und Geschäftsführungsvergütung.

4.7.9 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken**Grundlagen der Gesellschaft****Geschäftsmodell**

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG (BG) ist Betreiberin des einzigen privaten lokalen Hörfunksenders für die Kreise Höxter und Paderborn. Die Geschäftstätigkeit erfolgt auf Grundlage des Landesmediengesetzes Nordrhein-Westfalen (LMG NW) innerhalb des so genannten Zwei-Säulen-Modells. Das bedeutet: Die programmliche Verantwortung liegt allein bei der mit der BG ver-

traglich verbundenen Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e.V., die auch Arbeitgeberin für die Beschäftigten in der Redaktion ist. Die Vermarktung des Programms, die Kosten seiner Verbreitung und das wirtschaftliche Risiko liegen allein bei der BG. Die Höhe der zu erwirtschaftenden Werbeerlöse ist wesentlich abhängig von den in den offiziellen Mediaanalysen (MA Radio und EMA NRW) gemessenen Hörerreichten des Programms. Das Geschäftsmodell ist, ein Hörfunkprogramm zu finanzieren, das über eine möglichst hohe Hörerreichte Werbeeinnahmen generiert, die die Kosten für die Programmproduktion und —verbreitung übersteigen.

Wirtschaftsbericht

Entwicklung des Hörfunkwerbemarktes

Der nationale Hörfunk-Werbemarkt entwickelte sich im Berichtsjahr insgesamt positiv. Die Bruttowerbeeinnahmen aller öffentlich-rechtlichen und privaten Hörfunkanbieter in Deutschland beliefen sich nach einer Erhebung der Nielsen Media Research GmbH im Jahr 2016 auf 1.831.251 T€. Das entspricht einem Plus von 149.675 T€ oder 8,9 % gegenüber dem Vorjahr. Die von der AS&S Radio vermarkteten, überwiegend öffentlich-rechtlichen Hörfunksender nahmen in ihrer Umsatzentwicklung relativ geringfügig um 12.302 T€ auf 538.030 T€ zu (plus 2,3 %). Die von der RMS vermarkteten Privatradios, zu denen auch radio NRW zählt, verzeichneten in Summe ein Plus von 133.973 T€ oder 11,8 % auf 1.270.329 T€.

Der Gesamt-Marktanteil von Hörfunk im Wettbewerb der Above-the-line-Medien lag 2016 bei 6,1 % (Vorjahr 5,8 %), was angesichts des anhaltend hohen Grades der Radionutzung in Deutschland im Vergleich zu den anderen Werbeträgern immer noch ein niedriger Wert ist. Den größten Anteil am Gesamtwerbemarkt hatte auch 2016 das Fernsehen mit 49,9 % (Vorjahr 48,5 %), gefolgt von den Tageszeitungen mit 16,3 % (Vorjahr 16,3 %), Publikumszeitschriften mit 11,4 % (Vorjahr 12,1 %) und Onlinemedien mit 9,7 % (Vorjahr 10,6 %).

Nach Nielsen beliefen sich die Bruttowerbeaufwendungen in den Above-the-line-Medien in Deutschland 2016 insgesamt auf 30,257 Mrd. €. Das waren 1.422.327 T€ mehr als im Vorjahr (plus 4,9 %). Neben Radio verzeichneten die Gattungen Fernsehen (plus 8,0 %), Tageszeitungen (plus 4,7 %), Fachzeitschriften (plus 2,1 %, Marktanteil 1,4 %), und Außenwerbung (plus 8,5%, Marktanteil: 4,8%) Umsatzzuwächse. Kinowerbung stagnierte (minus 0,4 %, Marktanteil 0,5 %). Umsatzeinbußen gab es bei den Gattungen Publikumszeitschriften (minus 1,6 %) und Onlinemedien (minus 4,2 %).

Nach Nielsen waren 2016 der E-Commerce mit 1,8 Mrd. € und die Pkw-Hersteller mit 1,7 Mrd. € die größten Investoren auf dem deutschen Bruttowerbemarkt.

Hörfunkwerbung hat in Deutschland nach wie vor einen viel zu geringen Stellenwert. Nach der von 1964 an erhobenen ARD/ZDF-Langzeitstudie Massenmedien ist Radio seit geraumer Zeit neben Fernsehen das meistgenutzte Medium. Im Jahr 2015 hörten die Deutschen pro Tag durchschnittlich 173 Minuten Radio, sie schauten 208 Minuten fern, surfen 107 Minuten im Internet und lasen 23 Minuten Tageszeitung. Radio ist die Nummer 2 bei den Nutzern, bleibt aber dennoch ein Stiefkind der

Werbung, denn 2016 wurden nach Angaben von Nielsen Media Research nur 6,1 Cent eines jeden Euros, der in Deutschland in klassische Werbung investiert wird, für Hörfunkwerbung ausgegeben.

Die Brutto-Werbeinnahmen des mit der BG vertraglich verbundenen Rahmenprogramm-Anbieters radio NRW stiegen von 100,1 Mio. € in 2015 um 18,0 Mio. € auf 118,1 Mio. € in 2016 (plus 18,0 %). Parallel nahmen die Brutto-Werbeinnahmen der drei mit radio NRW auf dem landesweiten Hörfunk-Werbemarkt konkurrierenden Wellen des WDR (Einslive, WDR 2 und WDR 4) von 125,3 Mio. € um 14,0 Mio. € auf 139,3 Mio. € zu (plus 11,2 %). Die von der radio NRW GmbH an die 44 mit dem Rahmenprogramm-Anbieter vertraglich verbundenen Lokalstationen ausgeschüttete BG-Vergütung stieg von 20,4 Mio. € in 2015 um 2,6 Mio. € auf 23,0 Mio. € (plus 12,5 %).

Die Entwicklung auf den lokalen Werbemärkten ist von der bundes- bzw. landesweiten Entwicklung zu unterscheiden, weil lokale Hörfunkwerbung eher für örtliche Handelsunternehmen, Handwerker und Dienstleister als für national operierende Discounter und Hersteller bzw. Händler von Markenartikeln interessant ist. Die für die Betriebsgesellschaft relevanten Bereiche a) Erlöse aus lokalem Verkauf (Einzelsenderbelegung, Funkkombi OWL+, Sonderwerbformen) und b) Erlöse aus überregionaler Werbung (BG-Vergütung radio NRW, Lokalfunk Kombi Westfalen) sind daher differenziert zu betrachten.

Geschäftsverlauf und Lage

Umsatzentwicklung

Die Gesamtleistung von Radio Hochstift stieg von 2.598 T€ in 2015 geringfügig um 27 T€ auf 2.625 T€ in 2016 (plus 1,0 %).

a) Lokaler Werbemarkt

Die Erlöse aus Spotsendungen (Funkkombi OWL4-, Einzelbelegung des Senders und Sonderwerbformen) nahmen von 1.777 T€ um 100 T€ auf 1.677 T€ ab (minus 5,6 %). Hauptursache für den Umsatzrückgang waren verlorene Etats im Key Account Bereich in ganz OWL.

Der Erlös aus der Lokalfunk Kombi Westfalen (LKW) sank von 23 T€ um 1 T€ auf 22 T€ (minus 6,0 %)

b) radio NRW

Die auf Radio Hochstift entfallende BG-Vergütung von radio NRW stieg von 685 T€ um 131 T€ auf 816 T€ (plus 19,1 %). Diese Mehreinnahme hat zwei Ursachen: Zum einen verbesserte sich die Hörerakzeptanz von Radio Hochstift gegenüber dem Vorjahr deutlich, zum anderen erhöhte sich auch die Gesamt-BG-Vergütung von radio NRW spürbar. Die Stundenreichweite von Radio Hochstift nahm im Vergleich der EMA 2015 I zur EMA 2016 I von 10,25% auf den Rekordwert von 11,35 % zu. Damit betrug der Anteil der BG an der BG Vergütung von radio NRW im Jahr 2016 sehr gute 3,55 % (Vorjahr: 3,35 %). Das war der vierthöchste Wert seit dem Sendestart 1991. Die Gesamtvergütung von radio NRW an die 44 NRW-Lokalradios belief sich 2016 - wie bereits erwähnt - auf 23,0 Mio. € (plus 12,5 %).

Die sogenannte Überhangwerbung für die Bereitstellung von zusätzlicher lokaler Werbezeit für landesweite Werbespots an radio NRW brachte der BG 2016 eine Zusatzeinnahme von 71 T€ ein (Vorjahr 67 T€).

c) Werbeveranstaltungen

Der Erlös aus Werbeveranstaltungen sank von 66 T€ um 18 T€ auf 48 T€ (minus 27,5 %).

Aufwandsentwicklung

a) Materialaufwand

Der Materialaufwand nahm von 1.342 T€ um 99 T€ auf 1.441 T€ zu (plus 7,3 %).

Hauptursachen dafür war ein Anstieg der Aufwendungen für den Vertragspartner Veranstaltergemeinschaft gegenüber dem Vorjahr um 53 T€ auf 871 T€ (plus 6,5 %). Ausschlaggebend dafür waren eine weitere Ausweitung der lokalen Sendezeit mit einem entsprechend höheren Personalaufwand sowie die lineare Erhöhung der Tarifgehälter für die Beschäftigten in der Redaktion um 2,2 % zum 1. Februar 2016.

Infolge der Ausweitungen der lokalen Sendestunden stiegen auch die Anteile von Radio Hochstift an den Sende- und Leitungskosten. Entsprechend sanken die Anteile des Rahmenprogrammanbieters Radio NRW.

Die Beteiligung der BG an den Personalkosten des Vermarkters ams für die lokalen Mediaberater fiel um 38 T€ höher aus als im Vorjahr, weil durch das Ausscheiden einer langjährigen erfolgreichen Mediaberaterin in den Ruhestand zum 31.12.16 im 2. Halbjahr 2016 ein Nachfolger eingearbeitet werden musste.

b) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 44 T€ auf 862 T€ zu (plus 5,4 %). Hauptgrund dafür bildeten periodenfremde Aufwendungen. radio NRW hat etliche Lokalradios am 30.12.16 unangekündigt mit einer Nachforderung zu den Anteilen an den Sender- und Leitungskosten für bis zu drei Jahre konfrontiert. Dies betraf alle Lokalradios, die in den vergangenen Jahren ihre lokalen Sendezeiten auf mindestens acht Stunden ausgeweitet haben. Für Radio Hochstift wurden 44 T€ nachberechnet. Dies ist formal nicht zu beanstanden. Es wäre aber von Seiten der radio NRW Geschäftsführung zu erwarten gewesen, eine Höherstufung als Achtstünder in die Zukunft gerichtet vorzunehmen. Mit der Nachforderung an die BGen werden die radio-NRW-Minderheitsgesellschafter WDR und RTL nur in geringerem Umfang an den Vertriebskosten des Lokalfunks beteiligt.

c) Abschreibungen auf Anlagen

Die Abschreibungen auf Anlagen sanken um 11 T€ auf 53 T€ (minus 17,8 %).

d) Investitionen

Einzigste Investitionen in 2016 betrafen Modernisierungen der Studioausstattung und des EDV-Netzwerks. Die Gesamtinvestitionssumme betrug 13 T€.

e) Personal- und Sozialbereich

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG hat kein eigenes Personal. Unternehmensbezogene Tätigkeiten wie Verwaltung, Geschäftsführung, Verkauf und Disposition der Werbezeiten, technischer Service, Marketing etc. werden im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages von Fremddienstleistern, insbesondere von ams (Bielefeld), erledigt.

Bei der mit der BG vertraglich verbundenen Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren auf Basis des jährlich zu verabschiedenden Stellen- und Wirtschaftsplanes im Berichtsjahr 1 Chefredakteur, 1 CvD, 6,25 Redakteure, 1 Volontär und 1 Redaktionsassistent beschäftigt. Mit Ausnahme des Chefredakteurs fallen die fest angestellten Mitarbeiter unter den Tarifvertrag für die Angestellten im Lokalfunk NRW. Die über den Stellen- und Wirtschaftsplan eingestellten Mittel umfassen die Gehälter, die Aufwendungen für Arbeitgeberanteile an Lohn und Gehalt, Berufsgenossenschaft, Ausbildung, Honorare für freie Mitarbeiter sowie Beiträge für die Künstlersozialkasse.

f) Ertragslage

Mit der Entwicklung des Geschäftsjahres 2016 und mit dem wirtschaftlichen Ergebnis ist die Geschäftsführung aufgrund der Mindereinnahmen auf dem regionalen Werbemarkt und aufgrund der über- bzw. außerplanmäßig entstandenen Kosten unzufrieden. Der Jahresüberschuss nach Steuern verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 96 T€ auf 225 T€ (minus 29,9 %). Die Umsatzrendite betrug 8,6 % (Vorjahr 12,4 %). Wird in diesem Zusammenhang allerdings der gesamte NRW-Lokalfunkmarkt betrachtet, ist die Situation unter den schwierigen Rahmenbedingungen noch als gut zu bewerten.

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

g) Wechsel des UKW-Sendernetzbetreibers vollzogen

Der in der ordentlichen Gesellschafterversammlung 2015 beschlossene Wechsel des UKW-Sendernetzbetreibers vom bisherigen Monopolisten Media Broadcast GmbH (Köln) auf die Audio Media Service Produktionsgesellschaft mbH & Co. KG (Bielefeld) wurde im 4. Quartal 2016 problemlos vollzogen. Die BG verspricht sich von diesem Schritt einen Rückgang der hohen Zahl von Sendeausfällen und eine leichte Kostensenkung für diese existenziell wichtige Dienstleistung.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist gut. Die nominelle Eigenkapitalausstattung ist gut. Zur Absicherung eventueller Verluste in den Folgejahren besteht unverändert eine Gewinnrücklage in Höhe von 251 T€.

Während des Geschäftsjahres 2016 standen ausreichende Finanzmittel zur Verfügung. Auf die Einforderung von Gesellschafterdarlehen konnte verzichtet werden. Zahlungsbereitschaft war stets gegeben.

Die Bonität der Kunden hat sich 2016 nicht verschlechtert.

Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Neben den in 6.2.2 erläuterten finanziellen Leistungsindikatoren Umsatz und Ergebnis steuert die Gesellschaft zusätzlich über die nicht finanziellen Leistungsindikatoren Hörerreichweite und Markenentwicklung. Die Hörerreichweite hat sich wie bereits in 6.2.2 erläutert positiv entwickelt. Die Entwicklung der Marke Radio Hochstift ist ebenfalls als positiv zu bezeichnen. Die Bekanntheit der Marke in der Bevölkerung der Kreise Höxter und Paderborn lag in der EMA 2016 II bei guten 81 %. Die qualitativen Analysen der EMA 2016 II weisen für wesentliche markenprägende Items im Programmprofil von Radio Hochstift wie z.B. „glaubwürdig“, „informativ“, „hörrnah“ und „seriös“ hohe Zustimmungswerte von mehr als 70 % aus. Die Transformation der Marke Radio Hochstift vom analogen UKW-Radio zu einer digitalen Medienmarke verläuft bisher erfolgreich, was zum Beispiel die steigenden Nutzungszahlen der Website radiohochstift.de und der Radio Hochstift App beweisen. radiohochstift.de verzeichnete 2016 im Monatsdurchschnitt 227.000 Visits und 608.000 Page Impressions. Die Radio Hochstift App wurde bis Ende 2016 insgesamt 36.000 Mal heruntergeladen und verzeichnete im Dezember 323.000 Sitzungen.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognosebericht

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG erwartet für das Geschäftsjahr 2017 ein verbessertes Geschäftsergebnis. Ambitioniertes Ziel ist ein Jahresüberschuss von 361 T€ nach Steuern.

In der am 8.3.2017 veröffentlichten EMA 2017 I hat Radio Hochstift seine für die Verteilung der BG-Vergütung von radio NRW maßgeblichen Stundenreichweiten nochmals verbessert, und zwar bei den Deutschen ab 14 Jahre auf die Bestmarke von 13,68 % (Vorjahr: 11,35 %) und bei den Deutschsprachigen 14- bis 49-jährigen auf 13,52 %. Damit hat die BG im Geschäftsjahr 2017 einen hervorragenden Anteil von voraussichtlich 4,02 % an der BG-Vergütung von radio NRW.

Dieser Wert gilt unter der Voraussetzung, dass die 2016 angestoßene Änderung des Erlösverteilungsschlüssels zwischen radio NRW und den Lokalradio-Betriebsgesellschaften ab 2017 realisiert wird. Nach Auskunft des BG-Verbandes haben bisher 43 von 44 BGen ihre Zustimmung zu den Vertragsänderungen erklärt (alle außer Aachen). Die neuen Verträge sollen im März / April 2017 rückwirkend zum 1.1.2017 formal geschlossen werden.

radio NRW hat für 2017 mit einer deutlichen Verschlechterung seiner Erlössituation kalkuliert und geht in seiner Etatplanung von einer Gesamt-BG-Vergütung an die 44 Vertragspartner in Höhe von 19,3 Mio. € aus, was einen Rückgang gegenüber 2016 in Höhe von 3,7 Mio. € bedeuten würde. Die Stimmung auf dem lokalen/regionalen Werbemarkt hell zum Ende des Berichtsjahres erwarten, dass auf der lokalen Ebene 2017 mit leicht steigenden Erlösen zu rechnen ist.

Chancenbericht

Chancen für die Entwicklung der Gesellschaft ergeben sich insbesondere aus der Steigerung der Hörerreichweiten. Mit den aktuell erreichten Bestwerten verbessert sich die Vermarktungsgrundlage für den lokalen Werbemarkt, und der prozentuale Anteil der BG an der Gesamt-BG-Vergütung von radio NRW wächst entsprechend.

Der Gesetzgeber in NRW hat im Frühjahr 2016 mit der Novelle des WDR-Gesetzes einen Schritt unternommen, um den flächendeckenden Erhalt des Lokalfunks in Nordrhein-Westfalen langfristig zu sichern, indem er die Werbezeiten bei den WDR-Radioprogrammen einschränkt. Bisher durften drei WDR-Wellen insgesamt 90 Minuten Werbung pro Tag ausstrahlen. Ab 1.1.2017 dürfen nur noch zwei WDR-Programme insgesamt 75 Minuten Werbung pro Tag ausstrahlen. WDR 4 ist nun werbefrei. Ab 1.1.2019 wird nur noch ein WDR-Programm Hörfunkwerbung ausstrahlen dürfen, und dies auch nur bis zu 60 Minuten am Tag.

Risikobericht

Das wirtschaftliche Gefährdungspotenzial für die Gesellschaft ergibt sich aus der Tatsache, dass die Einnahmen des Unternehmens fast ausschließlich aus dem Verkauf von Radiowerbung und durch die Vergütung von bereitgestellter Werbezeit zur landesweiten Verbreitung durch radio NRW erzielt werden.

Der deutsche Funkwerbemarkt ist zahlreichen Einflüssen konjunktureller Art, dem allgemeinen Werbeklima und dem Image bei den potenziellen Kunden unterworfen. Nur in seltenen Fällen ist Funkwerbung für die Werbung Treibenden ein Basismedium, sondern meistens Ergänzungsmedium. Die Erfahrungen haben gezeigt, dass schon Veränderungen in der Werbestrategie einzelner Großkunden, etwa ein Wechsel des Werbeträgers, das Betriebsergebnis eines Lokalradios nachhaltig beeinflussen können. Mehrjährige Prognosen für die Zukunft wären daher spekulativ. Hinzu kommen branchenspezifische Entwicklungen bei Schlüsselkunden (Konzentration, Nachfragesituation, Änderung von Rahmenbedingungen), die von der Gesellschaft nicht zu beeinflussen sind und dazu führen können, dass Funkwerbung in den Mediaplanungen weniger berücksichtigt wird.

Die Höhe der auf die Gesellschaft entfallenden BG-Vergütung der radio NRW GmbH ist a) von der Gesamtausschüttungssumme und b) von der individuellen Reichweite des Senders abhängig. Sowohl a) als auch b) waren in der Vergangenheit starken Schwankungen unterworfen, weil durch das Hinzutreten neuer Werbeträger und durch programmliche Veränderungen im Medienbereich Entwicklungen auf dem Werbemarkt wie auch auf dem Hörermarkt zu verzeichnen waren, die sich vorher nicht quantifizieren ließen. Seit vielen Jahren wird diskutiert, ob die Einrichtung weiterer Radioprogramme in NRW möglich ist. Hier sind die Konsequenzen für die Betriebsgesellschaft weiterhin nicht absehbar, ebenso wenig die Folgen, die sich aus der Digitalisierung der Radio-Verbreitungswege sowie aus dem Angebot privater regionaler bzw. lokaler Fernsehstationen und aus neu hinzukommenden Online-Mediendienstangeboten (Stichwort z. B.: Social Media) ergeben können.

Das Mediennutzungsverhalten - insbesondere der jüngeren Menschen - verändert sich weiterhin schleichend. Die Tendenz geht weg von den klassischen Massenmedien wie Tageszeitung oder TV hin zu einer verstärkten Nutzung von Online- und Mobile-Medien (Internet und Smartphones).

Das NRW-Lokalfunkmodell ist weiterhin zerbrechlich. Die wirtschaftliche Situation der NRW-Lokalradios hat sich 2016 zwar insgesamt leicht verbessert. Zu einem zunehmenden Problem entwickelt sich aber das zunehmende Leistungsgefälle zwischen den reichweitenstarken westfälischen Lokalradios gegenüber den reichweitchenschwachen Lokalstationen an Ruhr und Rhein.

Der Wettbewerb um die Gunst der Hörer verschärft sich weiter. Der Westdeutsche Rundfunk (WDR) entwickelt seine Werbung führenden Programme Einslive und WDR 2 stetig weiter, ist stärker denn je auf möglichst hohe Hörerreichtweiten ausgerichtet und hat 2014 mit Valerie Weber von Antenne Bayern die erfolgreichste deutsche Privatradiomanagerin der vergangenen Jahre als Hörfunkdirektorin gewonnen. Der WDR regionalisiert und lokalisiert seine redaktionellen Serviceangebote. Vor diesem Hintergrund ist zu befürchten, dass die Marktanteile der NRW-Lokalradios auf dem Hörermarkt gegenüber den Werbung führenden WDR-Programmen in der werberelevanten Gruppe der 14- bis 49jährigen weiter zurück gehen werden, was sich auf die Vermarktung der Lokalradios auf dem Werbemarkt unmittelbar negativ auswirken würde. Der Hörer-Marktanteil von radio NRW gegenüber der Kombi „WDR Best Of 14-49“ lag in der MA Radio 2016 I bei 38,7 % zu 61,3 %.

Ob die im Chancenbericht erläuterte Beschränkung der WDR-Werbezeiten durch den Gesetzgeber tatsächlich die gewünschte Wirkung entfalten und den NRW-Lokalradios bisherige Werbekunden des WDR zuführen wird, ist derzeit unklar. Dies hängt wesentlich von der Entwicklung der Hörerreichtweiten der Werbung führenden Lokalradios und öffentlich-rechtlichen Programmen in der Zielgruppe 14 bis 49 Jahre ab. In der MA Radio 2017 I haben sowohl der NRW-Lokalfunk als auch Einslive und WDR 2 in dieser Zielgruppe insgesamt 180.000 Hörer in der durchschnittlichen Stunde verloren (minus 8,1 %). Es ist zu befürchten, dass 2019 die Hörerreichtweiten der beiden verbleibenden Player auf dem landesweiten Radiowerbemarkt nicht ausreichen werden, um überhaupt noch den nötigen Werbedruck für eine Radiokampagne zu entfalten. Ferner steht in Frage, ob der NRW-Lokalfunk die frei werdenden Werbesekunden von bisherigen WDR-Kunden überhaupt übernehmen kann bzw. will. In den kommenden Jahren sind innerhalb des Lokalfunks zwischen radio NRW, den Veranstaltergemeinschaften und den Betriebsgesellschaften schwierige Verhandlungen über eine programmvertragliche Ausweitung und Flexibilisierung der landesweiten Werbezeiten zu führen, deren Ausgang ungewiss ist.

Unter der lokalen Werbekundschaft herrschte in der Vergangenheit stets eine hohe Fluktuation. Der geringe Kundenbindungsgrad lässt nur eingeschränkte Aussagen über die Zukunft zu und stellt ein potenzielles Risiko dar, weil nicht vorauszusehen ist, ob sich der Saldo aus verlorenen und neu gewonnenen Kunden am Ende des Geschäftsjahres positiv gestalten wird. Gleiches gilt für die Höhe des Umsatzes je Kunde.

Rechtliche Bestandsgefährdungspotenziale oder sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht bekannt.

4.7.10 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Die Geschäftsführung obliegt allein der persönlich haftenden Gesellschafterin, der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH. Geschäftsführer der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist Herr Wollgramm.

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

4.7.11 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Die auf den Kreis entfallenen Ausschüttungsbeträge stellen sich wie folgt dar:

| Geschäftsjahr | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|---------------------------------|-----------|--------------------|----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| Geldeingang beim Kreis (in EUR) | 19.824,20 | -29,40 | 9.715,44 | -50,99 | 40.423,51 | 316,07 | 29.370,39 | -27,34 |
| im Haushaltsjahr | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | |

Die Ausschüttung wird auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

4.8 Wege durch das Land gGmbH

4.8.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Wege durch das Land gGmbH
 Hornsche Straße 38
 32756 Detmold

Tel.: 05231/308020, Fax: 05231/3080220, Internet: www.wege-durch-das-land.de,
 E-Mail: info@literaturbuero-owl.de

Gründungsdatum: 3. November 2009

4.8.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 28.000,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

| Gesellschafter | EUR | % |
|---|-----------|--------|
| Kreis Paderborn | 2.000,00 | 7,14 |
| Kreis Minden-Lübbecke | 2.000,00 | 7,14 |
| Kreis Höxter | 2.000,00 | 7,14 |
| Stadt Bielefeld | 2.000,00 | 7,14 |
| Kreis Gütersloh | 2.000,00 | 7,14 |
| Kreis Lippe | 4.000,00 | 14,28 |
| Landesverband Lippe | 3.000,00 | 10,72 |
| Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e. V. | 11.000,00 | 39,30 |
| | 28.000,00 | 100,00 |

4.8.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Veranstaltungen und Veröffentlichungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Ihre Aufgabe besteht darin, alljährlich das bekannte Literatur- und Musikfest „Wege durch das Land“ zu planen, vorzubereiten und durchzuführen sowie durch geeignete Maßnahmen weiterzuentwickeln. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Um die der Gesellschaft obliegenden Aufgaben erfüllen zu können, wird die Gesellschaft nach den Grundsätzen eines ordnungsgemäßen Geschäftsbetriebes, allerdings ohne die Absicht der Gewinnerzielung, geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke.

4.8.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.8.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 4.8.8 „Lagebericht“ wieder.

4.8.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 13.787,00 | 17,68 | 9.280,00 | 2,33 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.107,00 | 6,55 | 3.703,00 | 0,93 |
| II. Sachanlagen | 8.680,00 | 11,13 | 5.577,00 | 1,40 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 64.141,63 | 82,27 | 55.083,98 | 13,84 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 5.693,76 | 7,30 | 23.571,37 | 5,92 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 58.447,87 | 74,97 | 31.512,61 | 7,92 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 32,76 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 333.744,70 | 83,83 |
| Summe Aktiva | 77.961,39 | 100,00 | 398.108,68 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 31.919,41 | 40,94 | 0,00 | 0,00 |
| I. gezeichnetes Kapital | 28.000,00 | 35,92 | 28.000,00 | 7,03 |
| II. Bilanzgewinn / -verlust | 3.919,41 | 5,03 | -361.744,70 | -90,87 |
| III. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 333.744,70 | 83,83 |
| B. Rückstellungen | 15.047,00 | 19,30 | 345.212,70 | 86,71 |
| C. Verbindlichkeiten | 30.994,98 | 39,76 | 52.895,98 | 13,29 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 77.961,39 | 100,00 | 398.108,68 | 510,65 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 9.280,00 | 2,33 | 4.199,00 | 0,92 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.703,00 | 0,93 | 2.096,00 | 0,46 |
| II. Sachanlagen | 5.577,00 | 1,40 | 2.103,00 | 0,46 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 55.083,98 | 13,84 | 449.712,79 | 98,73 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 23.571,37 | 5,92 | 380.901,26 | 83,62 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 31.512,61 | 7,92 | 68.811,53 | 15,11 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 1.612,99 | 0,35 |
| D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 333.744,70 | 83,83 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 398.108,68 | 100,00 | 455.524,78 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 0,00 | 0,00 | 35.018,48 | 7,69 |
| I. gezeichnetes Kapital | 28.000,00 | 7,03 | 28.000,00 | 6,15 |
| II. Bilanzgewinn / -verlust | 361.744,70 | -90,87 | 7.018,48 | 1,54 |
| III. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 333.744,70 | 83,83 | 0,00 | 0,00 |
| B. Rückstellungen | 345.212,70 | 86,71 | 330.678,63 | 72,59 |
| C. Verbindlichkeiten | 52.895,98 | 13,29 | 64.827,67 | 14,23 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 5,49 |
| Summe Passiva | 398.108,68 | 510,65 | 455.524,78 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|------------------|--------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 612.390,98 | 613.062,67 | 0,11 |
| davon Spenden | 154.700,00 | 88.396,64 | -42,86 |
| 2. Gesellschafterbeiträge | 88.000,00 | 88.000,00 | 0,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 353.224,88 | 373.844,98 | 5,84 |
| 4. Veranstaltungsaufwand | 835.239,50 | 896.577,47 | 7,34 |
| a) Aufwendungen für die Veranstaltungen | 429.096,21 | 449.742,74 | 4,81 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 406.143,29 | 446.834,73 | 10,02 |
| 5. Personalaufwand | 188.363,59 | 191.647,81 | 1,74 |
| a) Löhne und Gehälter | 159.420,08 | 162.131,50 | 1,70 |
| b) Soziale Abgaben | 28.943,51 | 29.516,31 | 1,98 |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 8.222,39 | 8.503,54 | 3,42 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 9.731,62 | 333.949,80 | |
| 8. Zinserträge | 164,87 | 41,84 | -74,62 |
| 9. Zinsaufwand | 12,60 | 0,00 | -100,00 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 12.211,03 | -355.729,13 | |
| 11. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 6.261,74 | 7.040,22 | 12,43 |
| 13. Ergebnis nach Steuern | 5.949,29 | -362.769,35 | |
| 14. sonstige Steuern | 0,00 | 2.894,76 | |
| 15. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 5.949,29 | -365.664,11 | |
| 16. Verlustvortrag (Gewinnvortrag) | -2.029,88 | 3.919,41 | -293,09 |
| 17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 3.919,41 | -361.744,70 | |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 613.062,67 | 425.398,99 | -30,61 |
| davon Spenden | 88.396,64 | 56.305,00 | -36,30 |
| 2. Gesellschafterbeiträge | 88.000,00 | 424.000,00 | 381,82 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 373.844,98 | 327.122,30 | -12,50 |
| 4. Veranstaltungsaufwand | 896.577,47 | 356.242,49 | -60,27 |
| a) Aufwendungen für die Veranstaltungen | 449.742,74 | 180.779,58 | -59,80 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 446.834,73 | 175.462,91 | -60,73 |
| 5. Personalaufwand | 191.647,81 | 191.269,33 | -0,20 |
| a) Löhne und Gehälter | 162.131,50 | 162.574,66 | 0,27 |
| b) Soziale Abgaben | 29.516,31 | 28.694,67 | -2,78 |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 8.503,54 | 6.382,26 | -24,95 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 333.949,80 | 248.750,59 | -25,51 |
| 8. Zinserträge | 41,84 | 38,56 | -7,84 |
| 9. Zinsaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -355.729,13 | 373.915,18 | 205,11 |
| 11. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 7.040,22 | 4.890,00 | -30,54 |
| 13. Ergebnis nach Steuern | -362.769,35 | 369.025,18 | 201,72 |
| 14. sonstige Steuern | 2.894,76 | 262,00 | -90,95 |
| 15. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -365.664,11 | 368.763,18 | 200,85 |
| 16. Verlustvortrag (Gewinnvortrag) | 3.919,41 | -361.744,70 | |
| 17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -361.744,70 | 7.018,48 | 101,94 |

4.8.6 Entwicklung des Personalbestandes

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die Gesellschaft in den Geschäftsjahren 2014 und 2015 im Jahresdurchschnitt jeweils 4 Mitarbeitende. Im Geschäftsjahr 2016 wurden 6 Mitarbeitende neben der Geschäftsführung beschäftigt.

4.8.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Geschäfts- jahr | Besucher | Anzahl der Veranstaltungen |
|--------------------|----------|-------------------------------|
| 2014 | 10.000 | 50 |
| 2015 | 10.400 | 36 |
| 2016 | > 7.000 | 21 |

4.8.8 Auszug aus dem Lagebericht

Grundlagen und Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Wege durch das Land gemeinnützige GmbH wurde am 03. November 2009 gegründet. Gesellschafter sind das Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e.V., der Landesverband Lippe, die Kreise Lippe, Paderborn, Höxter, Minden-Lübbecke und Gütersloh sowie die Stadt Bielefeld. Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Veranstaltungen und Veröffentlichungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Ihre Aufgabe besteht darin, alljährlich das bekannte Literatur- und Musikfestival „Wege durch das Land“ zu planen, vorzubereiten und durchzuführen sowie durch geeignete Maßnahmen weiterzuentwickeln. Das Literatur- und Musikfestival „Wege durch das Land“ ist als regionales Expo-Projekt vom Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e.V. konzipiert und seit dem Jahr 2000 in der gesamten Region durchgeführt worden. Bei dem überregional bekannten Festival handelt es sich um in der Zeit von Mai bis August an verschiedenen Orten in Ostwestfalen-Lippe durchgeführte Veranstaltungen, die Lesungen von Schauspielern und Schriftstellern sowie Konzerte, Einführungen und Gespräche, literarische Exkursionen, Inszenierungen, Publikationen, Reden zur Architektur etc. beinhalten.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke. Einnahmen werden im Wesentlichen durch Eintrittsgelder, Sponsoren, Spenden und öffentliche Zuschüsse erzielt.

Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Aufgrund des oben beschriebenen Geschäftsmodells sowie der rein regional ausgerichteten Geschäftstätigkeit ist die Gesellschaft nur höchst mittelbar von gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen betroffen. Die Entwicklung der deutschen und ostwestfälisch-lippischen Wirtschaft ist nicht dynamisch, aber weiterhin nach oben gerichtet. Die Steuereinnahmen entwickeln sich positiv. Gleichwohl kann es im Falle einer abflauenden Konjunktur und damit einhergehender knapperer Kassen zu Einbußen auf der Einnahmenseite kommen, dem dann nur mit einer Reduzierung der Anzahl der Veranstaltungen begegnet werden könnte.

Branchenbezogen haben wir in der Region aufgrund unserer spezifischen Ausrichtung ein Alleinstellungsmerkmal. Dennoch stehen wir auch im Wettbewerb mit anderen Anbietern kultureller Veranstaltungen wie beispielsweise Theatern, Konzerthallen und Museen. Ein Überangebot kann in Ostwestfalen-Lippe derzeit indes nicht festgestellt werden. Solange wir das Niveau unserer Veranstaltungen hochhalten, erwarten wir ein gleichbleibendes Interesse an unseren Angeboten.

Geschäftsverlauf

Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Das 17. Literatur- und Musikfestival „Wege durch das Land“ fand im Berichtsjahr 2016 an 19 verschiedenen Orten in ganz Ostwestfalen-Lippe mit 21 Veranstaltungen (im Vorjahr 36 Veranstaltungen) und über 200 Künstlern aus 15 Nationen statt. Insgesamt haben über 7.000 Besucher (im Vorjahr 10.400 Besucher) das Gesamtprogramm verfolgt.

Der Rückgang der Anzahl der Veranstaltungen lag insbesondere daran, dass wegen der zu erwartenden Rückforderung von Fördermitteln durch das Land für die Jahre 2010 bis 2015 und der durch das Land für das Berichtsjahr nicht erfolgten Förderung für die Gesellschaft im Vordergrund stand, zumindest das Literatur- und Musikfestival auch im Jahr 2016 durchzuführen. Dies ist dank der Unterstützung zahlreicher Künstler, Sponsoren und Besucher, Gastgeber, der Gesellschafter und Spenden auch gelungen.

Sanierung der Gesellschaft

Unsere Gesellschaft ist durch Rückforderungsansprüche erhaltener öffentlicher Zuwendungen in den Jahren 2015 und 2016 in eine existenzbedrohliche Krise geraten. Im Jahresabschluss 2015 sind aufgrund der Rückforderungsbescheide der Bezirksregierung Detmold vom 10.02.2016 für die Jahre 2010 bis 2012 sowie der zu erwartenden weiteren Rückforderungen für die Jahre 2013 bis 2015 Rückstellungen in einer Größenordnung von 316 T€ gebildet worden. Dadurch ist zum 31.12.2015 ein Eigenkapitalfehlbetrag in Höhe von 334 T€ sowie eine existenzbedrohende Krise entstanden.

In 2016 / 2017 wurden verschiedene Gespräche, insbesondere mit unseren Gesellschaftern, der Bezirksregierung Detmold und der Versicherung geführt, um eine vollständige Sanierung unserer Gesellschaft zu erreichen. Unsere Gesellschafter haben dabei bereits in 2016 erklärt, dass Sie erforderliche Maßnahmen in einem kapitalmäßig beschränkten Umfang ergreifen werden, die für eine positive Fortführung der Gesellschaft notwendig sind. Bereits in 2016 haben wir von der Bezirksregierung erhaltene Fördergelder 2010 bis 2012 in Höhe von 160 T€ zurückgezahlt. Unsere Gesellschafter haben hierfür in 2016 Sondereinlagen in Höhe von 160 T€ geleistet.

Im Laufe des Jahres 2017 konnte die Sanierung der Gesellschaft erfolgreich abgeschlossen werden. An die Bezirksregierung wurde für die erhaltenen Fördergelder 2013 bis 2015 eine Rückzahlung in Höhe von 284 T€ geleistet. Dieser Betrag war durch Versicherungsansprüche in Höhe von 207 T€ gedeckt, die in 2017 gezahlt wurden. Darüber hinaus konnten vor dem Hintergrund der vorgenannten Kapitalausstattungserklärung bereits im Jahresabschluss 2016 Ansprüche gegen unsere Gesellschafter in Höhe von 168 T€ für Verlustausgleich und Rückzahlungsverpflichtungen als Ansprüche aktiviert und damit ertragsmäßig vereinnahmt werden.

Lage der Gesellschaft

Ertragslage

Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der vorgenannten Ausführungen von -366 T€ auf +369 T€ verbessert. Das Gesamtergebnis lässt sich in einen operativen Verlust in Höhe von 34 T€ und ein positives neutrales Ergebnis in Höhe von 403 TEUR aufteilen.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsätze aus Eintrittsgeldern erheblich von 357 T€ auf 237 T€ gesunken. Der wesentliche Grund dafür lag in der erheblich gesunkenen Anzahl von durchgeführten Veranstaltungen. Sponsorenbeiträge und Spenden verringerten sich ebenfalls nicht unerheblich um 73 T€. Das Land NRW hat wegen der Rückforderung von Fördermitteln für die Jahre 2010 bis 2015 im Berichtsjahr keine Förderung vorgenommen. Zuwendungsgeber für das Geschäftsjahr 2016 der Wege durch das Land gGmbH waren die Kunststiftung NRW mit 100 T€ sowie der LWL Westfalen-Lippe und übrige öffentliche Fördergeber mit insgesamt 22 T€.

Die Aufwendungen für Veranstaltungen sind um 542 T€ gesunken. Wesentlicher Grund für die erheblichen Rückgänge der entsprechenden Aufwendungen waren einerseits erheblich geringere Veranstaltungen und andererseits die Tatsache, dass eine nicht unerhebliche Anzahl der Künstler im Berichtsjahr auf ihr Honorar verzichteten.

Der Personalaufwand im Berichtsjahr ist nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahr geblieben. Die übrigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere durch die Honorarvereinbarung mit der neuen Geschäftsführung um 99 T€ angestiegen. Unter Berücksichtigung dieser Aufwandsverschiebung sind die Personalkosten damit insgesamt stark angestiegen.

Finanzlage

Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Die Finanzierung der laufenden Geschäfte konnte im Berichtsjahr teilweise nur durch Stundungen sichergestellt werden. Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag 69 T€ (Vorjahr 32 T€). Bank- oder Darlehensverbindlichkeiten bestanden nicht.

Die außerordentlich gebildeten Rückstellungen in den Jahren 2015 und 2016 können über entsprechende zusätzliche Einlagen der Gesellschafter sowie über Versicherungsleistungen finanziert werden.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr (398 T€) um 58 T€ auf 456 T€ erhöht. Die Erhöhung beruht im Wesentlichen auf den oben genannten Gründen. Im Übrigen ist unser Vermögen lediglich durch liquide Mittel (69 T€) und das Anlagevermögen (4 T€) gekennzeichnet.

Die Eigenkapitalsituation hat sich durch die abgeschlossene Sanierung wieder erheblich verbessert. Zum Bilanzstichtag besteht ein buchmäßiges Eigenkapital von 35 T€.

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die gesamte Geschäftspolitik der Gesellschaft ist darauf ausgerichtet, langfristig nachhaltig die Erfüllung der satzungsgemäßen Aufgabe zum Wohl der Allgemeinheit sicherzustellen.

Die zentrale finanzielle Erfolgsgröße ist der Rohertrag (Gesamterträge abzüglich Veranstaltungsaufwand), um daraus die übrigen laufenden Aufwendungen bestreiten zu können. Dieser hat sich im Berichtsjahr von 178 T€ auf 289 T€ stark verbessert, ist jedoch mit dem Vorjahr aufgrund der Honorarverzichtes der Künstler und der Ausnahmesituation aufgrund der Krise der Gesellschaft nicht vergleichbar.

Die Ermittlung der Verbindlichkeiten und Forderungen wird wöchentlich aktualisiert. Es erfolgt eine regelmäßige Analyse der Vergleichszahlen aus dem Vorjahr sowie eine genaue Beobachtung, Dokumentation und Überprüfung der Verkaufszahlen und der Erlöse aus Eintrittsgeldern im Vorverkauf.

Prognosebericht

Die Geschäftsführung ist zuversichtlich, dass das Geschäftsjahr 2017 mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis abgeschlossen wird. Folgende Gründe sind dafür insbesondere maßgebend:

Das Land NW hat in 2017 erstmals eine Landeszuwendung in Höhe von 207 T€ zur Verfügung gestellt und beabsichtigt, auch in den kommenden Jahren einen gleich hohen Betrag bereitzustellen. Auch die Kunststiftung NW hat für das Jahr 2017 insgesamt 120 T€ zur Verfügung gestellt und für 2018 bereits einen Betrag von 100 T€ bewilligt. Die Sponsorenbeiträge und die Spenden haben sich in 2017 gegenüber dem Berichtsjahr 2016 erheblich erhöht.

In den Jahren 2015 und 2016 wurden die prognostizierten ausgeglichenen Jahresergebnisse jeweils nicht erreicht. In 2015 ist ein operativer Verlust in Höhe von 50 T€ entstanden, in 2016 ein operativer Verlust in Höhe von 34 T€.

Chancen- und Risikobericht

Risikobericht

Gesamtwirtschaftliche, branchenspezifische Risiken

Sollte sich die Konjunktur abschwächen, kann dies die wirtschaftliche Situation unserer Gesellschafter, Zuschussgeber, Sponsoren, Förderer, Spender und Veranstaltungsbesucher und damit unsere Erträge sowie die Nachfrage nach unseren Veranstaltungen negativ beeinflussen. Daraus könnten für uns dann deutliche Ertrags- und Ergebnisrisiken entstehen. Nennenswerte Wettbewerbsrisiken sehen wir nicht, solange wir das Niveau unserer Veranstaltung unverändert hochhalten.

Ertragsorientierte und finanzwirtschaftliche Risiken

Eine vorgenommene 5-jährige Finanzplanung für die Geschäftsjahre 2018 bis 2022 zeigt, dass es bei der Annahme nahezu gleichbleibender Rahmenbedingungen wie im Jahr 2017 möglich ist, ausgeglichene Wirtschaftspläne aufzustellen.

Allgemeine betriebliche Risiken

Im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit ergeben sich unterschiedlichste Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft z.T. negativ beeinträchtigen können. Hierzu zählen beispielsweise technische Ausfälle, Brände, Anschläge und ähnliche Ereignisse, die zwar potenziell hohe Schäden verursachen können, deren Eintrittswahrscheinlichkeit jedoch verhältnismäßig gering ist. Diesen Risiken begegnet die Gesellschaft neben vorbeugenden Maßnahmen wie Brandschutz und Datensicherungen - und dort, wo es sich empfiehlt, - auch mit Versicherungen.

Bestandsgefährdende Risiken

Der Bestand unserer Gesellschaft ist gefährdet, sofern sich in den Jahren 2018 bis 2022 im Vergleich zu unseren geplanten Erträgen in der mehrjährigen Finanzplanung nicht nur unwesentliche Abweichungen ergeben. Dabei ist auch zu berücksichtigen, dass wir zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs auf öffentliche Zuwendungen, Sponsorengelder und Spenden angewiesen sind. Die diesbezüglichen Einnahmen sind naturgemäß nicht mit Sicherheit prognostizierbar. U.a. vor dem Hintergrund dieses Risikos ist beabsichtigt, die Eigenkapitalausstattung unserer Gesellschaft zu verbessern.

Chancenbericht

Durch die Neuaufstellung der Geschäftsführung im Jahr 2017, die Neubesetzung der künstlerischen und dramaturgischen Leitung für die Planung und Durchführung des Festivals ab 2017 sowie die damit auch verbundenen strategischen und strukturellen Änderungen besteht eine gute Chance, die Ge-

sellschaft künftig wieder - wie bereits in 2017 erfolgt - mit dauerhaften ausgeglichenen Ergebnissen zu betreiben.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den in der Gesellschaft bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten werden nur in dem zum Betrieb der Gesellschaft notwendigen Maß eingegangen. Sie werden in der Regel innerhalb der Fälligkeit jeweils beglichen.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft überwiegend mittels Lieferantenkrediten und vorhandener Bankguthaben.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung der Erfüllung der satzungsgemäßen Aufgaben und damit des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt die Gesellschaft eine konservative Risikopolitik.

Zukunftsbezogene Aussagen

In diesem Lagebericht werden Aussagen und Prognosen über die zukünftige Entwicklung der Wege durch das Land gGmbH getroffen. Diese Angaben stellen Einschätzungen auf Basis der derzeit zur Verfügung stehenden Informationen dar. Die getroffenen Prognosen können demnach von der tatsächlichen Entwicklung abweichen.

4.8.9 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Siegfried Pick (bis zum 05.04.2017)
 Herr Frank Schäfer (ab 06.04.2017)

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Beninde.

4.8.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2016 an die Gesellschaft 36.781,25 EUR.

Die Zahlung wurde auf dem Konto 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

4.9 „OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region

4.9.1 Allgemeine Unternehmensdaten

„OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region
 Jahnplatz 5
 33602 Bielefeld

Tel.: 0521/96733-0, Fax: 0521/96733-19, Internet: www.ostwestfalen-lippe.de
 Gründungsdatum: 06. Oktober 1992

4.9.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 28.700,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

| Gesellschafter | EUR | % |
|---|-----------|--------|
| Kreis Paderborn | 2.050,00 | 7,14 |
| Kreis Minden-Lübbecke | 2.050,00 | 7,14 |
| Kreis Lippe | 2.050,00 | 7,14 |
| Kreis Höxter | 2.050,00 | 7,14 |
| Kreis Herford | 2.050,00 | 7,14 |
| Kreis Gütersloh | 2.050,00 | 7,14 |
| Stadt Bielefeld | 2.050,00 | 7,14 |
| Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e. V. | 14.350,00 | 50,00 |
| | 28.700,00 | 100,00 |

4.9.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Öffentlicher Zweck der Gesellschaft ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus.

Darüber hinaus kann die Gesellschaft weitere gesamtregionale Aufgaben wahrnehmen, wie beispielsweise

- Initiativen im Bereich Innovationsförderung (Forschung und Entwicklung),
- die Koordination regionaler Initiativen der Wirtschafts- und Arbeitsmarktpolitik,
- die Koordination von Kulturförderung,
- die Koordination von Tourismusförderung.

Die Gesellschaft bietet einen abgestimmten Rahmen, den die Gesellschafter/-innen für ihre eigenen Aktivitäten zur Imageförderung nutzen können.

Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur im Rahmen dieser Zwecke verwendet werden. Keine Person darf durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütung, begünstigt werden. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

4.9.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.9.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 4.9.7 „Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.9.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 67.572,00 | 6,64 | 83.786,54 | 6,99 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 11.141,00 | 1,09 | 34.969,54 | 2,92 |
| II. Sachanlagen | 27.953,00 | 2,75 | 19.817,00 | 1,65 |
| III. Finanzanlagen | 28.478,00 | 2,80 | 29.000,00 | 2,42 |
| B. Umlaufvermögen | 949.011,73 | 93,27 | 1.108.316,31 | 92,48 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 242.840,50 | 23,87 | 157.345,20 | 13,13 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 706.171,23 | 69,40 | 950.971,11 | 79,35 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 946,35 | 0,09 | 6.358,51 | 0,53 |
| Summe Aktiva | 1.017.530,08 | 100,00 | 1.198.461,36 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 277.092,76 | 27,24 | 337.274,89 | 28,14 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 28.700,00 | 2,82 | 28.700,00 | 2,39 |
| II. Gewinnvortrag | 301.047,14 | 29,59 | 248.392,76 | 20,73 |
| III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -52.654,38 | -5,17 | 60.182,13 | 5,02 |
| B. Sonderposten / Investitionszuschüsse | 25.809,00 | 2,54 | 44.684,54 | 3,73 |
| C. Rückstellungen | 566.047,64 | 55,63 | 684.775,68 | 57,14 |
| D. Verbindlichkeiten | 137.092,68 | 13,47 | 130.238,75 | 10,87 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 11.488,00 | 1,13 | 1.487,50 | 0,12 |
| Summe Passiva | 1.017.530,08 | 100,00 | 1.198.461,36 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 83.786,54 | 6,99 | 116.858,00 | 8,14 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 34.969,54 | 2,92 | 70.338,00 | 4,90 |
| II. Sachanlagen | 19.817,00 | 1,65 | 17.520,00 | 1,22 |
| III. Finanzanlagen | 29.000,00 | 2,42 | 29.000,00 | 2,02 |
| B. Umlaufvermögen | 1.108.316,31 | 92,48 | 1.311.104,13 | 91,32 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 157.345,20 | 13,13 | 503.395,52 | 35,06 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 950.971,11 | 79,35 | 807.708,61 | 56,26 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 6.358,51 | 0,53 | 7.778,37 | 0,54 |
| Summe Aktiva | 1.198.461,36 | 100,00 | 1.435.740,50 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 337.274,89 | 28,14 | 405.532,47 | 28,24 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 28.700,00 | 2,39 | 28.700,00 | 2,00 |
| II. Gewinnvortrag | 248.392,76 | 20,73 | 308.574,89 | 21,49 |
| III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 60.182,13 | 5,02 | 68.257,58 | 4,75 |
| B. Sonderposten / Investitionszuschüsse | 44.684,54 | 3,73 | 74.759,80 | 5,22 |
| C. Rückstellungen | 684.775,68 | 57,14 | 769.762,35 | 53,61 |
| D. Verbindlichkeiten | 130.238,75 | 10,87 | 185.685,88 | 12,93 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.487,50 | 0,12 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 1.198.461,36 | 100,00 | 1.435.740,50 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|-------------------|------------------|---------------------------------|
| 1. Gesellschafterzuschüsse | 808.158,00 | 915.935,00 | 13,34 |
| 2. Öffentliche Zuschüsse | 804.508,91 | 729.375,77 | -9,34 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 619.984,19 | 732.227,07 | 18,10 |
| 5. Aufwendungen für Projekte | 482.341,94 | 499.306,57 | 3,52 |
| 6. Personalaufwand | 1.428.008,54 | 1.443.603,96 | 1,09 |
| a) Löhne und Gehälter | 1.186.413,95 | 1.202.596,24 | 1,36 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 241.594,59 | 241.007,72 | -0,24 |
| 7. Abschreibungen | 10.678,47 | 11.357,04 | 6,35 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 10.678,47 | 11.357,04 | 6,35 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 364.400,00 | 363.689,32 | -0,20 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 616,25 | 1.138,25 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 607,35 | 321,87 | -47,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 812,76 | 575,70 | -29,17 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -52.367,01 | 60.465,37 | 215,46 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 287,37 | 283,24 | -1,44 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -52.654,38 | 60.182,13 | 214,30 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -52.654,38 | 60.182,13 | 214,30 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 1. Gesellschafterzuschüsse | 915.935,00 | 13,34 | 912.409,00 | -0,38 |
| 2. Öffentliche Zuschüsse | 729.375,77 | -9,34 | 1.135.880,63 | 55,73 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 732.227,07 | 18,10 | 1.056.163,26 | 44,24 |
| 5. Aufwendungen für Projekte | 499.306,57 | 3,52 | 726.294,48 | 45,46 |
| 6. Personalaufwand | 1.443.603,96 | 1,09 | - | 100,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 1.202.596,24 | 1,36 | 1.488.849,71 | 23,80 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 241.007,72 | -0,24 | 301.340,56 | 25,03 |
| 7. Abschreibungen | 11.357,04 | 6,35 | 34.073,46 | 200,02 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 11.357,04 | 6,35 | 34.073,46 | 200,02 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 363.689,32 | -0,20 | 483.594,19 | 32,97 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 1.138,25 | 0,00 | 53,36 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 321,87 | -47,00 | 69,79 | -78,32 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 575,70 | -29,17 | 1.880,06 | 226,57 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 60.465,37 | 215,46 | 68.543,58 | -13,36 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 283,24 | -1,44 | 286,00 | 0,97 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 60.182,13 | 214,30 | 68.257,58 | -13,42 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 60.182,13 | 214,30 | 68.257,58 | -13,42 |

4.9.6 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2012 | 2013 | Ver- änder- ung (in %) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---------------------------|------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|
| Mitarbeiter am Jahresende | 27 | 29 | 7,41 | 33 | 13,79 | 33 | 0,00 | 45 | 36,36 |

4.9.7 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Rechtliche Grundlage und Strukturen

Die Gesellschaft wurde im Oktober 1992 als OstWestfalenLippe Marketing GmbH gegründet und wird als Gemeinschaftsunternehmen von den Gebietskörperschaften und von Wirtschaft und Wissenschaft der Region getragen. Gesellschafter sind die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke, Paderborn und die Stadt Bielefeld, sowie der „Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e. V.“, in dem die Industrie- und Handelskammern Ostwestfalen zu Bielefeld und Lippe zu Detmold, die Handwerkskammer Ostwestfalen-Lippe zu Bielefeld, die staatlichen Hochschulen sowie in 2016 insgesamt 115 Unternehmen aus der Region zusammengeschlossen sind. Beide Gesellschaftergruppen sind zu gleichen Teilen an der GmbH beteiligt. Ein Leistungsaustausch zwischen den Gesellschaftern und der Gesellschaft findet nicht statt.

Mit der Eintragung ins Handelsregister am 20.02.2012 hat die Gesellschaft ihren Namen in „OstWestfalenLippe GmbH - Gesellschaft zur Förderung der Region“ geändert. Die Gesellschaft trägt damit ihrem heutigen Aufgabenspektrum im Sinne einer Regionalentwicklungsgesellschaft Rechnung. Dies wurde auch im Gesellschaftsvertrag nachvollzogen.

Dort heißt es zum Gegenstand des Unternehmens: „Öffentlicher Zweck des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus. Darüber hinaus kann die Gesellschaft weitere gesamtregionale Aufgaben wahrnehmen, wie beispielsweise Initiativen im Bereich Innovationsförderung (Forschung und Entwicklung), die Koordination regionaler Initiativen der Wirtschafts- und Arbeitsmarktpolitik, die Koordination von Kulturförderung und die Koordination von Tourismusförderung. Die Gesellschaft bietet einen abgestimmten Rahmen, den die Gesellschafter/-innen für ihre eigenen Aktivitäten zur Imageförderung nutzen können.“

Laut Gesellschaftsvertrag vom 1. Februar 2012 entscheiden die Gesellschafter über die Höhe der Mittel, die der Gesellschaft zur Verfügung gestellt werden auf der Basis jährlicher Wirtschaftspläne. In der Gesellschafterversammlung am 26. September 2012 wurde beschlossen, dass die Gesellschafter der Gesellschaft jährlich einen Sockelbetrag in Höhe von 544.000 € zur Verfügung stellen. Die Gesellschafter planen die Bereitstellung dieses Sockelbetrages in ihre jährlichen Haushaltsplanungen einzubringen und der Geschäftsführer kann auf der Basis jährlicher Wirtschaftspläne innerhalb dieser Grö-

Benennung mehrjährige Verpflichtungen eingehen. Aufbauend auf den Sockelbetrag wird ein Zusatzbudget in Höhe von insgesamt 300.000 € angestrebt. Für 2016 haben alle sieben Gebietskörperschaften einer Erhöhung zugestimmt, so dass der Gesellschaft inklusive des Beitrags von Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e.V. 845.328 € für das Kerngeschäft (ohne Tourismusbeiträge der Gebietskörperschaften) zur Verfügung standen.

Der Barbetrag für den Gesellschafter „Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e.V.“ beträgt grundsätzlich 422.664 €, in 2016 waren es 346.364 €. Der Restbetrag in Höhe von 76.300 € wurde in Form von Projektbeteiligungen erbracht.

Handlungsfelder der OWL GmbH

Aufgabe der OWL GmbH ist es, die Wettbewerbsfähigkeit der Region im internationalen Standortwettbewerb sicherzustellen und einen Beitrag zur Zukunftssicherung des Wirtschafts- und Kulturrums OstWestfalenLippe zu leisten.

Dazu übernimmt die Gesellschaft punktuell Aufgaben (Kernaufgaben) im Bereich der Regionalentwicklung, unterstützt und verstärkt den it's OWL Clusterprozess, übernimmt ausgewählte Aufgaben im Bereich der Regionaloordination und setzt Regionalmarketing um. Im Mittelpunkt steht dabei die Verbesserung der Technologie- und Innovationsstruktur in OstWestfalenLippe mit der Perspektive, die Region zu einem Standort für Spitzentechnologie weiter zu entwickeln. Ein wesentliches Thema wird dabei in den nächsten Jahren die Unterstützung der Digitalen Transformation in OWL (Koordination OWL 4.0) sein. Gleichzeitig soll eine entsprechende Profilierung der Region nach innen und außen erreicht werden.

Weiterhin ist die OWL GmbH Plattform für die Umsetzung von Aufgaben, die gesamtregional umgesetzt werden sollen (Regionalaufgaben). Dazu gehören die Umsetzung des regionalen Tourismusmarketings (Teutoburger Wald Tourismus) und die Koordination regionaler Kulturaufgaben (OWL Kulturbüro). Weiterhin ist die OWL GmbH Trägerin der arbeitsmarktpolitischen Programme „Regionalagentur OWL“ und „Kompetenzzentrum Frau und Beruf“.

Themen und Ziele

Folgende Themen und Ziele stehen im Mittelpunkt

- die Verbesserung und der Ausbau der Innovationsinfrastrukturen und das Zusammenspiel von Wirtschaft und Wissenschaft, insbesondere mit Blick auf die Verfügbarkeit von Forschungs- und Entwicklungszentren für KMU,
- den Clusterprozess it's OWL auf einem erfolgreichen Weg unterstützen und gleichzeitig für den Transfer der Technologien und Nutzen des Clusters in die Region sorgen und damit die Wirkung des Clusters in der Fläche verstärken,
- Intelligente Technische Systeme und Industrie 4.0 auch für andere

Anwendungsfelder und Lebenswelten erschließen,

- die Profilierung der Region als Technologiestandort mit hoher Lebensqualität,
- die Chancen der Region (der Unternehmen, Hochschulen, Forschungseinrichtungen und Organisationen) im Wettbewerb um Talente, kreative Köpfe, Fach- und Führungskräfte sichern,
- die Profilierung OWL's als attraktive Urlaubsregion,
- die Forderung einer vitalen Kulturlandschaft,
- den regionalen Zusammenhalt und die Identifikation der Menschen mit der Region erhöhen.

Gremien

Neben dem gesellschaftsrechtlichen Gremium (Gesellschafterversammlung) sind so genannte Fachbeiräte eingerichtet, die die Aufgabe haben, die Geschäftsführung in den jeweiligen Themenbereichen zu beraten und Entscheidungen der Gesellschafterversammlung vorzubereiten. Analog den Geschäftsfeldern der Gesellschaft gab es in 2016 vier Fachbeiräte (FB Marketing, FB Innovation + Wissen, FS Tourismus, FB Kultur). Für die Regionalagentur OWL ist als Entscheidungsgremium ein Lenkungskreis eingerichtet, der nicht in die Gremienstruktur der Gesellschaft eingegliedert ist.

2. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Aufgrund der zusätzlichen Förderprojekte veränderte sich der Personalbestand um 12 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Nicht zuletzt dieses Wachstum erforderte auch den Umzug in neue Büroräume, der im September erfolgte und die Arbeit der Gesellschaft für eine gewisse Zeit mit bestimmte. Insgesamt ist das Geschäftsjahr hinsichtlich der gesetzten Zielsetzungen erfolgreich verlaufen. Der Wirtschafts- und Kulturraum OstWestfalenLippe erfährt nicht zuletzt dank it's OWL zunehmende Aufmerksamkeit. Mit dem Rückenwind des Spitzenclusters gewinnt OstWestfalenLippe mehr und mehr Profil als leistungsstarker Standort für Spitzentechnologie. Das drückt sich auch in der Anerkennung durch Bundes- und Landespolitik aus. So hat der Landtag NRW sich im September in einer sogenannten Parlamentarischen EntschlieÙung einstimmig für eine Fortsetzung der Förderung von it's OWL ausgesprochen, unabhängig vom Ausgang der Landtagswahlen im Mai 2017. Weitere Indikatoren sind Erfolge bei Wettbewerben. So hat it's OWL den Zuschlag als Teil eines „Kompetenzzentrum NRW - Industrie 4.0 für den Mittelstand“ im Rahmen eines Wettbewerbs des BMWI erhalten.

In den Handlungsfeldern wurden die verabredeten Projekte und Maßnahmen weitestgehend umgesetzt und die gesetzten Ziele erreicht. Insgesamt wurden in allen Handlungsfeldern etwa 50 öffentlichkeitswirksame Aktionen umgesetzt. Beginnend mit der OWL Kulturkonferenz und den Messe-Auftritten der Touristiker in Hamburg und auf der ITB in Berlin, über die Präsentation auf der „Hannover Messe

Industrie“, über Projekte wie das Forum für Technologie und Innovation „solutions“, dem Businessplanwettbewerb startklar bis hin zum Auftritt auf der „Expo Real“, wo die Region wiederum mit dem Label „Spitzenclusterregion“ den Impuls von it's OWL auch für die Vermarktung der Region als Gewerbeimmobilien-Standort genutzt hat.

Die OstWestfalenLippe GmbH - Gesellschaft zu Förderung der Region - hat bewiesen, dass sie bei der Bewältigung regionaler Aufgaben nicht nur helfen konnte, sondern eine treibende Kraft ist. Dies wird auch auf Seiten der Landesregierung registriert, der OWL GmbH wird Vertrauen entgegengebracht

Regionalentwicklung und Regionalmarketing

Der programmatische Fokus der Regionalentwicklungsarbeit der OWL GmbH ist die Initiative Innovation und Wissen, die als Gemeinschaftsinitiative von Wirtschaft und Wissenschaft, Verwaltung und Politik der Region fortgeführt wird. In 2016 stand neben der Unterstützung des Clusterprozesses it's OWL und dem Start des Programms OWL 4.0 insbesondere die Bewerbung um die REGIONALE2022/2025 im Fokus. Darüber hinaus wurden Projekte im Bereich Nachwuchs- und Gründungsförderung umgesetzt.

Im Rahmen des Förderprojekts „zdi - Region OstWestfalenLippe 4.0“ - Laufzeit 1. Mai 2015 bis 30. April 2018 - geht es darum, junge Menschen für MINT (Mathematik, Informatik, Naturwissenschaften und Technik) und entsprechende Berufe zu begeistern. Mit konkreten Maßnahmen werden die Qualität und Quantität von Bewerbungen bei Jugend forscht gesteigert und die Auswirkungen der Digitalisierung auf Unternehmen und Berufe deutlich gemacht. Darüber hinaus werden die Angebote der zdi-Zentren sichtbar gemacht und der Erfahrungsaustausch verbessert.

Mit dem Businessplanwettbewerb startklar OWL, der gemeinsam mit den Kammern, Wirtschaftsförderungseinrichtungen und Hochschulen zum vierten Mal durchgeführt wurde, werden Gründergeist gestärkt sowie Gründerinnen und Gründer qualifiziert. Zu den Angeboten gehören beispielsweise Lotsen, Workshops, Themen-Stammtische, ein Handbuch sowie der persönliche Austausch. 58 Gründerinnen und Gründer beteiligen sich an dem laufenden Wettbewerb 2015/16, 25 reichten einen Businessplan ein. Die Preisverleihung fand am 7. Juni 2016 in der Universität Paderborn statt. Die nächste Wettbewerbsrunde startet 2017.

Verzahnung mit dem it's OWL Clusterprozess

Der Spitzencluster „it's OWL“ wird als das wichtigste Projekt für die Zukunftssicherung der Region bewertet. In diesem Sinne ist es gewissermaßen eine Selbstverpflichtung für die OWL GmbH, den Prozess zu unterstützen und mit eigenen Ansätzen zu ergänzen. Dazu gehört es insbesondere, für den Transfer der Ergebnisse in der gesamten Region zu sorgen sowie die Attraktivität der Region für Fach- und Führungskräfte zu erhöhen. In diesem Sinne ist eine enge Verzahnung der Clusteraktivitäten mit der Regionalentwicklungs- und Regionalmarketingarbeit der OWL GmbH verabredet und umgesetzt.

Für die Umsetzung des Clusterprozesses wurde eine eigene Clustermanagement-Gesellschaft – die it's OWL Clustermanagement GmbH - gegründet. Einziger Gesellschafter ist der it's OWL e.V., in dem beteiligte Unternehmen, die Hochschulen und Forschungseinrichtungen, wirtschaftsnahe Organisationen sowie weitere interessierte Unternehmen vertreten sind, darunter auch der Verein „Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e.V.". Die OWL GmbH hat sich entschieden, keine strukturelle Verbindung einzugehen. Die Kooperation geschieht vielmehr über die Mitarbeit des Geschäftsführers in der Geschäftsführung der it's OWL Clustermanagement GmbH. Dies ist in einem Interim Management Vertrag geregelt. Darüber hinaus erbringt die OWL GmbH für die it's OWL Clustermanagement GmbH Dienstleistungen im Bereich Presse und Marketing sowie für das Projekt Bildungsmotor it's OWL. Auf diese Weise wird sichergestellt, dass die Arbeit beider Gesellschaften sinnvoll verzahnt wird. Über dies sind der Vorsitzende und der stellvertretende Vorsitzende der Gesellschafterversammlung im Clusterboard des Spitzenclusters vertreten.

Auf der inhaltlichen Ebene werden die neuen Perspektiven, die Regionalentwicklung und Regionalmarketing durch it's OWL erhalten, konsequent genutzt. Bestes Beispiel dafür ist der OWL Gemeinschaftsstand auf der Hannover Messe Industrie im April. Die Gemeinschaftspräsentation von OWL GmbH und OWL Maschinenbau stand wiederum ganz im Zeichen von it's OWL und hat mittlerweile eine hohe strategische Bedeutung in der Profilierung der Themenführerschaft auf dem Gebiet Intelligente Technische Systeme und Industrie 4.0. Der Auftritt hat nicht nur durch Optik und Gestaltung überzeugt, wir waren auch begehrte Gesprächspartner für Verbände, Politiker, Unternehmer und Wissenschaftler.

Ein weiteres Beispiel für die Verzahnung ist das OWL Forum für Technologie und Innovation solutions, das zum 13. Mal stattfand. Unter der Überschrift „OstWestfalenLippe 4.0: Fit für die digitale Revolution?!“ wurde ein Programm mit insgesamt 33 Veranstaltungen entwickelt, die von 19 Partnern umgesetzt wurden. Und auch in unseren Publikationen wie Beispielweise dem OWL Magazin standen it's OWL- und Technologiethemen vorne an.

Darüber hinaus setzt die OWL GmbH auf eine Zusammenarbeit mit regionalen Initiativen und Netzwerken für gemeinsame Projekte (z.B. Messebeteiligungen). Die Rolle, die die OWL GmbH bei diesen Projekten übernimmt, ist unterschiedlich. Sie reicht von der Koordination und Umsetzung der gesamten Projekte inkl. der strategischen und konzeptionellen Führung, über das Einbringen von Marketingkompetenz bis hin zur Rolle eines Dienstleisters.

OWL 4.0 – Integriertes Handlungskonzept

Im Jahr 2015 war OWL mit insgesamt 10 Projekten bei dem von der Landesregierung ausgeschrieben EFRE Aufruf „Regio.NRW“ erfolgreich. Die Projekte werden im integrierten Handlungskonzept „OWL 4.0 - Industrie, Arbeit, Gesellschaft“ gebündelt, das unter der Koordination der OWL GmbH in der Region erarbeitet wurde. Ziel ist es, die Potenziale der digitalen Transformation für neue Anwendungsfelder in Wirtschaft und Gesellschaft zu erschließen. Die Kompetenzen und Erfahrungen von it's OWL sollen genutzt werden, um OWL zur Modellregion in Sachen Digitalisierung in NRW zu entwickeln. Zu den 10 Projekten gehören auch die beiden Projekte „OWL Arena 4.0“ und „Industrie 4.0 für den Mittel-

stand“, die die OWL GmbH von 2016 bis Anfang 2019 umsetzen wird. Darüber hinaus ist die Gesellschaft an der Umsetzung des Projekts Arbeit 4.0 von OWL Maschinenbau beteiligt. Mit der Perspektive von OWL 4.0 nutzen wir die Chance, das Profil „Spitzentechnologieregion“ weiter zu schärfen.

Bewerbung um die REGIONALE2022/2025

Breiten Raum in der Arbeit der Gesellschaft nahm die Bewerbung um die REGIONALE2022/2025 ein. Die REGIONALEN sind ein Strukturentwicklungsprogramm des Landes NRW für Regionen, um ihr Profil zu stärken. Ziel ist es, sich im Zuge des internationalen und nationalen Wettbewerbs gemeinsam als Region zu positionieren und damit die Region als attraktiven Lebens- und Wirtschaftsraum wettbewerbsfähig zu machen. Die Federführung liegt beim Bauministerium. Im Juni 2016 hat die Landesregierung zwei REGIONALEN für die Jahre 2022 und 2025 ausgeschrieben.

In ihrer Sitzung am 27.06.2016 hat die Gesellschafterversammlung beschlossen, dass OWL sich bewirbt und die Gesellschaft die Koordination des Prozesses übernimmt. Noch im Juli wurde mit der Arbeit begonnen. Zur Steuerung des Prozesses wurde ein REGIONALE Ausschuss eingerichtet, dem Vertreter des Regionalrats, der Kreise, der Kommunen, der Kammern, der Hochschulen, der Brancheninitiativen sowie der Gewerkschaften und Umweltverbände angehörten. Zur Unterstützung der Geschäftsstelle war eine sogenannte Task Force REGIONALE eingesetzt. Der Ausschuss hat insgesamt drei Mal getagt. Am 29. November hat die Gesellschafterversammlung das Konzept verabschiedet, das am 9. Dezember fristgerecht abgegeben wurde.

Mit dem Konzept wollen wir unsere polyzentrische Struktur, unsere Kooperationskultur und unsere Kompetenzen bei der digitalen Transformation einsetzen, um ein neues Modell der Stadt-Land-Beziehungen zu entwickeln. In diesem Sinne lautet der Titel: „Das neue „UrbanLand“. Im neuen UrbanLand nutzen wir die wechselseitigen Wirkungen zwischen Zentren, Umland und Peripherien, um den Menschen aller Altersklassen eine optimale Verbindung von Wohnen, Arbeiten und Leben nach ihren Individuellen Wünschen zu bieten: in großstädtischen Ballungsräumen, lebenswerten Mittelzentren und landschaftlicher Idylle mit kleinen Dörfern. Unser Ziel ist, Zusammenhalt in der Region zu sichern, Lebensqualität für alle zu gewährleisten und klugen Köpfen ein Zuhause zu bieten.

Teutoburger Wald Tourismus

Die OWL GmbH ist mit ihrem Fachbereich „Teutoburger Wald Tourismus“ die touristische Destinationsmanagementorganisation für die Urlaubsregion Teutoburger Wald und somit zentraler touristischer Ansprechpartner für OstWestfalenLippe. Das Handlungsfeld wird finanziert durch die Kreise, von kommunalen Tourismuspartnern und Partnern aus der Wirtschaft (Leistungsträger wie Hotels oder touristische Anbieter). Insgesamt stand 2016 ein Budget (Hochrechnung) in Höhe von 1.181.800 € zur Verfügung. Davon waren 622.512 € für das originäre Geschäft im Tourismusmarketing vorgesehen und weitere 138.057 € für das langjährig erfolgreich laufende Projekt der Hermannshöhen. Für die seit 2015 eingerichteten Themenmanagements Wandern und Gesundheit und den Marketingpool Radfahren standen insgesamt 218.890 € zur Verfügung. Getragen wurden sie von Partnern aus Kreisen und Kommunen, die sich in den genannten Themen besonders profilieren möchten. Mit 202.354 € standen

weitere Budgets über von Land und EU geförderte Projekte (Barrierefreies Reisen, Zukunftsfit Wandern, Storytelling, Gesundheitstourismus 4.0, Innovationswerkstatt) zur Verfügung, die mit Eigenmitteln auch von regionalen Partnern im Wesentlichen aus den Gebietskörperschaften kofinanziert wurden und noch bis 2019 laufen.

Aufgaben und Ziele des Tourismusmarketings in OWL

Zu den Zielsetzungen gehören die Profilierung des Teutoburger Waldes/ OstWestfalenLippes als attraktive Tourismus- und Freizeitregion, sowie die Koordination und Weiterentwicklung des Tourismus der Region. In diesem Sinne betreibt die OWL GmbH Destinationsmanagement mit der Führung der Dachmarke Teutoburger Wald, der Koordination von Projekt- und Produktentwicklung sowie Marketing, der Lobbyarbeit auf Regional- und Landesebene sowie dem Bereitstellen eines elementaren Beratungsservices für potentielle Gäste. Die Ausrichtung der Arbeit erfolgt in erster Linie über die im Masterplan Teutoburger Wald 2015 und seiner Fortschreibung festgelegten Strategie eines Themenmarketings (Gesundheitsurlaub & Wellness, Wanderreisen, Radurlaub, Tagesausflüge), das an konkreten Gästebedürfnissen und Motiven für die Reiseentscheidung orientiert ist.

Laufende Projekte

Zu den Instrumenten und Maßnahmen gehören Messeauftritte in wichtigen Quellmärkten, die Schaltung von Anzeigen und Advertorials, die eigene Website www.teutoburgerwald.de, diverse Maßnahmen im Online-Marketing (z.B. Social Media), der TEUTO_Navigator als interaktives Freizeit-Planungsinstrument im Internet, eigene Themen- und Imagebroschüren, Crossmarketing-Kooperationen, Pressearbeit und Werbemöglichkeiten für Partner werden in einem Kooperationsmarketing-Plan aufbereitet.

Gemeinsam mit dem Sauerland und der Gesundheitsagentur NRW gestaltet die OWL GmbH mit dem Tourismus NRW das Projekt „Gesundheitstourismus 4.0“. Dafür erhält sie bis 2019 insgesamt eine Förderung in Höhe von 200.000 €. In 2016 entfielen darauf 32.100,00 € gem. Planung und 15.114,07 € tatsächlich. In diesem Projekt besteht außerdem zusammen mit den Projektpartnern aus NRW ein Entscheidungsrecht über zusätzliche Marketing, Marktforschungs- und Beratungsbudgets in einer Gesamthöhe von rund 952.279 €. Zur Finanzierung des Projekts müssen innerhalb der dreijährigen Projektlaufzeiten Eigenanteile i. H. v. 100.000 € aufgebracht werden. Diese werden aus dem Themenmanagement Gesundheit getragen.

Im ebenfalls unter der Trägerschaft von Tourismus NRW stattfindenden Projekt „Innovationswerkstatt“, bei dem die OWL GmbH ebenfalls Projektpartner ist, werden Weiterbildungsveranstaltungen für touristische Akteure organisiert. Dafür erhält die OWL GmbH bis 2019 insgesamt eine Förderung in Höhe von 118.273,00 €. In 2016 entfielen darauf 16.100 € gem. Planung und 9.940,00 € tatsächlich. In diesem Projekt besteht zusammen mit den Projektpartnern aus NRW ein Mitentscheidungsrecht über Beratungs- und Marketingbudgets in einer Gesamthöhe von rund 3.075.000 €. Zur Finanzierung des Projekts müssen innerhalb der dreieinhalbjährigen Projektlaufzeiten Eigenanteile i. H. v. 65.000,00 € aufgebracht werden. Hier beteiligen sich maßgeblich die IHKs und Dehoga Verbände der Region.

Darüber hinaus setzt die OWL GmbH das ebenfalls mit EFRE- und Landesförderung finanzierte Projekt „Storytelling — Wertschöpfung durch Kultur um. Es beschäftigte sich mit der zeitgemäßen Inszenierung von kulturellen und historischen Themen durch das Prinzip Storytelling in 20 Orten der Region. Das Gesamtbudget des dreijährigen Projektes beträgt 1.215.090,00 €, der Eigenanteil in Höhe von 20 % beläuft sich auf 243.018 € und wird von Gebietskörperschaften und verschiedenen Touristikpartnern getragen. Dabei wird differenziert in zugelassenen Mitteln zur Eigenanteilsfinanzierung und weiteren Mitteln von Gesellschaftern und Partner. In 2016 sind hier insgesamt Aufwendungen in Höhe von 35.388,00 € entstanden.

Am ebenfalls mit EFRE- und Landesförderung finanzierten Projekt „Leistungsketten für barrierefreies Reisen“, das sich mit der Entwicklung von Reisen für Menschen mit Einschränkungen beschäftigt, beteiligen sich neun Partner aus der Region. Das Gesamtbudget des dreijährigen Projektes beträgt 677.267,40 €, der Eigenanteil in Höhe von 20 % beträgt 135.453,48 €. In 2016 sind Aufwendungen in einer Gesamthöhe von 27.593,00 € entstanden.

Im EFRE Projekt „Zukunftsfit Wandern“ hat die sich OWL GmbH zusammen mit 26 Partnern aus der gesamten Region das Ziel gesetzt, die Wanderinfrastruktur und die Angebotsqualität zu verbessern. Das Gesamtbudget einschließlich der Anteile der Weiterleitungspartner des dreijährigen Projektes beträgt 2.034.311,46 €, der 20%ige Eigenanteil beträgt 406.862,30 €. In 2016 sind der OWL GmbH insgesamt Aufwendungen in Höhe von 45.790,00 € entstanden.

Fortgesetzt wurden die Hermannshöhen als Leuchtturmprojekt im Bereich Wandern, das 2016 sein zehnjähriges Jubiläum feierte. Zu den wichtigsten Maßnahmen gehörten der Ausbau der Wanderinfrastruktur sowie die Fortsetzung des Marketings mit diversen Instrumenten. Im Jubiläumsjahr wurden zudem zusätzliche publikumswirksame Aktionen wie Etappenwanderungen und Schulwanderungen erfolgreich durchgeführt. Der erfolgreichen nach-Zertifizierung des Eggewegs soll in 2017 erneut der Hermannsweg folgen. Die Hermannshöhen werden von Anliegern (Kreise und Kommunen) sowie Leistungsträgern finanziert.

Themenmanagements

Neben den beschriebenen laufenden Projekten und Basisaufgaben wurden 2016 die sog. Themenmanagements Wandern, Radfahren und Gesundheit erfolgreich weiter geführt.

Die Themenmanagements sind ein Ergebnis des regionalen Strategieprozesses zur Stärkung der Tourismusarbeit in OWL, der durch den Fachbeirat Tourismus initiiert wurde. Ziel ist die Stärkung der Marke Teutoburger Wald in den touristischen Profiltiteln der Region. Dazu wurden verschiedene Marketinginstrumente bemüht.

Die Basisaufgaben mit dem Dachmarketing wurden wie zuvor durch die Tourismuspartner und Gesellschafter nach dem „Solidarprinzip“ getragen. Dem entgegen finanzieren sich seit 2015 die Themenmanagements durch diejenigen Partner, die sich im jeweiligen Thema besonders profilieren und en-

gagieren möchten. Für das zusätzliche finanzielle Engagement erhalten die Partner definierte Gegenleistungen und Mitbestimmungsmöglichkeiten.

Die langjährigen und bewährten Projekte VitalWanderWelt und WellnessPlus Teutoburger Wald sind seit 2015 im Themenmanagement Gesundheit aufgegangen.

Dachverband

Die OWL GmbH ist Mitglied im Tourismus NRW e.V., der touristischen Dachorganisation des Landes. Mit 43.093 € wurden in 2016 wiederum erhebliche Mittel des zur Verfügung stehenden Budgets für den Mitgliedsbeitrag aufgewandt. Die Mitgliedschaft wird aus strategischen Gründen als wichtig erachtet. Die Mitgliedschaft trägt einige Früchte, die OWL GmbH bringt sich aktiv in die Gremienarbeit auf Landesebene ein und fordert ihrerseits Engagement seitens des Dachverbands.

OWL Kulturbüro

Das OWL Kulturbüro hat sich als wichtige Schnittstelle zwischen der Kulturpolitik des Landes sowie den regionalen Akteuren im Bereich Kultur, Kulturpolitik und Wirtschaft etabliert. Im Mittelpunkt der Arbeit stehen die Umsetzung des Förderprogramms „Regionale Kulturpolitik“, die strategische Weiterentwicklung der Netzwerke kultureller Bildung in OWL, die Unterstützung von kulturpolitisch relevanten Projekten in der Region und der Ansatz, Kultur im Regionalmarketing zu stärken. Zur Stärkung des regionalen Gedankens und der Profilbildung wurden Instruments wie die jährlich veranstaltete OWL Kulturkonferenz, Qualifizierungsangebote für Kulturakteure und Informationsveranstaltungen zur Landeskulturförderung entwickelt. Ein weiteres Projekt ist der OWL Kulturförderpreis, der seit 2012 im Zweijahresrhythmus ausgeschrieben wird. Mit dem Preis werden Maßnahmen für vorbildliche Kulturförderung ausgezeichnet. Die letzte Preisverleihung fand im November 2016 in Paderborn statt. Hauptsponsor ist seit 2012 die KPMG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Die finanzielle Basis für das Kulturbüro bildet der Zuwendungsbescheid vom 22.09.2015 der Bezirksregierung Detmold für den Zeitraum vom 01.01.2016 bis 31.12.2018 (Festbetragsfinanzierung) über ein Volumen von 126.000 € (ca. 50%-Förderung). Davon entfallen 42.000 € auf 2016. Hinzu kommt der Sponsoringvertrag mit der Arbeitsgemeinschaft der Sparkassen MiRaLi (AGSpk) für den Dreijahreszeitraum vom 01.01.2016 bis zum 31.12.2018. Demnach entfällt auf das Jahr 2016 ein Sponsoringbetrag in Höhe von 31.760 € (zzgl. MwSt.). Mit dem Zuwendungsbescheid des Landes und der Zusage der Sparkassen über die Fortsetzung des Sponsorings für den aktuellen Förderzeitraum ist die Weiterführung des Kulturbüros bis zum 31.12.2018 gesichert.

Regionale Kulturpolitik

Im Rahmen des Förderprogramms Regionale Kulturpolitik organisiert das OWL Kulturbüro in Zusammenarbeit mit dem Fachbeirat Kultur die zielgerichtete Verteilung der Landesmittel auf kulturelle Netzwerkprojekte in der Region. Für des Jahr 2016 hat das Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport des Landes NRW 31 von 52 Kulturprojekten in OWL mit rund 518.000 € unterstützt. Dieser Fördersumme steht ein Eigenanteil der Projektträger (Barmittel, Eigenleistung, Sponsoring) mindestens der gleichen Summe gegenüber. Die Auswahl der Projekte aus den Bereichen Literatur,

Film, Musik, Tanz, Theater und Bildende Kunst wurde vom OWL Kulturbüro vorbereitet. Die Förderempfehlung vom Fachbeirat Kultur an das Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport des Landes NRW erfolgte am 23.10.2015.

Kulturelle Bildung

Das Thema „Kulturelle Bildung für Kinder und Jugendliche“ als besonderer Schwerpunkt in der Arbeit des OWL Kulturbüros wurde im Jahr 2016 weiterverfolgt. Im Rahmen der 9. OWL Kulturkonferenz am 12. Februar 2016 im Life House Stemwede war die Kern-Fragestellung, inwieweit kulturelle Bildung noch stärker mit der außerschulischen Jugendarbeit verzahnen lässt. Inhaltliche Partner waren unter anderem die Universität Hamburg, das LWL Landesjugendamt und die Arbeitsstelle „Kulturelle Bildung in Schule und Jugendarbeit NRW“. Die Konferenz wurde in Kooperation mit dem Kreis Minden-Lübbecke durchgeführt und gefördert vom Land Nordrhein-Westfalen. Das Thema wurde nach Beratung im Koordinationskreis Kulturelle Bildung in OstWestfalenLippe weitergehend vertieft und eine gemeinsame Sitzung mit Vertretern der Jugendarbeit in OWL veranstaltet. Ausgehend aus der Kulturkonferenz wurden im Verlauf des Jahres mehrere Veranstaltungen für ein erstes JugendBarCamp im Kreis Lippe umgesetzt.

Garten Landschaft OstWestfalenLippe

Die Garten_Landschaft OstWestfalenLippe ist ein besonderer Profilierungsansatz der Region. Um dies auch weiterhin zu unterstützen, setzt das OWL Kulturbüro weiterhin den jährlichen Veranstaltungskalender um, der die Einzelprojekte „Wege durch das Land“, „Skulpturen in Gärten und Parks“ sowie „Neue >Alte< Garten“ anschaulich präsentiert.

Regionalagentur OstWestfalenLippe

Als Bindeglied zwischen den arbeitsmarktpolitischen Partnern und Unternehmen der Region OstWestfalenLippe und dem Ministerium für Arbeit, Integration und Soziales NRW übernimmt die Regionalagentur OWL eine wichtige Steuerungs- und Transferfunktion im arbeitsmarktpolitischen Kontext. Im Rahmen ihrer Aufgabenstellung ist sie zuständig für die Umsetzung der ESF-kofinanzierten Landesarbeitspolitik in OstWestfalenLippe. Entsprechend werden die Kosten zu 85 Prozent vom Land NRW gefördert.

Ziel der Arbeit der Regionalagentur ist es, die Instrumente der Landesarbeitspolitik und die Entwicklungen und Schwerpunktsetzungen der Region so miteinander zu vernetzen, dass sie ihre Wirkungen optimal entfalten können. Die derzeitige Förderung läuft bis zum 31.12.2017. Die nächste Förderphase bis zum 31.12.2018 ist bereits bewilligt. Eine Weiterförderung der Regionalagenturen ist im Entwurf des Ministeriums für Arbeit, Integration und Soziales NRW für die neue ESF-Förderperiode bis 2020 vorgesehen. Bei der Umsetzung des Europäischen Sozialfonds in Nordrhein-Westfalen übernimmt die Regionalagentur zentrale Aufgaben:

Beratung, Koordination und Organisation

- Aufbau und Pflege von Kooperationen und Netzwerken in der Region
- Anlaufstelle für regionale Akteure und KooperationspartnerInnen

- Moderation von Arbeitsgruppen zur Flankierung der Förderprogramme
- Beratung von Projektträgern und Antragstellern
- Entgegennahme, Bewertung und Weiterleitung von Förderanträgen
- Geschäftsstelle für den Lenkungskreis, Facharbeitskreis und Fachkräftebündnis OWL

Konzeptentwicklung und Umsetzung

- Unterstützung des Lenkungskreises bei der Entwicklung regionaler Strategien
- Initiierung und Umsetzung von regionalen Vorhaben und Konzepten
- Teilnahme an Wettbewerben, Modellprojekten und Landesinitiativen
- Stärken-/Schwächen-Analyse der Region
- Erarbeitung von Empfehlungen zu Aktivitäten der Region
- Begleitung und Umsetzung des Gender Mainstreaming

Öffentlichkeitsarbeit und Information

- Information der regionalen Akteure über ESF
- Regionale Öffentlichkeitsarbeit zur Umsetzung der Landesarbeitspolitik NRW

In der Arbeit der Regionalagentur spielt das Thema Fachkräftesicherung eine zentrale Rolle. Die Landesinitiative „NRW 4.0. Gute und faire Arbeit“ stellt in diesem Rahmen einen neuen Schwerpunkt dar. Die Arbeit der Regionalagentur wird im Rahmen der landesweiten Allianz eng mit it's OWL und dem regionalen 4.0-Prozess verknüpft und passt sich in die gesamtregionale Strategie ein. Ziel ist es, die Zugänge zu kleineren Unternehmen und die Förderprogramme für KMU zu nutzen, um das Wissen über die Möglichkeiten der Digitalisierung zu transportieren. Dabei bilden Beratungsgespräche in KMU, Veranstaltungen mit Unternehmensberatern und Entscheidern und ExpertenDialoge den Schwerpunkt. Die landesseitigen Möglichkeiten, Ergebnisse und Erkenntnisse aus OWL bekannt zu machen und in die Ideenlandkarte einzubringen, werden von der Regionalagentur bekannt gemacht und von den Akteuren aus it's OWL genutzt.

Mit den Instrumenten zur Förderung von kleinen und mittleren Unternehmen und ihren Beschäftigten, für junge Menschen auf dem Weg in den Beruf und Benachteiligte am Arbeitsmarkt konnten in 2016 Fördermittel in Höhe von 14 Mio. € für die Region eingeworben werden. Die Instrumente Potentialberatung, Bildungsscheck und das Bundesprogramm unternehmensWert:Mensch bilden dabei den Förderrahmen für kleine und mittlere Unternehmen und ihre Beschäftigten. Im Jahr 2016 führten 97 Beratungen von Einzelunternehmen zu einer Potenzialberatung und 35 Erstberatungen zu einer Unternehmensberatung im Bundesprogramm unternehmensWert:Mensch, insgesamt wurden in der Region knapp 2.000 Bildungsschecks ausgegeben. In 2015 hatten die regionalen Akteure aus Politik, Wirtschaft und Wissenschaft unter der Federführung der Regionalagentur des Handlungskonzepts zur Fachkräftesicherung für OWL von 2011 überarbeitet und aktualisiert. Viele Vorhaben aus dem Handlungskonzept wurden inzwischen in Aktivitäten und Projekten umgesetzt. Im Aufruf der Fachkräf-

teinitiative NRW, der von der Regionalagentur beraten wird, konnte sich OWL bereits mit 6 Projektkonzepten im Bereich Personalentwicklung und Digitalisierung durchsetzen.

Die Regionalagentur hat sich in den letzten Jahren zu einem wichtigen regionalen Knotenpunkt beim Thema Fachkräftesicherung entwickelt. Sie ist die Geschäftsstelle des 2015 gegründeten „Fachkräftebündnis OWL“ mit bisher 73 Mitgliedsunternehmen und -Institutionen. Die vorangegangene gemeinsame Entwicklung und Umsetzung des Handlungskonzeptes Fachkräftesicherung OWL und die langjährige Zusammenarbeit zu diesem Thema bekommen mit dem Fachkräftebündnis OWL einen Namen. Das Bündnis wurde durch den Lenkungskreis der Region OWL initiiert. Die Geschäftsstelle ist die Regionalagentur OWL unter dem Dach der OstWestfalenLippe GmbH.

Gemeinsames Anliegen der Mitglieder des Fachkräftebündnisses ist es, das Handlungskonzept „Fachkräftesicherung in OWL“ weiter umzusetzen und so den Folgen des demografischen Wandels auf dem Arbeitsmarkt zu begegnen. Entsprechend koordiniert die Regionalagentur auch innerhalb der OWL GmbH fachkräftebezogene Aktivitäten.

Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL

Mit dem Kompetenzzentrum Frau und Beruf OstWestfalen Lippe setzt die Region ein Projekt der Landesinitiative Competentia.NRW um. Ziel ist es, durch eine verstärkte Erschließung der Fachkräftepotentiale von Frauen die Wettbewerbsfähigkeit der Unternehmen zu steigern sowie die beruflichen Perspektiven von Frauen in der Region zu verbessern.

Die Aktivitäten des Kompetenzzentrums Frau und Beruf OWL werden in Zusammenarbeit mit den Gleichstellungsstellen und den Wirtschaftsförderungen der Kreise und der Stadt Bielefeld durchgeführt und verknüpfen damit die Perspektiven von Wirtschafts- und Frauenpolitik. Die Finanzierung erfolgt zur Hälfte aus dem Strukturförderprogramm EFRE und wird kofinanziert mit Landesmitteln und Eigenanteilen der OWL-Kreise und der Stadt Bielefeld.

Das Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL hat sich in der Region etabliert. Mit Beginn der 2. Förderphase ab September 2015 steht für die Laufzeit von 3 Jahren (bis einschließlich 31.08.2018) ein Gesamtbudget von 1,44 Mio. € zur Verfügung. Die Tätigkeit des Kompetenzzentrums konzentriert sich in der 2. Förderphase auf folgende 7 Teilprojekte:

- Vereinbarkeit von Beruf, Familie und Pflege
- Berufsrückkehr attraktiv gestalten
- Stärkung der vollzeitnahen Beschäftigung von Frauen
- Frauen mit Behinderungen/Handicap und Beeinträchtigungen in den Arbeitsmarkt integrieren
- Gendersensible Rekrutierungsstrategien
- Talente in der Region halten und binden
- Begleitung von KMU bei der Gestaltung beruflicher Entwicklungs- und Aufstiegsmöglichkeiten.

Die Umsetzung der Teilprojekte erfolgt in enger Abstimmung mit den bewährten Kooperationspartnerschaften in OstwestfalenLippe und greift die teilregionalen Bedarfe und zugrundeliegenden Strukturen auf.

Anhand definierter Meilensteine wurden mit dem Land NRW sowohl langfristige Ziele als auch Jahresziele vereinbart. Es wird festgelegt, welche Maßnahmen verantwortlich entwickelt, projektiert und umgesetzt werden, um eine unmittelbare Wirkung zu erzielen.

In 2016 wurden 41 Öffentlichkeitswirksame Veranstaltungen und Workshops durchgeführt. Mit den realisierten Veranstaltungen, die sich überwiegend an Personalverantwortliche in kleinen und mittleren Unternehmen richten, konnten ca. 700 KMU erreicht werden. Die OWL-weite Etablierung wichtiger Formate, wie „Mittagsgespräche OstWestfalenLippe“ - der „Wirtschaftsdialog im Kreis Höxter“, und „Mehr Frauen In Führungspositionen“ oder „Junge Köpfe“ in Bielefeld greifen das breite Handlungsspektrum frauenfördernder Personalpolitik in KMU auf und sichern eine nachhaltige Wirksamkeit in der Region.

Familienfreundlichkeit hat, als Wettbewerbsfaktor in OWL, insbesondere für kleine und mittlere Unternehmen einen großen Stellenwert. In Kooperation mit der IHK Ostwestfalen zu Bielefeld und der HWK Ostwestfalen-Lippe zu Bielefeld konnte das Auszeichnungsverfahren „Familienfreundliches Unternehmen“ auf 3 Gebietskörperschaften (Minden-Lübbecke, Herford und Paderborn) ausgeweitet werden und ergänzt das Siegelverfahren im Kreis Höxter. Auftakt der Kooperation bildete die gemeinsame Veranstaltung „Vereinbarkeit von Familie & Beruf - Unternehmerische Strategie und Praxis in OWL“ mit Frau Ministerin Christina Kampmann an der 80 Vertreterinnen und Vertreter aus Wirtschaft, Politik und Verwaltung teilgenommen haben. Mit einer Sprechstunde für Unternehmen schafft das Kompetenzzentrum ein individuelles Angebot zu betrieblichen Ansätzen einer familienbewussten Arbeitswelt in KMU. In der Publikation guter Praxis Familienbewusste Personalpolitik in OWL“ werden gute Beispiele aus der Region präsentiert und setzen Impulse für eine bessere Vereinbarkeit von Beruf und Familie aus der Praxis für die Praxis.

Eine Breitenwirkung wird darüber hinaus mit Maßnahmen erreicht, die in Netzwerken angeregt, in Gang gebracht und begleitet werden. Das Kompetenzzentrum Frau und Beruf unterstützt aktiv die Netzwerk(W) - Aktivitäten in der Region. In 2016 war es an der Planung und Umsetzung der Maßnahmen in den Kreisen Höxter, Gütersloh, Minden-Lübbecke, Lippe und der Stadt Bielefeld maßgeblich beteiligt.

Das Kompetenzzentrums Frau und Beruf fordert, im Rahmen eines Gründungsprojekts, seit Dezember 2016 gezielt Frauen bei Gründungsvorhaben. unter anderem gehört ein 14-tägiges Kompaktangebot in Form einer Gründerinnenakademie dazu. Instrumente der Region, wie der Unternehmerinnenbrief und Mentoringprogramme, werden erweitert und eine Sensibilisierung zur Betriebsübernahme durch den Kontakt zu Vermittlungs- und Beratungsleistungen der Kammern soll zur Erhöhung der Gründerinnenquote beitragen. Das Gründungsprojekt wird mit einem 0,75 Stellenanteil bis zum 31.8.2018 durch Landesmittel und einem Eigenanteil von 10 Prozent finanziert.

3. Finanzielle Rahmenbedingungen

Das Gesamtvolumen (Erträge/Einnahmen) der OWL GmbH hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2015 weiter verändert. Nach den Plandaten ergibt sich eine Steigerung von rd. 36 % und den Istdaten von rd. 32 %. Für die Aufgaben des Geschäftsjahres standen der Gesellschaft nach dem Budgetplan einschließlich eines Vortrages aus 2015 insgesamt 3.874.703,00 € (Vortrag aus Plan 242.975,00 €), Erträge zur Verfügung. Die Gesellschafter stellen aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung einen Sozietbeitrag (ohne Tourismus) in Höhe von 545.148,00 € zur Verfügung. An den Zusatzbeiträgen für 2016 haben sich alle Gesellschafter gem. Plan beteiligt. Es standen somit 769.028,00 € als Geldleistung und 76.300,00 € als Sachleistung zur Verfügung.

Um die Transparenz und die exakte Abrechnung der Fördermittel zu gewährleisten, gliedert sich das Rechnungswesen im Erfolgsbereich in drei Bereiche (Rechnungskreise). Der Bereich „Originäre GmbH“ umfasst ein Aufwands/Ausgaben-Budget von 2.466.101,00 € (Ist 2.162.972,00 €) und integriert die Kernaufgaben einschließlich der Aktivitäten Kulturbüro, Frau und Beruf, „zdi — Region Ost-WestfalenLippe 4.0“, „OWL Arena 4.0“, „Industrie 4.0 für den Mittelstand“ und „Arbeit 4.0“. Soweit Aufwendungen und Investitionen eindeutig dem jeweiligen Arbeitsbereich zuzuordnen waren, sind sie entsprechend im Rechnungswesen verarbeitet. Dies betrifft beispielsweise Personalkosten und Arbeitsplatzausstattung. Soweit eine direkte Zuordnung nicht möglich ist, erfolgte eine Aufteilung gemäß einem sachgerechten Schlüssel. Dies betrifft insbesondere Kosten wie Miete, Betriebskosten, Telefon, Kfz-Kosten, Reparaturkosten allgemeine Bürokosten etc.

Als zweiter Rechnungskreis besteht seit 2004 der Bereich „Regionalagentur OWL“. Das Aufwands/Ausgaben-Budget (einschließlich Bildungsschecks) beträgt 375.650 € (Ist 360.732,00 €). Die zuwendungsfähigen Ausgaben inklusive Investitionen betragen ohne Weiterleitung vorläufig 321.867,00 €. Die Forderung ab 2016 wurde auf Pauschalen je Mitarbeiter umgestellt. Die Förderquote beträgt 85 %.

Ein weiterer Rechnungskreis betrifft das Teutoburger Wald Tourismusmarketing. Inklusive der Projekte Hermannshöhen und der fünf Förderprojekte „Gesundheitstourismus 4.0“, „Innovationswerkstatt“, „Storytelling — Wertschöpfung durch Kultur“, „Leistungsketten für barrierefreies Reisen“ und „Zukunftsfähig Wandern“ wurden hier 1.245.841,00 € budgetiert. Das tatsächliche Volumen ergibt sich mit 1.225.058,00 € einschließlich des Ergebnisübertrags nach 2017 in Höhe von 276.683,00 € (Plan 127.951,00 €). Für den Bereich Tourismus haben die Gesellschafter Beiträge in Höhe von 157.881,00 € geleistet.

Im Bereich der originären OWL GmbH gliedern sich die Erträge in die Positionen: Gesellschafterbeiträge (Geldleistungen) 754.528,00 € (nach Abzug von 14.500,00 € Rückstellung für Rückzahlung aufgrund der Überkompensation nach den Bestimmungen des Betrauungsaktes mit dem Gesellschafterkreis Gebietskörperschaften), Sponsoring von Einzelprojekten, sonstige Erträge 441.574,50 € sowie Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen für Kulturbüro, „zdi – Region OstWestfalenLippe 4.0“

„OWL Arena 4.0“, „Industrie 4.0 für den Mittelstand“ und „Arbeit 4.0“ und Frau und Beruf in Höhe von 754.550,85 €.

4. Vermögens- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2016 grundsätzlich planmäßig entwickelt. Die Bilanzsumme hat sich um rd. 237.279,00 € erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 28,2 % (Vorj. 28,1 %). Der Rechnungskreis „Originäre GmbH“ zeigt einen Überschuss in Höhe von 102.406,02 € und das Projekt „Regionalagentur“ einen Verlust in Höhe von 34.148,44 €. Insgesamt erzielt die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 68.257,58 €. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von 80.214,00 € aufgrund von umfangreichen Arbeiten zur Bewerbung einer Regionale.

5. Risiko- und Prognosebericht, Chancen

Die kurz- und mittelfristigen Risiken in der finanziellen Ausstattung der Geschäftsprozesse sind durch einen entsprechenden Planungszeitraum transparent und abgrenzbar. Der Fluss der Finanzmittel hinsichtlich der mit öffentlichen Mitteln mitfinanzierten Projekte ist aber mit Unwägbarkeiten behaftet. Dem wechselnden Umfang der Geschäftstätigkeit kann durch entsprechende Anpassung der Personal- und Sachressourcen begegnet werden. Darüber hinausgehende Risiken sieht die Geschäftsführung nicht.

Vor dem Hintergrund eines zunehmend dynamischer werdenden Standortwettbewerbs und auch der Metropolregion-Entwicklung in NRW geht es in den nächsten Jahren darum, die gesamregionale Entwicklungsanstrengung zu stärken und so OstWestfalenLippes Position im Standortwettbewerb zu sichern. Ein wesentlicher Ansatz liegt dabei im Bündeln der regionalen Kräfte. Mit dem Technologie-Netzwerk it's OWL wurde nicht nur ein erfolgreiches inhaltliches Konzept aufgesetzt, sondern durch die konstruktive Zusammenarbeit von insgesamt 174 Projektpartnern auch eine bisher nicht dagewesene Kooperation von Wirtschaft und Wissenschaft umgesetzt. Insgesamt gibt das Projekt einen großen Impuls in die Region hinein, die Fortsetzung lässt weitere Impulse erwarten. Im Rahmen des Gesamt Investitionsvolumens von ca. 100 Mio. € (darunter ca. 60 Mio. € aus Unternehmen) werden insgesamt 40 Mio. € Fördergelder des BMBF für die Projekte bereitgestellt.

Die enge Zusammenarbeit zwischen OWL GmbH und it's OWL Clustermanagement GmbH ist ein weiterer Erfolgsfaktor. Sowohl in der strategischen Ausrichtung der Regionalentwicklung als auch insbesondere im Marketing werden gemeinsame Projekte angegangen und Synergien genutzt.

Perspektiven sieht die Gesellschaft durch die neuen Projekte, die im Rahmen des integrierten Handlungskonzepts "OWL 4.0" umgesetzt werden. Damit kann die Vorreiterstellung der Region im Bereich der digitalen Transformation in NRW weiter gefestigt werden. Mit den beiden Projekten OWL Arena 4.0 und Industrie 4.0 für den Mittelstand sowie die Beteiligung am Projekt Arbeit 4.0 (OWL Maschinenbau) stehen der Gesellschaft bis Anfang 2019 (einschließlich des Geschäftsjahres 2016) ca. 1,14 Mio. € Fördergelder zur Verfügung. Auch im Bereich Tourismus stehen bis Mitte 2019 (einschließlich des Geschäftsjahres 2016) insgesamt ca. 2,59 Mio. € Fördergelder zur Verfügung.

Durch die Ausrichtung der REGIONALE 2022 hat OWL die große Chance, die Regionalentwicklung in den nächsten Jahren in einem zielgerichteten Prozess zu gestalten und dabei insbesondere auch den ländlichen Raum zu fördern. Es werden Gesamtinvestitionen in Projekte von bis zu 400 Mio. € erwartet und entsprechend Fördermittel in Höhe von 200 Mio. €.

Das Gesamtbudget (Aufwand/Ausgaben) der OWL GmbH im Jahr 2017 umfasst ohne Liquiditätsvortrag von 0,26 Mio. € ca. 4,65 Mio. €. Es soll finanziert werden durch Einnahmen von 4,55 Mio. € und einer Entnahme aus dem Gewinnvortrag von 0,37 Mio. €, so dass insoweit ein Jahresfehlbetrag für 2017 von ca. 0,10 Mio. € geplant ist.

Betrauungsakt

Als eine wichtige Entscheidung für die Zukunft der Gesellschaft hat die Gesellschafterversammlung bereits in 2013 die Absicht unterstützt, für die Gesellschaft einen Betrauungsakt vorzunehmen und sich verpflichtet, dieses Vorhaben ihren jeweiligen Gremien vorzuschlagen. In der Gesellschafterversammlung am 25. Juni 2014 wurde beschlossen, eine Rechtsanwaltsgesellschaft mit der Erarbeitung eines Betrauungsaktes zu beauftragen. Nachdem die Ergebnisse des Strukturierungsprozesses vorlagen, hat die Rechtsanwaltsgesellschaft einen entsprechenden Vorschlag erarbeitet. Dieser ist im März 2015 den kommunalen Gesellschaftern zur Beschlussfassung in ihren Gremien vorgelegt worden. Bis zum November 2016 haben alle Gebietskörperschaften die Betrauung beschlossen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres ergeben sich nicht.

7. Zusatzbericht

Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung

Die öffentliche Zwecksetzung der OWL GmbH ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus.

Öffentliche Zweckerreichung

Die öffentliche Zweckerreichung ist durch die unterschiedlichste Umsetzung von Maßnahmen im Bereich der Wirtschaftsförderung, der Förderung von Wissenschaft und Technik, der Förderung arbeitsmarktpolitischer Projekte und der Förderung des Tourismus unter Einsatz und Verwendung erhaltener öffentlicher Mittel gegeben.

4.9.8 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herbert Weber

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

4.9.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

| Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR) | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|---|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|------------|--------------------|
| | 87.225,95 | 92.880,37 | 6,48 | 91.578,80 | -1,40 | 103.042,30 | 12,52 |

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2016 einen Betrag von 80.877,00 € zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft und zur Unterstützung der Regionalagentur OWL einen Betrag von 5.000,00 €. Darüber hinaus leistete der Kreis Paderborn aufgrund eines Kreistagsbeschlusses (DS. Nr. 15.0432 und 15.0432/1) eine Kofinanzierung in Höhe von 6.025,70 € für die Aufgabenwahrnehmung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf. Die Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Weiterhin leistete der Kreis im Jahr 2016 einen Zuschuss für das Projekt „Überregionaler Wanderweg Hermannshöhenweg“ (4.177,00 €). Die Zahlung erfolgte aus dem Produkt 150201 „Außenmarketing“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Darüber hinaus wurden die Projekte „barrierefreies Reisen“ mit 2.917,00 € und „KlimaExpo.NRW“ mit 1.045,60 bezuschusst. Beide Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531701 „Veranstaltungen, Projekte 01“. Für das EFRE-Projekt „Storytelling – Wertschöpfung durch Kultur“ zahlte der Kreis Paderborn aus dem Produkt 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ und dort von dem Konto 527930 „Marketing“ einen Betrag von 3.000,00 €.

Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 103.042,30 €.

4.10 Paderborner Kommunalbetriebe GmbH

4.10.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)
 Rolandsweg 80
 33102 Paderborn

Tel.: 05251/1487-0, Fax: 05251/1487-99

Gründungsdatum: 1983

4.10.2 Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 2.126.800,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

| | | |
|--|--------------|---------|
| Kreis Paderborn | 117.000,00 | 5,50% |
| Bäderbetriebe der Stadt Paderborn (Eigenbetrieb) | 1.311.700,00 | 61,68% |
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (eigene Anteile) | 698.100,00 | 32,82% |
| | 2.126.800,00 | 100,00% |

4.10.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH sind der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere von Beteiligungen auf dem Energiesektor und an sonstigen kommunalen Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung derartiger Gesellschaften. Unternehmensgegenstand ist ferner der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn, die Energieversorgung, die Beratung und Förderung von kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Paderborn und des Kreises Paderborn sowie deren Wirtschaftsbetrieben und die Vermittlung von Leistungen.

4.10.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.10.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 4.10.9 „Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.10.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 130.799.342,09 | 85,02 | 131.065.333,31 | 85,27 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 1.210.051,00 | 0,79 | 1.161.135,03 | 0,76 |
| III. Finanzanlagen | 129.589.291,09 | 84,23 | 129.904.198,28 | 84,51 |
| B. Umlaufvermögen | 18.486.552,56 | 12,02 | 22.636.414,27 | 14,73 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 18.486.552,56 | 12,02 | 15.773.626,25 | 10,26 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 4.574.776,77 | 2,97 | 6.862.788,02 | 4,47 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 153.860.671,42 | 100,00 | 153.701.747,58 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 95.376.260,33 | 61,99 | 96.881.680,64 | 63,03 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.428.700,00 | 0,93 | 1.428.700,00 | 0,93 |
| II. Kapitalrücklage | 26.545.665,52 | 17,25 | 26.545.665,52 | 17,27 |
| III. Gewinnrücklagen | 56.225.555,59 | 36,54 | 64.417.728,85 | 41,91 |
| IV. Gewinn- / Verlustvortrag | 334.165,96 | 0,22 | 334.165,96 | 0,22 |
| V. Jahresüberschuss | 10.842.173,26 | 7,05 | 4.155.420,31 | 2,70 |
| B. Rückstellungen | 6.036.847,37 | 3,92 | 6.572.905,37 | 4,28 |
| C. Verbindlichkeiten | 52.447.563,72 | 34,09 | 50.247.161,57 | 32,69 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 153.860.671,42 | 100,00 | 153.701.747,58 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 131.065.333,31 | 85,27 | 130.888.279,47 | 86,11 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 1.161.135,03 | 0,76 | 1.169.174,00 | 0,77 |
| III. Finanzanlagen | 129.904.198,28 | 84,51 | 129.719.105,47 | 85,34 |
| B. Umlaufvermögen | 22.636.414,27 | 14,73 | 21.100.319,61 | 13,89 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 15.773.626,25 | 10,26 | 15.955.117,98 | 10,50 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 6.862.788,02 | 4,47 | 5.145.201,63 | 3,39 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 153.701.747,58 | 100,00 | 151.988.599,08 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 96.881.680,64 | 63,03 | 101.342.567,37 | 66,68 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.428.700,00 | 0,93 | 1.428.700,00 | 0,94 |
| II. Kapitalrücklage | 26.545.665,52 | 17,27 | 26.545.665,52 | 17,47 |
| III. Gewinnrücklagen | 64.417.728,85 | 41,91 | 65.923.149,16 | 43,37 |
| IV. Gewinn- / Verlustvortrag | 334.165,96 | 0,22 | 334.165,96 | 0,22 |
| V. Jahresüberschuss | 4.155.420,31 | 2,70 | 7.110.886,73 | 4,68 |
| B. Rückstellungen | 6.572.905,37 | 4,28 | 2.416.706,92 | 1,59 |
| C. Verbindlichkeiten | 50.247.161,57 | 32,69 | 48.229.324,79 | 31,73 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 153.701.747,58 | 100,00 | 151.988.599,08 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|----------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.003.729,36 | 1.282.411,07 | 27,76 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 151.398,84 | 8.618,55 | -94,31 |
| 5. Materialaufwand | 670.335,43 | 706.426,12 | 5,38 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 549.238,39 | 567.279,60 | 3,28 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 121.097,04 | 139.146,52 | 14,90 |
| 6. Personalaufwand | 379.975,58 | 473.361,12 | 24,58 |
| a) Löhne und Gehälter | 211.035,43 | 294.110,50 | 39,37 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 168.940,15 | 179.250,62 | 6,10 |
| 7. Abschreibungen | 103.304,00 | 103.239,71 | -0,06 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 103.304,00 | 103.239,71 | -0,06 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 339.590,29 | 542.598,01 | 59,78 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 18.874.947,45 | 9.309.814,57 | -50,68 |
| 10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 95.808,34 | 85.650,00 | -10,60 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 83.256,85 | 119.238,06 | 43,22 |
| 12. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 4.944.985,36 | 4.855.079,28 | -1,82 |
| 13. Erträge aus Gewinnabführungen | 1.669.856,43 | 1.730.612,18 | 3,64 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.311.641,45 | 1.251.912,88 | -4,55 |
| 16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 3.286.798,99 | 448.114,09 | -86,37 |
| 17. Sonstige Steuern | 192,91 | 192,91 | 0,00 |
| 18. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 10.842.366,17 | 4.155.613,22 | -61,67 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------------|---------------------|---|
| 1. Umsatzerlöse | 1.282.411,07 | 1.078.736,23 | -15,88 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 8.618,55 | 5.791,25 | -32,8 |
| 5. Materialaufwand | 706.426,12 | 527.525,48 | -25,32 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 567.279,60 | 450.687,57 | -20,55 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 139.146,52 | 76.837,91 | -44,78 |
| 6. Personalaufwand | 473.361,12 | 322.161,07 | -31,94 |
| a) Löhne und Gehälter | 294.110,50 | 225.067,64 | -23,48 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 179.250,62 | 97.093,43 | -45,83 |
| 7. Abschreibungen | 103.239,71 | 114.841,08 | 11,24 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 103.239,71 | 114.841,08 | 11,24 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 542.598,01 | 263.197,08 | -51,49 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 9.309.814,57 | 10.631.683,70 | 14,2 |
| 10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 85.650,00 | 75.200,00 | -12,2 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 119.238,06 | 33.879,90 | -71,59 |
| 12. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 4.855.079,28 | 2.369.626,63 | -51,19 |
| 13. Erträge aus Gewinnabführungen | 1.730.612,18 | 1.562.581,39 | -9,71 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.251.912,88 | 1.330.615,33 | 6,29 |
| 16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 448.114,09 | 1.349.019,07 | 201,04 |
| 17. Sonstige Steuern | 192,91 | 0,00 | -100 |
| 18. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 4.155.613,22 | 7.110.886,73 | 71,12 |

4.10.6 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigt die Gesellschaft neben dem Geschäftsführer durchschnittlich vier Mitarbeiter.

4.10.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Die PKB ist alleinige Gesellschafterin der **PaderBäder GmbH**. Die Gesellschaft hält unverändert einen Anteil von 85,527 % am Stammkapital der **Wasserwerke Paderborn GmbH**. Die PKB ist ferner alleinige Gesellschafterin der **PaderSprinter GmbH** und der **Stadtwerke Paderborn GmbH**.

Zwischen der PKB und ihren verbundenen Unternehmen bestehen jeweils Ergebnisabführungsverträge.

Beteiligungen

Ausgewiesen wird die Beteiligung an der **Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG**, an der die PKB zu 21,47 % beteiligt ist.

4.10.8 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital in % |
|--|------------------------|
| Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG, Paderborn | 21,47 |
| Wasserwerke Paderborn GmbH, Paderborn | 85,527 |
| PaderBäder GmbH, Paderborn | 100,00 |
| PaderSprinter GmbH, Paderborn | 100,00 |
| Stadtwerke Paderborn GmbH | 100,00 |

4.10.8.1 PaderBäder GmbH

4.10.8.1.1 Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der PaderBäder GmbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

4.10.8.1.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb und die Erweiterung des Hallenbades am Maspornplatz sowie anderer Bäder. Weiterhin wird die Beteiligung an anderen Unternehmen zum Zweck der Förderung der Sport- und Freizeitmöglichkeiten der Paderborner Bürger ermöglicht. Die Gesellschaft ist zu sons-

tigen Geschäften berechtigt, die der Energieerzeugung und –verteilung dienen. Die GmbH kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen, deren Geschäftsführung übernehmen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

4.10.8.1.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Nach dem Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2016 lag die Gesamtbesucherzahl der Schwimmpool bei 309.865 Besuchern. Im Saunabereich lag die Besucherzahl bei 20.179 Besuchern. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks ist damit gegeben.

4.10.8.1.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 15.756.567,00 | 90,33 | 15.587.491,00 | 90,76 | 15.554.367,00 | 90,48 |
| I. Sachanlagen | 2.458.767,00 | 14,09 | 2.289.691,00 | 13,33 | 2.256.567,00 | 13,13 |
| II. Finanzanlagen | 13.297.800,00 | 76,23 | 13.297.800,00 | 77,43 | 13.297.800,00 | 77,35 |
| B. Umlaufvermögen | 1.687.728,96 | 9,67 | 1.586.657,52 | 9,24 | 1.637.339,00 | 9,52 |
| I. Vorräte | 12.772,90 | 0,07 | 7.881,72 | 0,05 | 9.593,51 | 0,06 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.424.806,11 | 8,17 | 1.092.821,65 | 6,36 | 683.605,42 | 3,98 |
| III. Flüssige Mittel | 250.149,95 | 1,43 | 485.954,15 | 2,83 | 944.140,07 | 5,49 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 17.444.295,96 | 100,00 | 17.174.148,52 | 100,00 | 17.191.706,00 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 16.566.917,00 | 94,97 | 16.566.917,00 | 96,46 | 16.566.917,00 | 96,36 |
| I. Stammkapital | 270.984,70 | 1,55 | 270.984,70 | 1,58 | 270.984,70 | 1,58 |
| II. Kapitalrücklage | 16.295.932,30 | 93,42 | 16.295.932,30 | 94,89 | 16.295.932,30 | 94,78 |
| B. Rückstellungen | 143.361,00 | 0,82 | 90.917,00 | 0,53 | 80.403,00 | 0,47 |
| C. Verbindlichkeiten | 711.864,12 | 4,08 | 486.250,19 | 2,83 | 508.975,97 | 2,96 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 22.153,84 | 0,13 | 30.064,33 | 0,18 | 35.410,03 | 0,21 |
| Summe Passiva | 17.444.295,96 | 100,00 | 17.174.148,52 | 100,00 | 17.191.706,00 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.164.780,47 | 3.251.646,27 | 2,74 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 20.665,98 | 24.524,22 | 18,67 |
| 3. Materialaufwand | 1.651.426,83 | 1.469.218,61 | -11,03 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 255.197,49 | 276.536,28 | 8,36 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.396.229,34 | 1.192.682,33 | -14,58 |
| 4. Personalaufwand | 1.248.606,02 | 1.352.564,68 | 8,33 |
| a) Löhne und Gehälter | 981.055,33 | 1.059.234,33 | 7,97 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 267.550,69 | 293.330,35 | 9,64 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 188.755,74 | 194.789,18 | 3,20 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.105.909,42 | 1.130.783,33 | 2,25 |
| 7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 345.742,80 | 345.742,80 | 0,00 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.226,31 | 434,00 | -64,61 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | -662.282,45 | -525.008,51 | 20,73 |
| 10. sonstige Steuern | 32.358,70 | 32.389,70 | 0,10 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 694.641,15 | 557.398,21 | -19,76 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.251.646,27 | 3.217.524,83 | -1,05 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 24.524,22 | 18.230,00 | -25,67 |
| 3. Materialaufwand | 1.469.218,61 | 1.359.688,11 | -7,46 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 276.536,28 | 273.677,78 | -1,03 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.192.682,33 | 1.086.010,33 | -8,94 |
| 4. Personalaufwand | 1.352.564,68 | 1.419.678,34 | 4,96 |
| a) Löhne und Gehälter | 1.059.234,33 | 1.118.114,81 | 5,56 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 293.330,35 | 301.563,53 | 2,81 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 194.789,18 | 200.833,82 | 3,1 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.130.783,33 | 1.157.000,31 | 2,32 |
| 7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 345.742,80 | 345.742,80 | 0 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 434,00 | 939,00 | 116,36 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | -525.008,51 | -554.763,95 | -5,67 |
| 10. sonstige Steuern | 32.389,70 | 33.634,44 | 3,84 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 557.398,21 | 588.398,39 | 5,56 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.10.8.1.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Jahresdurchschnitt | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------|------|------|------|
| Mitarbeiter | 26 | 24 | 26 |

4.10.8.1.6 Leistungen der Beteiligung

Gegenstand der GmbH ist unter anderem der Betrieb und die Erweiterung des Hallenbades am Maspernplatz sowie anderer Bäder. Nach dem Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2016 lag die Gesamtbesucherzahl der Schwimmbäder bei 309.865 Besuchern. Im Saunabereich lag die Besucherzahl bei 20.179 Besuchern.

4.10.8.1.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Dipl. Ing. Hubert Stork
 Herr Wolfgang Walter

Die GmbH hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird durch den Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH wahrgenommen.

4.10.8.1.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH und der PaderBäder GmbH besteht ein Kooperations- und Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0059). Ferner hat die PaderBäder GmbH im Jahr 2013 zwei Darlehen von zusammen 13.298 TEUR der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH zur Finanzierung des Ankaufs der Aktien der E.ON Westfalen Weser AG zur Verfügung gestellt.

4.10.8.2 PaderSprinter GmbH

4.10.8.2.1 Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der PaderSprinter GmbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

4.10.8.2.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn.

4.10.8.2.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Nach dem Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2016 lag die Anzahl der Fahrgäste bei 18,35 Mio. und die gefahrenen Wagenkilometer bei 4,6 Mio.. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks ist damit gegeben.

4.10.8.2.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 23.195.447,73 | 67,59 | 22.986.435,22 | 70,57 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 231.490,00 | 0,67 | 161.785,00 | 0,50 |
| II. Sachanlagen | 12.487.957,73 | 36,39 | 12.898.650,22 | 39,60 |
| III. Finanzanlagen | 10.476.000,00 | 30,53 | 9.926.000,00 | 30,48 |
| B. Umlaufvermögen | 11.116.243,14 | 32,39 | 9.565.303,20 | 29,37 |
| I. Vorräte | 107.519,88 | 0,31 | 103.937,50 | 0,32 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.778.716,31 | 5,18 | 2.205.922,00 | 6,77 |
| III. Flüssige Mittel | 9.230.006,95 | 26,90 | 7.255.443,70 | 22,28 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 14.942,01 | 0,05 |
| D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 5.791,00 | 0,02 | 3.916,00 | 0,01 |
| Summe Aktiva | 34.317.481,87 | 100,00 | 32.570.596,43 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 11.763.307,45 | 34,28 | 11.763.307,45 | 36,12 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 0,07 | 25.000,00 | 0,08 |
| II. Kapitalrücklage | 11.784.124,00 | 34,34 | 11.784.124,00 | 36,18 |
| III. Verlustvortrag | -45.816,55 | -0,13 | -45.816,55 | -0,14 |
| IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | 1.444.126,00 | 4,21 | 1.175.734,00 | 3,61 |
| C. Rückstellungen | 18.081.285,42 | 52,69 | 17.982.809,87 | 55,21 |
| D. Verbindlichkeiten | 2.780.967,16 | 8,10 | 1.383.401,10 | 4,25 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 247.795,84 | 0,72 | 265.344,01 | 0,81 |
| Summe Passiva | 34.317.481,87 | 100,00 | 32.570.596,43 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 22.986.435,22 | 70,57 | 23.216.922,75 | 69,20 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 161.785,00 | 0,50 | 853.542,00 | 2,54 |
| II. Sachanlagen | 12.898.650,22 | 39,60 | 12.987.380,75 | 38,71 |
| III. Finanzanlagen | 9.926.000,00 | 30,48 | 9.376.000,00 | 27,95 |
| B. Umlaufvermögen | 9.565.303,20 | 29,37 | 10.329.323,79 | 30,79 |
| I. Vorräte | 103.937,50 | 0,32 | 102.802,82 | 0,31 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.205.922,00 | 6,77 | 1.921.276,20 | 5,73 |
| III. Flüssige Mittel | 7.255.443,70 | 22,28 | 8.305.244,77 | 24,75 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 14.942,01 | 0,05 | 0,00 | 0,00 |
| D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 3.916,00 | 0,01 | 4.024,00 | 0,01 |
| Summe Aktiva | 32.570.596,43 | 100,00 | 33.550.270,54 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 11.763.307,45 | 36,12 | 11.763.307,45 | 35,06 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 0,08 | 25.000,00 | 0,07 |
| II. Kapitalrücklage | 11.784.124,00 | 36,18 | 11.784.124,00 | 35,12 |
| III. Verlustvortrag | -45.816,55 | -0,14 | -45.816,55 | -0,14 |
| IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | 1.175.734,00 | 3,61 | 907.847,00 | 2,71 |
| C. Rückstellungen | 17.982.809,87 | 55,21 | 16.844.202,83 | 50,21 |
| D. Verbindlichkeiten | 1.383.401,10 | 4,25 | 3.742.316,68 | 11,15 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 265.344,01 | 0,81 | 292.596,38 | 0,87 |
| Summe Passiva | 32.570.596,43 | 100,00 | 33.550.270,34 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 14.908.546,92 | 14.441.414,36 | -3,13 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 2.030.324,84 | 1.810.380,34 | -10,83 |
| 3. Materialaufwand | 15.383.477,04 | 15.468.665,32 | 0,55 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 2.487.898,96 | 2.826.916,99 | 13,63 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 12.895.578,08 | 12.641.748,33 | -1,97 |
| 4. Personalaufwand | 165.491,96 | 231.784,37 | 40,06 |
| a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 165.491,96 | 231.784,37 | 40,06 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.012.427,79 | 1.853.262,89 | -7,91 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.854.461,94 | 1.885.862,92 | 1,69 |
| 7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 213.418,33 | 224.968,34 | 5,41 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 664,42 | 9.137,13 | 1.275,20 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.641.664,02 | 1.296.668,88 | -21,01 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | -3.904.568,24 | -4.250.344,21 | -8,86 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 3.904.568,24 | 4.250.344,21 | 8,86 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 14.441.414,36 | 16.386.643,11 | 13,47 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 1.810.380,34 | 1.875.473,19 | 3,60 |
| 3. Materialaufwand | 15.468.665,32 | 15.530.784,05 | 0,40 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 2.826.916,99 | 2.409.520,84 | -14,77 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 12.641.748,33 | 13.121.263,21 | 3,79 |
| 4. Personalaufwand | 231.784,37 | 451.386,75 | 94,74 |
| a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 231.784,37 | 451.386,75 | 94,74 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.853.262,89 | 2.057.496,53 | 11,02 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.885.862,92 | 1.452.779,39 | -22,96 |
| 7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 224.968,34 | 201.868,33 | -10,27 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 9.137,13 | 650,02 | -92,89 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.296.668,88 | 455.182,83 | -64,90 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | -4.250.344,21 | -1.482.994,90 | 65,11 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 4.250.344,21 | 1.482.994,90 | -65,11 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.10.8.2.5 Entwicklung des Personalbestandes

Die GmbH verfügt über keine eigenen Mitarbeiter; hierzu bedient sie sich der Dienstleistungen der 100 %-igen Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH. Der in der GuV ausgewiesene Personalaufwand bezieht sich auf Altersversorgungsverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern.

4.10.8.2.6 Leistungen der Beteiligung

Nach dem Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2016 lag die Anzahl der Fahrgäste bei 18,35 Mio. und die gefahrenen Wagenkilometer bei 4,6 Mio..

4.10.8.2.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Peter Bronnenberg
 Herr Reinhard Nolte

Die GmbH hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird durch den Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH wahrgenommen.

4.10.8.2.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH und der PaderSprinter GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0059).

4.10.8.3 Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH

4.10.8.3.1 Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH ist die PaderSprinter GmbH.

4.10.8.3.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Beförderung von Personen und die Bereitstellung von Dienstleistungen für den öffentlichen Personenverkehr.

4.10.8.3.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Nach dem Lagebericht 2016 der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH erstreckt sich die Geschäftstätigkeit der GmbH nahezu ausschließlich auf die Erbringung von Dienstleistungen für die PaderSprinter GmbH im Zusammenhang mit der Beförderung von Personen im öffentlichen Nahverkehr.

Bei der PaderSprinter GmbH lag die Anzahl der Fahrgäste bei 18,35 Mio. und die gefahrenen Wagenkilometer betragen 4,6 Mio.. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks ist damit gegeben.

4.10.8.3.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 711.228,92 | 25,57 | 586.308,92 | 17,63 | 473.285,00 | 14,57 |
| I. Sachanlagen | 691.715,00 | 24,87 | 566.795,00 | 17,05 | 466.785,00 | 14,37 |
| II. Finanzanlagen | 19.513,92 | 0,70 | 19.513,92 | 0,59 | 6.500,00 | 0,20 |
| B. Umlaufvermögen | 2.070.290,16 | 74,43 | 2.738.971,17 | 82,37 | 2.774.788,89 | 85,43 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.618.341,60 | 58,18 | 519.452,81 | 15,62 | 135.445,15 | 4,17 |
| II. Flüssige Mittel | 451.948,56 | 16,25 | 2.219.518,36 | 66,75 | 2.639.343,74 | 81,26 |
| Summe Aktiva | 2.781.519,08 | 100,00 | 3.325.280,09 | 100,00 | 3.248.073,89 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 29.189,25 | 1,05 | 29.189,25 | 0,88 | 29.189,25 | 0,90 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 26.000,00 | 0,93 | 26.000,00 | 0,78 | 26.000,00 | 0,80 |
| II. Gewinnvortrag | 3.189,25 | 0,11 | 3.189,25 | 0,10 | 3.189,25 | 0,10 |
| III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Investitionszuschüsse | 97.633,00 | 3,51 | 77.812,00 | 2,34 | 64.020,00 | 1,97 |
| C. Rückstellungen | 2.559.424,41 | 92,02 | 3.139.411,02 | 94,41 | 2.831.747,63 | 87,18 |
| D. Verbindlichkeiten | 95.272,42 | 3,43 | 78.867,82 | 2,37 | 323.117,01 | 9,95 |
| Summe Passiva | 2.781.519,08 | 100,00 | 3.325.280,09 | 100,00 | 3.248.073,89 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 8.908.683,04 | 9.261.964,73 | 3,97 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 118.749,93 | 184.402,26 | 55,29 |
| 3. Materialaufwand | 681.906,75 | 599.910,58 | -12,02 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 9.380,76 | 8.861,61 | -5,53 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 672.525,99 | 591.048,97 | -12,12 |
| 4. Personalaufwand | 7.282.139,22 | 7.655.623,47 | 5,13 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.057.417,34 | 6.292.098,51 | 3,87 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 1.224.721,88 | 1.363.524,96 | 11,33 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 138.095,00 | 138.431,63 | 0,24 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 642.961,39 | 536.216,46 | -16,60 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.042,92 | 398,93 | -80,47 |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 212.568,41 | 355.516,00 | 67,25 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 71.805,12 | 161.067,78 | 124,31 |
| 11. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 9.261.964,73 | 9.080.773,58 | -1,96 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 184.402,26 | 83.771,24 | -54,57 |
| 3. Materialaufwand | 599.910,58 | 592.891,07 | -1,17 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 8.861,61 | 8.386,37 | -5,36 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 591.048,97 | 584.504,70 | -1,11 |
| 4. Personalaufwand | 7.655.623,47 | 8.092.079,64 | 5,7 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.292.098,51 | 6.583.671,47 | 4,63 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 1.363.524,96 | 1.508.408,17 | 10,63 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 138.431,63 | 120.933,22 | -12,64 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 536.216,46 | 322.640,31 | -39,83 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 398,93 | 149,49 | -62,53 |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0,00 | 2.290,05 | |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 355.516,00 | 38.138,00 | -89,27 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 161.067,78 | 4.277,98 | -97,34 |
| 11. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.10.8.3.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Bilanzstichtag | 31. Dezember 2014 | 31. Dezember 2015 | Veränderung (in %) | 31. Dezember 2016 | Veränderung (in %) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Lohn- und Gehaltsempfänger | 159 | 160 | 0,63 | 164 | 2,5 |
| geringfügig Beschäftigte | 5 | 5 | 0 | 9 | 80 |
| Auszubildende | 8 | 5 | -37,5 | 6 | 20 |
| Praktikanten | 0 | 1 | | 0 | -100 |
| | 172 | 171 | -0,58 | 179 | 4,68 |

4.10.8.3.6 Leistungen der Beteiligung

Nach dem Lagebericht 2016 der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH erstreckt sich die Geschäftstätigkeit der GmbH nahezu ausschließlich auf die Erbringung von Dienstleistungen für die PaderSprinter GmbH im Zusammenhang mit der Beförderung von Personen im öffentlichen Nahverkehr.

4.10.8.3.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Peter Bronnenberg
Herr Andreas Frank

Die GmbH hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird durch den Geschäftsführer der PaderSprinter GmbH wahrgenommen.

4.10.8.3.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der PaderSprinter GmbH und der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0328).

4.10.8.4 Stadtwerke Paderborn GmbH

4.10.8.4.1 Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der Stadtwerke Paderborn GmbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

4.10.8.4.2 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Erdgas. Versorgungsgebiet ist insbesondere der Kreis Paderborn. Die Gesellschaft ist auch befugt, den Vertrieb von Wasser zu übernehmen und sonstige Dienstleistungen für die Wasserversorgung zu erbringen.

4.10.8.4.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Insbesondere mit dem Engagement in den Bereichen Energie- und Wasserversorgung leistet die GmbH einen entscheidenden Beitrag zur Grundversorgung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben.

4.10.8.4.4 Wirtschaftliche Daten

Die Stadtwerke Paderborn GmbH ist Mitte des Jahres 2015 errichtet worden. Mithin kann die nach § 52 Abs. 1 Ziffer 4 GemHVO geforderte Darstellung der Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage naturgemäß nicht erfolgen.

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 47.389,00 | 6,84 | 44.706,00 | 1,02 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 19.014,00 | 2,74 | 16.602,00 | 0,38 |
| II. Sachanlagen | 28.375,00 | 4,10 | 28.104,00 | 0,64 |
| B. Umlaufvermögen | 643.530,02 | 92,90 | 4.334.288,04 | 98,87 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 466.622,67 | 67,36 | 4.021.858,34 | 91,74 |
| II. Flüssige Mittel | 176.907,35 | 25,54 | 312.429,70 | 7,13 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.800,00 | 0,26 | 4.983,00 | 0,11 |
| Summe Aktiva | 692.719,02 | 100,00 | 4.383.977,04 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 500.000,00 | 72,17 | 500.000,00 | 11,41 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 500.000,00 | 72,17 | 500.000,00 | 11,41 |
| B. Rückstellungen | 22.624,00 | 3,27 | 343.057,59 | 7,83 |
| C. Verbindlichkeiten | 167.425,02 | 24,17 | 3.540.919,45 | 80,77 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 2.670,00 | 0,39 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 692.719,02 | 100,00 | 4.383.977,04 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 |
|--|-------------|--------------|
| 1. Umsatzerlöse inkl. Strom- und Energiesteuer | 4.904,88 | 7.055.279,27 |
| Stromsteuer | 0,00 | 497.572,14 |
| Energiesteuer | 0,00 | 221.330,45 |
| Umsatzerlöse ohne Strom- und Energiesteuer | 4.904,88 | 6.336.376,68 |
| 2. Materialaufwand | 19.339,76 | 5.922.705,75 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren | 4.460,00 | 3.236.302,22 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 14.879,76 | 2.686.403,53 |
| 3. Personalaufwand | 30.631,40 | 354.080,20 |
| a) Löhne und Gehälter | 24.973,91 | 292.998,72 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 5.657,49 | 61.081,48 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 7.804,00 | 10.795,00 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 340.242,55 | 347.029,07 |
| 6. Ergebnis nach Steuern | -393.112,83 | -298.233,34 |
| 7. Erträge aus Verlustübernahme | 393.112,83 | 298.233,34 |
| 8. Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 |

4.10.8.4.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Jahresdurchschnitt des Geschäftsjahres (ohne Geschäftsführung) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|----------|----------|---------------------------------|
| Mitarbeitende | 2 | 3 | 50,00 |
| Aushilfskräfte | 6 | 6 | 0,00 |
| | 8 | 9 | 12,50 |

4.10.8.4.6 Leistungen der Beteiligung

Im Geschäftsjahr 2016 konnten 65.132 MWh Energie verkauft werden, die sich wie folgt verteilen:

Stromverkauf 24.492 MWh

Gasverkauf 40.640 MWh

4.10.8.4.7 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Christian Müller

In dem Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Paderborn GmbH ist der Kreis Paderborn nicht vertreten.

4.10.8.4.8 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Stadtwerke Paderborn GmbH und der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0328).

4.10.9 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs 2016

Die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH konnte mit einem Jahresüberschuss von 7.111 T€ das Berichtsjahr 2016 mit einem deutlich besseren Ergebnis als das Vorjahr abschließen. Geprägt wird das Ergebnis aufgrund der Holdingfunktion durch die Ergebnisse der Tochtergesellschaften und Beteiligungen. Dabei standen gestiegene Beteiligungserträge geringeren Verlustübernahmeverpflichtungen gegenüber. Die eigenen Aktivitäten im Bereich der Energieerzeugung und deren Veräußerung an die Nutzer tragen zur Ergebniserzielung zwar bei, sind aber dagegen von geringerer Bedeutung.

Entwicklung der Tochtergesellschaften

Wasserwerke Paderborn GmbH

Mit ihrer festumrissenen Aufgaben- und Abnehmerstruktur unterliegt das Ergebnis der Wasserwerke Paderborn GmbH nur geringfügigen Schwankungen.

Die Wasserabgabe sank im Berichtsjahr um 0,13 Mio. m³ auf 12,35 Mio. m³. Von 2011 bis 2016 schwankte die Wasserabgabe um maximal 0,63 Mio. m³ und ist damit relativ stabil.

Neben 335 Hausanschlüssen wurden im Berichtsjahr mit 9,4 km Wasserleitungen 3,8 km mehr verlegt als im Jahr 2015. Hauptursache war hier der Bau einer 3,6 km langen Verbindungsleitung vom Hochbehälter Bad Lippspringe zu einer neuen Wasserregelstation in Neuenbeken. Um den Ortsteilen Benhausen und Neuenbeken, die im Moment aus den Ressourcen der Egge-Wasserwerke versorgt werden, auf lange Sicht Wasser in ausreichender Menge zur Verfügung stellen zu können und gleichzeitig eine Sicherheitsreserve für den Versorgungsbereich der Egge-Wasserwerke bilden zu können, war neben dem Bau der Verbindungsleitung auch der Bau der Wasserregelanlage im Ortsteil Neuenbeken und der Bau einer Druckerhöhungsstation im Hochbehälter Bad Lippspringe notwendig. Die Egge-Wasserwerke GmbH trägt über eine entsprechende Finanzierungsvereinbarung den Kapitaldienst für diese Maßnahme mit einem Investitionsvolumen von 1.488 T€. Bedingt durch diesen Sondereffekt lag das Investitionsvolumen mit 4.193 T€ um 1.404 T€ über dem Investitionsvolumen des Vorjahres.

Die Wasserwerke Paderborn GmbH führte für das Geschäftsjahr 2016 einen Gewinn von 1.058 T€ zuzüglich einer Steuerumlage von 505 T€ an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ab. Die Ausgleichszahlung an die außenstehenden Gesellschafter beläuft sich auf 179 T€.

PaderBäder GmbH

Von der PaderBäder GmbH wird das größte Paderborner Hallenbad, die sogenannte „Schwimmoper“, mit fünf unterschiedlichen Becken, einer Sprungturmanlage, einer Röhrenrutsche und einer Saunalandschaft mit sieben Saunen betrieben. Mit 309.865 Besuchern wurden im Jahr 2016 12.538 Besucher weniger als im Vorjahr gezählt.

Die Umsatzerlöse aus dem Betrieb der Schwimmoper, die sich im Wesentlichen aus den Eintrittsgeldern für den Schwimm- und Saunabereich sowie aus den Einnahmen für das Schul- und Vereinsschwimmen zusammensetzen, sanken bedingt durch die geringere Anzahl der Besucher im Jahr 2016 sowie geringeren Einnahmen aus dem Schul- und Vereinsschwimmen um 76 T€ auf 1.291 T€.

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von 168 T€ getätigt. Schwerpunkt war hier der Austausch der aus dem Jahr 1978 stammenden Elektrohauptverteilung mit 111 T€.

Neben dem Betrieb der Schwimmoper betätigt sich die Gesellschaft auch als Betriebsführer für die restlichen städtischen Schwimmbäder. In diesem Teilbereich erwirtschaftete die Gesellschaft einen Überschuss von 39 T€. Die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH hat den Verlust von 588 T€ für das Jahr 2016 infolge eines bestehenden Ergebnisabführungsvertrages übernommen.

PaderSprinter GmbH

Die seit dem Jahre 2012 ebenfalls durch einen Ergebnisabführungsvertrag mit der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH verbundene Gesellschaft ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH und betreibt den ÖPNV im Bereich der Stadt Paderborn.

Das Beförderungsaufkommen ist im Vergleich zum Geschäftsjahr 2015 um 6,9 % auf 18,35 Mio. Personen gestiegen. Diese Steigerung liegt deutlich über dem bundesweiten Trend.

Im Jahr 2016 wurden Investitionen von 2.866 T€ getätigt. Größter Faktor war hier die Beschaffung von fünf neuen mit dem Gütesiegel „Blauer Engel“ ausgezeichneten Niederflur-Gelenkbussen. Diese Busse erfüllen die Euro VI Abgasnorm was zu einer weiteren Reduzierung der Stickoxid Emission der Fahrzeugflotte führte. Um einen gleichmäßigeren Besetzgrad und einen schnelleren Fahrgastwechsel zu gewährleisten wurden die Busse wieder mit 4 Türen beschafft.

Bedingt durch das erheblich gestiegene Fahrgastaufkommen konnten die Umsatzerlöse um 9,9 % auf 16.387 T€ gesteigert werden. Demgegenüber stieg der Materialaufwand nur geringfügig was größtenteils auf geringere Treibstoffkosten zurückzuführen war. Das Finanzergebnis verbesserte sich insbesondere aufgrund des durch die Änderung von gesetzlichen Vorschriften gesunkenen Zinsanteils für die Pensionsrückstellungen um 1.186 T€.

Im Geschäftsjahr 2016 ist von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH mit 1.483 T€ ein um 2.422 T€ geringerer Verlust übernommen worden.

Stadtwerke Paderborn GmbH

Die Stadtwerke Paderborn GmbH wurde am 26.06.2015 gegründet. Ihre Aktivitäten umfassen den Energievertrieb insbesondere von Strom und Gas. Hauptversorgungsgebiet für die Gesellschaft ist der Kreis Paderborn.

Das erste volle Geschäftsjahr der Gesellschaft war geprägt von der Akquise von Neukunden. Im Verlauf des Jahres 2016 konnte die Kundenzahl stetig weiter gesteigert werden. In allen angebotenen Sparten (Strom, Heizstrom, Erdgas) konnten von der Gesellschaft deutlich höhere Vertragsabschlüsse als geplant erzielt werden.

Im Geschäftsjahr 2016 konnten von den Stadtwerken Paderborn 65.132 MWh Energie verkauft werden, die sich in Umsatzerlösen in Höhe von 6.336 T€ niederschlugen. Die mit den Umsatzerlösen korrespondierenden Materialaufwendungen beliefen sich auf 5.923 T€. Sie setzen sich aus den Strom- und Gasbezugskosten (3.236 T€) sowie aus Aufwendungen für Netzentgelte, gesetzliche Abgaben und sonstige Leistungen (2.686 T€) zusammen.

Diese überaus positive Entwicklung trug dazu bei, dass der von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH auszugleichende Verlust deutlich rückläufig war.

Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mit einem Beteiligungsertrag in Höhe von 9.184 T€ liegt der handelsrechtliche Ertrag deutlich über dem Vorjahr. Dies ist bedingt durch die Auflösung einer gesamthänderischen Rücklage von 1.448 T€, sodass insgesamt 10.632 T€ von Seiten der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG vereinnahmt werden konnten. Hiermit steuert die Gesellschaft den größten Teil des positiven Ergebnisses der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH bei.

Weitere Aktivitäten

Unverändert betreibt die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ein Blockheizkraftwerk, mit dem die Schwimmoper Paderborn, die Maspersporthalle sowie die PaderHalle mit Wärme versorgt werden. Der mit dem BHKW erzeugte Strom wird in das Netz der Westfalen Weser Netz GmbH eingespeist. Die Wärmeabgabe trug mit Umsatzerlösen von 377 T€ zum Ergebnis der Gesellschaft bei. Mit der Einspeisung des im BHKW erzeugten Stroms in das Netz der Westfalen Weser Netz GmbH konnten 114 T€ Erlöst werden. Die im Ortskern von Schloß Neuhaus gelegene zweite Wärmeversorgungsanlage der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH versorgt mehrere Gebäude, eine Sporthalle sowie ein Schwimmbad mit Wärme. Im Geschäftsjahr wurde die Heizzentrale der Wärmeversorgung in Schloß

Neuhaus erneuert. Hierfür wurden 113 T€ investiert. Ebenso wurden 40 T€ in eine neue Wärmeübergabestation an der Marstallstraße in Schloß Neuhaus investiert.

Aus der Wärmeversorgung in Schloß Neuhaus konnten Erlöse in Höhe von 308 T€ generiert werden.

Auf den Dächern der Sport- und Schwimmhalle am Maspornplatz sowie einer Schule betreiben die Paderborner Kommunalbetriebe drei Photovoltaik-Anlagen. Der hier erzeugte Strom wird ebenfalls in das Versorgungsnetz der Westfalen Weser Netz GmbH eingespeist. Hier konnten Umsatzerlöse in Höhe von 100 T€ erzielt werden. Eine ebenfalls im Besitz der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH befindliche Solaranlage hilft bei der Erhitzung des Beckenwassers im Rolandsbad Paderborn.

Im Jahr 2017 wird die Gesellschaft ihre Aktivitäten im Bereich der regenerativen Energieerzeugung ausweiten. Aus diesem Grund hat sich die Gesellschaft an der Windkraft Paderborn GmbH beteiligt.

Mit dem Halten kommunalwirtschaftlicher Beteiligungen und der Beratung und Erbringung von Dienstleistungen für ihre Gesellschafter bzw. deren Gesellschaften verfolgt die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH eine öffentliche Zwecksetzung.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH zum 31.12.2016 verminderte sich um 1.713 T€ auf 151.989 T€.

Die um 0,8 Prozentpunkte auf 85,3 % gestiegenen Finanzanlagen sind auch im Geschäftsjahr 2016 der prägende Bestandteil der Aktivseite der Bilanz.

Die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft kann bei einer von 63,0 % auf 66,7 % gestiegenen Eigenkapitalquote als gut bezeichnet werden.

Die Darlehensverbindlichkeiten haben einen Anteil von 31,2 % der Bilanzsumme und stehen nahezu vollständig im Zusammenhang mit einer im Jahre 2013 erfolgten Aufstockung der Beteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr gewährleistet.

Ausblick, Risiken und Chancen

Für die künftige Entwicklung der Gesellschaft werden aufgrund der bestehenden Beteiligungen an Energieversorgungsunternehmen und an der Wasserwerke Paderborn GmbH gute Chancen gesehen. Die neu gegründete Stadtwerke Paderborn GmbH erwartet für das kommende Geschäftsjahr erstmals ein ausgeglichenes Ergebnis.

Aus heutiger Sicht werden keine wesentlichen Risiken für die zukünftige Geschäftsentwicklung des Unternehmens gesehen. Durch die erhebliche Aufstockung der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG wurden die oben bereits erwähnten Darlehnsaufnahmen notwendig. Die Gewinnausschüttungen der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG haben für die zukünftige Entwicklung der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH eine erhebliche Bedeutung, insbesondere ist den eingegangenen Zins- und Tilgungsverpflichtungen nachzukommen. Hier bestehen mögliche Risiken für die Ertragslage der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG aufgrund möglicher Änderungen der Regulierungsvorgaben der Bundesnetzagentur und einer Novellierung der Anreizregulierungsverordnung.

Höhere Belastungen für die Gesellschaft können sich auch durch die Tochtergesellschaft PaderSprinter GmbH ergeben. Sollten sich für diese die öffentlichen Zuschüsse für den ÖPNV-Betrieb vermindern, so werden sich die aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrags zu übernehmenden Verluste entsprechend erhöhen.

Eine Zielsetzung des Unternehmens ist es, nachhaltig mittels der laufenden Erträge und der vorhandenen Gewinnrücklagen die Defizite der PaderBäder GmbH sowie der PaderSprinter GmbH auszugleichen. Ferner werden Gewinnausschüttungen angestrebt, die einen Verlustausgleich auf Ebene des Bäderbetriebs der Stadt Paderborn (BSP Eigenbetrieb) ermöglichen.

Für das Jahr 2017 wird mit einem Jahresüberschuss von 2,0 Mio. € gerechnet.

4.10.10 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Bernhard Hartmann, Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Paderborn

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind Herr Kreistagsabgeordneter Dr. Bentler sowie der Kämmerer Herr Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Beninde.

4.10.11 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2016 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.11 Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH

4.11.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH (VKA-Westfalen)

c/o DSW21

Deggingstraße 40

44141 Dortmund

Tel.: 0231/50-26045, Fax: 0231/50-27148

Gründungsdatum: 1968

4.11.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 31.720,00 EUR und ist aufgeteilt in 116 Stammeinlagen zu je 260,00 EUR sowie 3 Stammeinlagen zu je 520,00 EUR. Gesellschafter sind 26, vor allem westfälische Kommunen bzw. deren kommunale Tochtergesellschaften. Mit jeweils 520,00 EUR (1,64 %) sind 24 Gesellschafter am Stammkapital beteiligt. Darüber hinaus sind zwei Gesellschafter mit 1.040,00 EUR (3,28 %) beteiligt. Die Vka-Westfalen hält zum Bilanzstichtag 60 eigene Geschäftsanteile zu 260,00 EUR und drei Geschäftsanteile zu 520,00 EUR. Der Nennwert dieser Anteile wird in der Bilanz offen vom Stammkapital abgesetzt.

Der Kreis Paderborn ist mit 520,00 EUR an der Vka-Westfalen beteiligt.

4.11.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Sicherung des kommunalen Einflusses bei der RWE AG sowie die Bildung und Vertretung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen.

Ferner informiert die Vka-Westfalen die einzelnen kommunalen Gesellschafter über die Belange der RWE AG und leistet insbesondere im kommunalen Raum Aufklärung über die besondere wirtschafts- und kommunalpolitische Bedeutung der RWE AG für ihre Anteilseigner.

4.11.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft vertritt die Interessen kommunaler Aktionäre der RWE AG, die in zentralen Bereichen der Daseinsvorsorge tätig ist.

4.11.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 15.408,00 | 43,24 | 7.032,00 | 27,77 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Finanzanlagen | 15.408,00 | 43,24 | 7.032,00 | 27,77 |
| B. Umlaufvermögen | 20.229,39 | 56,76 | 18.293,31 | 72,23 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 158,25 | 0,44 | 158,25 | 0,62 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 20.071,14 | 56,32 | 18.135,06 | 71,61 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 35.637,39 | 100,00 | 25.325,31 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 35.600,01 | 99,90 | 24.986,60 | 99,88 |
| I. Stammkapital | 31.720,00 | 89,01 | 31.720,00 | 135,16 |
| ./. Nennbetrag eigener Anteile | 16.640,00 | 46,69 | 17.160,00 | 73,12 |
| Ausgegebenes Kapital | 15.080,00 | 42,32 | 14.560,00 | 62,04 |
| II. Kapitalrücklage | 15.000,00 | 42,09 | 4.400,01 | 18,75 |
| III. Gewinnrücklagen | 16.120,00 | 45,23 | 16.120,00 | 68,69 |
| IV. Verlustvortrag | -1.637,33 | -4,59 | | -43,01 |
| V. Jahresfehlbetrag | -8.962,66 | -25,15 | -10.093,41 | -6,59 |
| B. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Verbindlichkeiten | 37,38 | 0,10 | 338,71 | 0,12 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 35.637,39 | 100,00 | 25.325,31 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 7.032,00 | 27,77 | 7.032,00 | 29,96 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Finanzanlagen | 7.032,00 | 27,77 | 7.032,00 | 29,96 |
| B. Umlaufvermögen | 18.293,31 | 72,23 | 16.436,13 | 70,04 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 158,25 | 0,62 | 0,00 | 0,00 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 18.135,06 | 71,61 | 16.436,13 | 70,04 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 25.325,31 | 100,00 | 23.468,13 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 24.986,60 | 99,88 | 23.439,18 | 99,88 |
| I. Stammkapital | 31.720,00 | 135,16 | 31.720,00 | 135,16 |
| ./. Nennbetrag eigener Anteile | 17.160,00 | 73,12 | 17.160,00 | 73,12 |
| Ausgegebenes Kapital | 14.560,00 | 62,04 | 14.560,00 | 62,04 |
| II. Kapitalrücklage | 4.400,01 | 18,75 | 4.400,01 | 18,75 |
| III. Gewinnrücklagen | 16.120,00 | 68,69 | 16.120,00 | 68,69 |
| IV. Verlustvortrag | | -43,01 | -10.093,41 | -43,01 |
| V. Jahresfehlbetrag | -10.093,41 | -6,59 | -1.547,42 | -6,59 |
| B. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Verbindlichkeiten | 338,71 | 0,12 | 28,95 | 0,12 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 25.325,31 | 100,00 | 23.468,13 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufver- mögens soweit diese die in der Kapitalgesell- schaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.602,47 | 2.317,41 | -35,67 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 600,00 0,00 | 600,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 5.960,19 | 8.376,00 | 40,53 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -8.962,66 | -10.093,41 | -12,62 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -8.962,66 | -10.093,41 | -12,62 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -8.962,66 | -10.093,41 | -12,62 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|-------------------|------------------|---|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufver- mögens soweit diese die in der Kapitalgesell- schaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.317,41 | 1.547,42 | 33,23 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 8.376,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -10.093,41 | -1.547,42 | 84,67 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -10.093,41 | -1.547,42 | 84,67 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -10.093,41 | -1.547,42 | 84,67 |

4.11.6 Entwicklung des Personalbestandes

Die Vka-Westfalen beschäftigt neben den beiden Geschäftsführern kein Personal.

4.11.7 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Bei der Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH handelt es sich um eine Kleinstkapitalgesellschaft nach § 267a HGB. Von den handelsrechtlich zulässigen Erleichterungen im Rahmen der Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wird Gebrauch gemacht. Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung richtet sich nach § 275 Abs. 5 HGB.

Die Finanzanlagen betreffen die als Wertpapiere des Anlagevermögens bilanzierten 600 Stammaktien der RWE AG, die von der Gesellschaft gehalten werden.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 31.720,00 €. Es setzt sich aus 116 Stammeinlagen zu je 260,00 € und 3 Stammeinlagen zu je 520,00 € zusammen.

Die Gesellschafter Dortmunder Stadtwerke AG und Stadtwerke Herne AG halten jeweils vier Geschäftsanteile zu 260,00 €. Die übrigen 24 Gesellschafter halten zum 31.12.2016 jeweils zwei Geschäftsanteile zu 260,00 €.

Die Gesellschaft hält zum Bilanzstichtag 60 eigene Geschäftsanteile zu 260,00 € und drei Geschäftsanteile zu 520,00 €. Der Nennwert dieser Anteile wird in der Bilanz offen vom Stammkapital abgesetzt.

Die Verbindlichkeiten beziehen sich auf Dienstleistungen, die im Jahr 2016 erbracht wurden, deren Rechnungsstellung jedoch erst im Jahreswechsel erfolgt ist (Depotentgelt, Notarkosten). Zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung ist die Gesellschaft diesen Verpflichtungen bereits vollumfänglich nachgekommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahres 2016 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.547,42 € ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Die Geschäftsführung wurde ganzjährig von Herrn Dr. Wolfgang Kirsch und Herrn Wolfgang Schäfer wahrgenommen.

4.11.8 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

Wolfgang Schäfer
Dr. Wolfgang Kirsch

Gesellschafterausschuss:

Vertreter des Kreises in dem Gesellschafterausschuss ist Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

4.11.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2016 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.12 Landestheater Detmold GmbH

4.12.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Landestheater Detmold GmbH

Theaterplatz 1

32756 Detmold

Tel.: 05231/974-60, Fax: 05231/974-701, Internet: www.landestheater-detmold.de

Gründungsdatum:

Das Landestheater Detmold besteht seit 1825. Der Landestheater Detmold e. V. wurde 1972 gegründet. Der Verein war Gesamtrechtsnachfolger des Theaterverein Detmold e. V. Mit Wirkung zum 1. August 2006 wurde der Verein im Rahmen eines Formwechsels in eine GmbH umgewandelt. Die Gesellschaft firmiert seit dem unter „Landestheater Detmold GmbH“ und ist am 11. Oktober 2006 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Lemgo eingetragen worden.

4.12.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 3 Mio. EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

| Gesellschafter: | EUR | % |
|---|--------------|--------|
| Kreis Lippe | 1.479.000,00 | 49,30 |
| Stadt Detmold | 831.000,00 | 27,70 |
| Landesverband Lippe | 636.000,00 | 21,20 |
| Stadt Paderborn | 27.000,00 | 0,90 |
| Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH | 15.000,00 | 0,50 |
| Kreis Paderborn | 9.000,00 | 0,30 |
| Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e. V. | 3.000,00 | 0,10 |
| | 3.000.000,00 | 100,00 |

4.12.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Die Gesellschaft betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel mit Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen). Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke und wird ohne die Absicht der Gewinnerzielung geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke.

Das Geschäftsjahr ist das Spieljahr, d. h. die Zeit vom 1. August bis zum 31. Juli des folgenden Jahres.

4.12.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.12.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich durch die unter 4.12.7 dargestellten Leistungskennzahlen sowie in 4.12.8 „Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.12.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2013 / 2014 | % | 2014 / 2015 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 943.181,99 | 23,29 | 815.136,83 | 20,77 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 8.672,00 | 0,21 | 3.404,00 | 0,09 |
| II. Sachanlagen | 934.509,99 | 23,08 | 811.732,83 | 20,68 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 3.035.163,03 | 74,96 | 3.037.214,35 | 77,36 |
| I. Vorräte | 93.605,15 | 2,31 | 84.928,47 | 2,16 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 41.499,52 | 1,02 | 86.052,27 | 2,19 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 2.900.058,36 | 71,63 | 2.866.233,61 | 73,01 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 70.445,96 | 1,74 | 73.597,05 | 1,87 |
| Summe Aktiva | 4.048.790,98 | 100,00 | 3.925.948,23 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 2.532.164,75 | 62,53 | 2.368.647,39 | 60,33 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 3.000.000,00 | 74,10 | 3.000.000,00 | 76,41 |
| Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen | 1.482.000,00 | 36,60 | 1.482.000,00 | 37,75 |
| Eingefordertes Kapital | 1.518.000,00 | 37,49 | 1.518.000,00 | 38,67 |
| II. Gewinn- / Verlustvortrag | 1.905.531,26 | 47,06 | 1.014.164,75 | 25,83 |
| III. Jahresfehlbetrag / -überschuss | -891.366,51 | -22,02 | -163.517,36 | -4,17 |
| B. Rückstellungen | 918.788,82 | 22,69 | 712.166,64 | 18,14 |
| C. Verbindlichkeiten | 590.837,41 | 14,59 | 833.274,20 | 21,22 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 7.000,00 | 0,17 | 11.860,00 | 0,30 |
| Summe Passiva | 4.048.790,98 | 100,00 | 3.925.948,23 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2014 / 2015 | % | 2015 / 2016 | % |
|---|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 815.136,83 | 20,77 | 683.523,00 | 17,35 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.404,00 | 0,09 | 1.127,00 | 0,03 |
| II. Sachanlagen | 811.732,83 | 20,68 | 682.396,00 | 17,32 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 3.037.214,35 | 77,36 | 3.167.788,05 | 80,38 |
| I. Vorräte | 84.928,47 | 2,16 | 107.646,02 | 2,73 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 86.052,27 | 2,19 | 62.309,23 | 1,58 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 2.866.233,61 | 73,01 | 2.997.832,80 | 76,07 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 73.597,05 | 1,87 | 89.630,92 | 2,27 |
| Summe Aktiva | 3.925.948,23 | 100,00 | 3.940.941,97 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 2.368.647,39 | 60,33 | 2.487.256,48 | 63,11 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 3.000.000,00 | 76,41 | 3.000.000,00 | 76,12 |
| Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen | 1.482.000,00 | 37,75 | 1.482.000,00 | 37,61 |
| Eingefordertes Kapital | 1.518.000,00 | 38,67 | 1.518.000,00 | 38,52 |
| II. Gewinn- / Verlustvortrag | 1.014.164,75 | 25,83 | 850.647,39 | 21,58 |
| III. Jahresfehlbetrag / -überschuss | -163.517,36 | -4,17 | 118.609,09 | 3,01 |
| B. Rückstellungen | 712.166,64 | 18,14 | 710.990,51 | 18,04 |
| C. Verbindlichkeiten | 833.274,20 | 21,22 | 741.812,98 | 18,82 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 11.860,00 | 0,30 | 882,00 | 0,02 |
| Summe Passiva | 3.925.948,23 | 100,00 | 3.940.941,97 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2013 / 2014 | 2014 / 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| 1. Gesellschafterbeiträge | 5.726.436,00 | 6.379.522,00 | 11,40 |
| 2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid | 9.270.810,00 | 9.495.683,33 | 2,43 |
| 3. Sonstige öffentliche Förderung | 502.195,00 | 502.195,00 | 0,00 |
| 4. Veranstaltungserträge | 3.145.599,31 | 2.831.025,40 | -10,00 |
| 5. Erträge aus sonstigem Verkauf | 76.320,15 | 75.111,72 | -1,58 |
| 6. Sonstige Geschäftserträge | 194.779,61 | 106.561,22 | -45,29 |
| 7. Sonstige betriebliche Erträge | 204.655,03 | 52.013,39 | -74,58 |
| 8. Materialaufwand | 55.012,26 | 25.563,67 | -53,53 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 55.012,26 | 25.563,67 | -53,53 |
| 9. Personalaufwand | 16.234.892,88 | 16.130.983,92 | -0,64 |
| a) Löhne und Gehälter | 12.852.473,80 | 12.738.190,05 | -0,89 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 3.382.419,08 | 3.392.793,87 | 0,31 |
| 10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 407.356,72 | 413.224,51 | 1,44 |
| 11. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.307.930,13 | 3.030.460,54 | -8,39 |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 7.907,29 | 1.978,05 | -74,98 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 5.991,00 | 1.354,05 | -77,40 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -882.480,60 | -157.496,58 | -82,15 |
| 15. Sonstige Steuern | 8.885,91 | 6.020,78 | -32,24 |
| 16. Jahresfehlbetrag / -überschuss | -891.366,51 | -163.517,36 | -81,66 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 / 2015 | 2015 / 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| 1. Gesellschafterbeiträge | 6.379.522,00 | 6.794.605,00 | 6,51 |
| 2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid | 9.495.683,33 | 9.483.766,69 | -0,13 |
| 3. Sonstige öffentliche Förderung | 502.195,00 | 502.195,00 | 0,00 |
| 4. Veranstaltungserträge | 2.831.025,40 | 2.733.145,84 | -3,46 |
| 5. Erträge aus sonstigem Verkauf | 75.111,72 | 69.132,20 | -7,96 |
| 6. Sonstige Geschäftserträge | 106.561,22 | 229.894,99 | 115,74 |
| 7. Sonstige betriebliche Erträge | 52.013,39 | 13.514,69 | -74,02 |
| 8. Materialaufwand | 25.563,67 | 47.648,92 | 86,39 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 25.563,67 | 47.648,92 | 86,39 |
| 9. Personalaufwand | 16.130.983,92 | 16.474.906,25 | 2,13 |
| a) Löhne und Gehälter | 12.738.190,05 | 13.074.057,47 | 2,64 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 3.392.793,87 | 3.400.848,78 | 0,24 |
| 10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 413.224,51 | 367.528,96 | -11,06 |
| 11. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.030.460,54 | 2.820.220,95 | -6,94 |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.978,05 | 10.269,73 | 419,18 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.354,05 | 0,00 | -100,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -157.496,58 | 126.219,06 | 180,14 |
| 15. Sonstige Steuern | 6.020,78 | 7.609,97 | 26,40 |
| 16. Jahresfehlbetrag / -überschuss | -163.517,36 | 118.609,09 | 172,54 |

4.12.6 Entwicklung des Personalbestandes

| Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) im Wirtschaftsjahr | 2013 / 2014 | | 2014 / 2015 | | 2015 / 2016 | |
|--|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| | ständig beschäftigt | nicht ständig beschäftigt | ständig beschäftigt | nicht ständig beschäftigt | ständig beschäftigt | nicht ständig beschäftigt |
| Künstlerisches Personal | 155 | 1,5 | 156 | 2 | 155,05 | 11,5 |
| Technisches Personal | 100 | 0 | 102 | 0 | 96,85 | 2 |
| Verwaltungspersonal | 17 | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 |
| Einlass- und Garderobendienst | 13 | 0 | 13 | 0 | 12,4 | 9 |
| Summe | 285 | 1,5 | 287 | 2 | 280,3 | 22,5 |
| Auszubildende | 10 | | 10 | | 10 | |

4.12.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Wirtschaftsjahr | 2011 / 2012 | 2012 / 2013 | Veränderung (in %) | 2013 / 2014 | Veränderung (in %) | 2014 / 2015 | Veränderung (in %) | 2015 / 2016 | Veränderung (in %) |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Oper | 19.369 | 16.413 | -15,26 | 15.110 | -7,94 | 15.619 | 3,37 | 13.500 | -13,57 |
| Tanz | 7.372 | 5.717 | -22,45 | 5.599 | -2,06 | 4.812 | -14,06 | 7.541 | 56,71 |
| Operette | 5.523 | 5.499 | -0,43 | 6.396 | 16,31 | 4.674 | -26,92 | 6.919 | 48,03 |
| Musical | 10.706 | 8.826 | -17,56 | 8.328 | -5,64 | 8.880 | 6,63 | 7.584 | -14,59 |
| Schauspiel | 27.217 | 31.059 | 14,12 | 28.760 | -7,4 | 24.070 | -16,31 | 28.880 | 19,98 |
| Kinder- und Jugendtheater | 20.666 | 20.665 | 0,00 | 23.467 | 13,56 | 20.559 | -12,39 | 22.269 | 8,32 |
| Konzert | 720 | 919 | 27,64 | 1.206 | 31,23 | 2.179 | 80,68 | 3.246 | 48,97 |
| sonstige Veranstaltungen | 456 | 1.079 | 136,62 | 652 | -39,57 | 1.026 | 57,36 | 3.267 | 218,42 |
| auswärtige Gastspiele | 71.992 | 65.537 | -8,97 | 64.922 | -0,94 | 60.280 | -7,15 | 56.648 | -6,03 |
| Besucher insgesamt | 164.021 | 155.714 | -5,06 | 154.440 | -0,82 | 142.099 | -7,99 | 149.854 | 5,46 |
| Vorstellungen insgesamt | 342 | 358 | 4,68 | 354 | -1,12 | 346 | -2,26 | 344 | -0,58 |

Hinweis: Die Zahlen sind der Theaterstatistik des Deutschen Bühnenvereins, Bundesverband der Theater und Orchester, des jeweiligen Jahres entnommen.

4.12.8 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Das Wirtschaftsjahr 2015/2016 und dessen finanzielles Ergebnis stellt sich aus Sicht der Gesellschaft als sehr zufriedenstellend dar. Es schließt mit einem Jahresüberschuss von 119 T€ ab; im Vergleich zur Planung mit einer Verbesserung von 685 T€.

Nach umfangreichen Bauarbeiten, die auf Grund des Brandschutzes im Sommer 2015 erfolgen mussten, startete der Vorstellungsbetrieb des Theaters später als sonst üblich mit der Premiere der Oper „La Bohème“ am 18. September 2015. Trotz des Umfangs der erfolgten Maßnahmen wurde nach rund drei Monaten Bauzeit ein spielfähiges Theater eröffnet. Der deutlich spätere Zeitpunkt des Spielzeitbeginns hat sich nicht in der Besucherzahl niedergeschlagen; im Gegenteil konnten in Detmold rund 11.000 Zuschauer mehr begrüßt werden als in der Spielzeit zuvor. Gleichzeitig konnte aber mit den

dann darauf folgenden späteren Premieren und Wiederaufnahmen aller Stücke der Gastspielmarkt nicht vollumfänglich bedient werden. Die Premieren der Stücke waren bei einigen Positionen zu einem Zeitpunkt, zu dem die Nachfrage auf dem Gastspielmarkt darauf folgend dann für die Orte nicht mehr attraktiv war. Die nachgefragten Monate für die Gastspiele konzentrieren sich zusehends auf die Monate von Oktober bis April; einige Gastspielorte bieten bereits ab Mai kaum oder gar keine Vorstellungen mehr in ihren Häusern an. Durch die zumeist deutlich geringere Anzahl von Abonnenten und die veränderte Interessenslage der Zuschauer werden in den Monaten mit zahlreichen Feier- und Brückentagen im Mai/Juni eines jeden Jahres sowie die vermutet wärmere Witterung zu diesem Zeitpunkt vielfach lediglich noch Kleinformate mit Kabarett angeboten.

Künstlerisch sind drei Produktionen besonders hervor zu heben. Mit den Uraufführungen von Auftragswerken hat das Landestheater Detmold zum einen den regionalen Bezug intensiv gepflegt, zum anderen neben dem traditionellen Kanon von Stücken auch experimentelle Herausforderungen gemeistert. Die Uraufführung des Stückes *Traum eines Frühlingmorgens - sogno d'un mattino die primavera* - ist aus dem Wettbewerb zum Gedenken des Detmolder Komponisten Giselher Klebe hervorgegangen und wurde mit Unterstützung des Fonds Neues Musiktheater realisiert. Auch das zweite Auftragswerk im Schauspiel - *In einem dichten Birkenwald, Nebel* - wurde zum Gedenken an einen weiteren großen Sohn der Stadt Detmold, Christian Dietrich Grabbe, realisiert. Das Stück und dessen Inszenierung hat neben den sehr positiven Publikumsreaktionen eine Einladung zu den Berliner Autorentagen zur Folge gehabt und bestätigt damit auch einmal mehr das Engagement des Theaters für experimentelle Formen und Uraufführungen.

Die wesentlichen Säulen der Erträge des Landestheaters - die Gesellschafterbeiträge, die Förderung der öffentlichen Hand, insbesondere des Landes NRW, sowie die Veranstaltungserträge sind in Summe um 2,9 % im Vergleich zum Vorjahreszeitraum gestiegen.

Auffällig hierbei sind jedoch zwei Entwicklungen. Die Zuwendungen des Landes NRW sind in der Prognose erhöht worden. Allerdings liegen die Zuwendungen um rund 2 % unter der erwarteten Prognose und darüber hinaus mit 0,4 % unter denjenigen des Vorjahreszeitraumes. In absoluten Zahlen hat das Land NRW im Wirtschaftsjahr 2015/2016 im Vergleich zu 2014/2015 um rund 39 T€ weniger gefördert.

Die zweite Entwicklung ist erfreulicher. Der Landschaftsverband Westfalen Lippe hat sich nach sehr langer Zeit entschieden, die jährliche Förderung von 454 T€ auf 500 T€ zu erhöhen; im Berichtszeitraum ist somit eine Erhöhung um 27 T€ erfolgt.

Nicht ersichtlich wird jedoch die Schlüsselung, nach der die Erhöhung sowohl beim Landestheater Detmold als auch bei den anderen geförderten Einrichtungen erfolgt. Die Nordwestdeutsche Philharmonie oder das Landestheater in Castrop-Rauxel erhält prozentual als auch absolut im Vergleich zur bisher erfolgten Förderung eine nicht nachvollziehbare Erhöhung.

Darstellung der Lage

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Ertragslage ist in Summe auskömmlich und steigt insgesamt um 2 %.

Die bereits erwähnte Senkung der Förderung des Landes NRW im Gegensatz zur erwarteten Erhöhung sowie der späte Start in die Spielzeit haben die Erträge geringer als prognostiziert steigen lassen. Trotz des Startes des Spielbetriebs erst Mitte September sind die Veranstaltungserträge in Abonnements und im freien Verkauf deutlich über denen des Vorjahres, in Summe um 151 T€, prozentual um 10,7 %. Gleichzeitig ist auch die Zuschauerzahl um rund 11.000 in Detmold gestiegen. Die Akzeptanz des Spielplans ist dem zur Folge auch bei experimentellen Stücken in Detmold gegeben. Gleichzeitig führen aber auch der angesprochene spätere Spielzeitbeginn und die dann folgende spätere Premierenabfolge sowie die Wiederaufnahme von Stücken ebenso wie Uraufführungen und experimentelle Formate zu einer geringeren Nachfrage auf dem Gastspielmarkt. Dieses schlägt sich deutlich in der Abstechernachfrage nieder; hier sinken die Erträge um 22 % auf rund 952 T€.

Die sonstigen Erträge werden in diesem Jahr durch den unerwarteten Rückfluss aus der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder - VBL - geprägt und betragen 230 T€, sie erhöhen sich um 116%.

Die geringeren Erlöse im Gastspielmarkt führen zu einer geringeren Eigenfinanzierung im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 %. Die deutlich gestiegenen Erträge der Abonnements und des Freiverkaufes können diese Mindererlöse nicht kompensieren.

Die Personalkosten bleiben weiterhin der mit Abstand größte Anteil der Aufwendungen. Im Vergleich zum Vorjahr erreichen die gesamten Personalaufwendungen rund 83,4 % der Gesamtaufwendungen (Vorjahreszeitraum: 82,3 %) und steigen um 1,1 % auf nun 16,5 Mio. €.

Mit einer sehr restriktiven Personalpolitik einerseits und einer verhaltenen Produktionsplanung konnten die Personalkosten insgesamt deutlich hinter der Planung zurückbleiben und tragen mit einer Einsparung von 460 T€ im Vergleich zur Planung im Wesentlichen zur Verbesserung des Jahresergebnisses bei.

Einige Faktoren sind im Vorfeld nur begrenzt planbar. So konnten im Bereich des Opernstudios trotz intensiver Zusammenarbeit mit der Hochschule für Musik in Detmold keine geeigneten Bewerber für die Besetzung der geplanten Stellen gefunden werden. Die Kosten hierfür lagen somit unter denjenigen des Vorjahres um 15,5 % und blieben mit 26 % deutlich hinter der Planung zurück. Absolut sind das 54 T€.

Trotzdem konnte auch in der Produktionsplanung eingespart werden; im Vergleich zum Vorjahr wurden 12,2 % weniger hierfür aufgewendet und der Planansatz um 5,0 % unterschritten, in absoluten Zahlen 43 T€.

Die folgenden Aufwendungen sind seit Jahren konstant und bilden lediglich zwischen 16-20 % der Gesamtaufwendungen des Theaters ab.

Die Abschreibungen betragen seit Jahren rund 430 T€, sie sind in diesem Jahr sehr restriktiv gehandhabt worden und liegen 11 % unter denjenigen des Vorjahres, 14 % unter dem Planansatz.

In Summe betragen die Abschreibungen rund 2 % der jährlichen Aufwendungen des Theaters: 1,9 % im Berichtszeitraum, im Vorjahr 2,1 %. Die Abschreibungen spiegeln den gesamten Bereich der Wirtschaftsgüter des Landestheaters wieder; zu ihnen zählen die LKW, die Scheinwerfer ebenso wie EDV-Lizenzen.

Die Investitionen betragen 236 T€, geplant waren 428 T€, somit wurde die Liquidität nicht in dem geplanten Umfang für Investitionen verwendet.

Der Reisebetrieb, die gesamten Kosten für die Tätigkeit als Reisebühne inklusive der Hotelübernachtungen, der Busfahrten, der Diäten nach Landesreisekostengesetz sowie die Kosten, die das Theater für Gäste im Haus übernimmt, sind je nach Intensität schwankend und betragen dieses Jahr 2,3 % der gesamten Aufwendungen, im Vorjahr 3,1 %. Sie erreichen nur 77,2 % des Planansatzes und liegen deutlich unter denjenigen des Vorjahres (minus 27,2 %); eine Folge des geringeren Abstecherbetriebes. In absoluten Zahlen hat das Theater 449 T€ für den Reisebetrieb aufgewendet.

Der Sachaufwand für Inszenierungen - alles, was auf der Bühne an Bühnenbild gezeigt wird inklusive der Kostüme und der Requisiten - beträgt 0,7 % des gesamten Aufwandes und beträgt 146 T€.

Die Tantiemen sowie die GEMA, Pflichtabgaben, die kaum oder gar nicht beeinflusst werden können, da sie mit der Auswahl der Stückbearbeitung sowie der Verwendung von geschützten Werken im künstlerischen Entstehungsprozess zusammenhängen, machen rund 1 % der Aufwendungen aus, 236 T€.

Alle folgenden Aufwendungen - vom Etat für die Öffentlichkeitsarbeit in Form von Spielzeithaft, Plakaten, Kleinanschaffungen für die Sparten, das Orchester, aber auch Werkstätten wie Maske, Kostümwerkstätten, Tontechnik/Beleuchtung/Bühnentechnik, Requisite, Fahrdienste, Malersaal, Tischlerei, Schlosserei, Dekorationswerkstätten, Haustechnik/-wirtschaft - werden zusammengefasst unter dem Sachaufwand der Abteilungen und betragen 3 % der Gesamtaufwendungen. Sie sind seit Jahren unverändert, bleiben unter dem Planansatz um 9 % zurück und betragen 599 T€.

Die Aufwendungen für die sogenannte allgemeine Geschäftstätigkeit, bestehend aus EDV, Gebühren wie Portokosten, Systemgebühren für den Kartenverkauf, Kopierpapier und Versicherungen, betragen

rund 3,2 % der Gesamtaufwendungen und sind ebenfalls konstant bei 634 T€. Auch hier liegen die tatsächlichen Aufwendungen um 7,5 % unter der Planung.

Die Aufwendungen für das Gebäude - im Wesentlichen der Bauunterhaltungszuschuss an den Landesverband Lippe, aber auch Strom, Fernwärme, Wartungen der Aufzüge etc., sowie die Anmietung des Sommertheaters, des Grabbehauses und des Kaschlupps! – betragen 3,9 % / 771 T€ des gesamten Etats im Berichtszeitraum. Sie liegen damit unter denjenigen des Vorjahres (4,7 %) und um 10,8 % unter der Planung.

Der Jahresfehlbetrag kann um rund 685 T€ verbessert werden und liegt nun bei 118 T€ Jahresüberschuss.

Die Einsparungen im Personalbereich im Vergleich zur Planung um 2,7 %, aber auch die Einsparungen in allen anderen Bereichen zwischen 10 bis 20 % führen zu diesem deutlich verbesserten Jahresergebnis.

Die Eigenkapitalquote beträgt 63,1% und ist damit ausreichend bemessen.

Liquidität war ausreichend in der gesamten Periode vorhanden. Es konnte zeitnah allen Zahlungsverpflichtungen nachgekommen werden.

Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Chancen und Risiken

Das allgemeine Geschäftsrisiko bleibt gleichbleibend hoch.

Einerseits zeigt die Kostenstruktur, dass der wesentliche Anteil von über 80 % der Gesamtaufwendungen der Personalkostenanteil bleibt. Das in der Betriebswirtschaftslehre als Baumolsche Kostenkrankheit beschriebene Dilemma trifft gerade auch auf Theater zu; die Möglichkeiten der Rationalisierung sind kaum gegeben, eine Produktivitätssteigerung durch den Einsatz neuer Technologien ist nicht möglich. Ein Theaterstück erfordert eine bestimmte Anzahl von Schauspielern; durch kreative Ansätze werden zum Beispiel im Weihnachtsmärchen des Landestheaters mehrere Rollen gleichzeitig von einem Schauspieler gespielt. Bei einem großen Schauspiel ist diese Parallelität allerdings nicht möglich, das Weglassen von Rollen ebenfalls nur sehr begrenzt; ein Faust ohne Gretchen ist auch für die Zukunft schwer vorstellbar, die Produktivitätssteigerung der letzten 25 Jahre durch den Einsatz neuer Technologien und Maschinen ist so groß, dass sie in Summe deutlich über 50% liegt. Somit ist der erhöhte Output oder das Produzieren des gleichen Outputs mit weniger als der Hälfte der eingesetzten Mittel möglich, in anderen Bereichen eben nicht. Ein Taxifahrer wird immer nur eine Fahrt nacheinander erledigen können, ein Schauspieler nicht gleichzeitig Faust und Gretchen sein.

Die besondere Rolle des Landestheaters als Stadttheater und Gastspielanbieter zugleich zeigt sich im Berichtszeitraum besonders deutlich. Während die Besucherzahlen in Detmold steigen und auch Uraufführungen angenommen werden und wichtig zur Profilierung des Hauses sind, hat eine zeitliche Verschiebung durch externe Faktoren in der Premierenfolge und der Wiederaufnahme von Stücken sowie das Rezeptionsverhalten der Gastspielhäuser, welches eher auf leichte Titel, Comedy und Filmadaptionen setzt, zu verhaltenen Buchungen geführt.

Nur eine sehr gute Qualität hat weiterhin eine Chance, eine Grundlage, die seit Jahren im Theater gelebt wird. Die Resonanz bis in die Schweiz, Spielzeiteröffnungen und Jubiläumsveranstaltungen mit dem Landestheater Detmold sprechen hier für sich.

Im Schauspiel wird die Möglichkeit von Filmadaptionen mit eingeplant, so das Stück *Vincent will Meer* als erfolgreichstes Stück der Spielzeit.

Das Kinder- und Jugendtheater und die Zusammenarbeit mit Schulen stellt immer wieder eine neue Herausforderung dar; ebenso die Zusammenarbeit mit Hochschulen im Bereich der Nachwuchsarbeit. Kleine Veränderungen - zuletzt die Entscheidung, das Weihnachtsmärchen ohne Pause zu spielen und die Lehrer und Kinder aufzufordern, ohne Rucksäcke und Ranzen zur Vorstellung zu erscheinen, um im Zusammenhang mit Brandschutz und Fluchtwegen den Anforderungen zu genügen - haben zu Teils heftigen Reaktionen geführt.

Das Angebot an die Hochschule OWL, mit dem Preis von 1 € pro Student und Spielzeit freien Eintritt in alle Vorstellungen zu erhalten, wurde von der ASTA nach der Testphase von einem Jahr als nicht attraktiv bewertet und zunächst wieder eingestellt. Hier werden Verhandlungen zur Weiterführung geführt.

Auch sinnvolle, gut nachvollziehbare externe Vorgaben zum Brandschutz oder kostenlose Angebote erfahren eine nicht erwartete Resonanz.

Die Sanierung des Hauses, die zu Beginn der Spielzeit abgeschlossen wurde, sowie die Rückmeldungen des Landesverbandes Lippe kurz vor Ende des Berichtszeitraumes, keinerlei auch bereits geplante Baumaßnahmen auf Grund der finanziellen Situation durchführen zu können, zeigen, dass der Spielbetrieb des Hauses jederzeit durch externe Faktoren eingestellt werden kann. Die desolante Situation des Gebäudes an vielen Stellen - zwischenzeitlich herabfallende Gebäudeteile, abgängige Fluchtwege in Form von Treppen etc. - zeigt dieses deutlich.

Prognose

Die im Jahr 2017/2018 auslaufende Finanzierungszusage durch die Gesellschafter stellt die wesentliche Herausforderung für das Landestheater dar.

Dadurch, dass rund 80 % der Erträge Zuwendungen der öffentlichen Hand durch Gesellschafterbeiträge und die institutionelle Förderung des Landes NRW sind, gleichzeitig aber der etwa gleiche Prozentsatz bei den Aufwendungen in den Personalkosten begründet ist, werden letztlich die Personalkosten des Theaters durch Fördermittel finanziert. Bei einer sehr beschränkten Möglichkeit, auf regulärem Wege die Personalkosten zu reduzieren (Tarifbindung, Bundesarbeitszeitgesetz etc.) und der nicht gegebenen Möglichkeit der Rationalisierung (ein Quartett kann schlechterdings mit drei Musikern spielen), bleibt letztlich die politische Willensbildung für die Entscheidung zur Förderung des Theaters die wesentliche Größe.

Da die öffentliche Hand generell, im Land NRW im Besonderen, finanziell schwach gestellt ist, wird die Diskussion gleichbleibend schwierig sein.

Ob letztlich das Gleichgewicht zwischen regionaler Förderung und Förderung durch das Land NRW erhalten werden kann, ist schwer prognostizierbar.

Sonstige Angaben

Nachtragsbericht

Bereits zum Ende des Wirtschaftsjahres 2015/2016 hat das Landestheater mit Auftrag aus dem Aufsichtsrat heraus Gespräche mit den drei größten Gesellschaftern des Landestheaters Detmold, dem Kreis Lippe, der Stadt Detmold und dem Landesverband Lippe, begonnen, die eine tragfähige und zukunftsorientierte Lösung für die Finanzierung des Theaters zum Ziel haben.

Bis zur Berichtserstellung ist noch keine Lösung zur Finanzierung gefunden worden, die bei gleichen Rahmenbedingungen - Erhalten der Sparten, des Personalbestandes, der Tarifbindung und des Spielplanangebotes - eine Finanzierung des Theaters über die Laufzeit des derzeitigen Finanzierungsbeschlusses bis 2017/2018 hinaus sicherstellt.

Die bevorstehenden Landtagswahlen im Mai des kommenden Jahres 2017 werden sicherlich eine Entscheidungsfindung zur stärkeren Beteiligung des Landes an den wesentlichen Kostensteigerungen des Theaters - den Tariferhöhungen - nicht beschleunigen.

Erfreulich ist die Situation auf dem Gastspielmarkt; in der Spielzeit 2016/2017 werden deutlich höhere Einnahmen im Gastspielmarkt erzielt werden. Sowohl überraschend erfolgreiche Produktionen wie *Zar und Zimmermann*, auf Grund des Komponisten Lortzing eine eher mit regionalem Fokus produzierte Oper, die sich sehr großer Beliebtheit bei den Absteckerhäusern erfreut, als auch hochpreisige, außergewöhnliche Opern wie *Die Meistersinger von Nürnberg* tragen zu diesem Erfolg bei.

In Summe liegen die Buchungen zum Zeitpunkt der Berichterstellung in diesem Bereich um rund 315 T€ über denjenigen des abgeschlossenen Berichtszeitraumes 2015/2016.

4.12.9 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung: Intendant und Künstlerischer Geschäftsführer Herr Kay Metzger
Verwaltungsdirektor und Kaufmännischer Geschäftsführer Herr Stefan Dörr

Aufsichtsrat:

Der Kreis Paderborn ist im Aufsichtsrat nicht vertreten.

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf.

4.12.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

| Beiträge des Kreises Paderborn im Haushaltsjahr (in EUR) | 2013 | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|--|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| | 22.086,67 | 23.912,33 | 8,27 | 26.127,67 | 9,26 | 27.804,33 | 6,42 |

Die Zahlungen des Kreises erfolgen über das Konto 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“.

4.13 Deutscher Wandertag 2015 GmbH

4.13.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Deutscher Wandertag 2015 GmbH

Marienplatz 2 a

33098 Paderborn

Tel.: 05251/88-2094, Fax: 05251/88-2013, Internet: www.dwt-2015.de

Gründungsdatum: 29. April 2013

4.13.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 25.300,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

| Gesellschafter | EUR | % |
|-------------------------|-----------|---------|
| Stadt Paderborn | 12.100,00 | 47,826 |
| Kreis Paderborn | 11.000,00 | 43,478 |
| Eggegebirgsverein e. V. | 2.200,00 | 8,696 |
| | 25.300,00 | 100,000 |

4.13.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Konzeption und Durchführung der Veranstaltung „Deutscher Wandertag 2015“. Die Gesellschaft kann Geschäfte und Maßnahmen betreiben, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie darf sich zur Erfüllung der Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

4.13.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, den Eggegebirgsverein als offiziellen Ausrichter des Deutschen Wandertages 2015 im Sinne einer Kooperation zu unterstützen. Der Kreis Paderborn tritt bei der Veranstaltung in der Außenwahrnehmung als Mitausrichter auf.

4.13.5 Wirtschaftliche Daten

Die Jahresabschlüsse 2014, 2015 sowie 2016 wurden bisher noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt. Zu den Punkten „Entwicklung der Bilanzen“, „Entwicklung der Ertragslage“,

Punkt 4.13.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen und zu Punkt 4.13.8 „Lagebericht“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher keine Angaben gemacht werden.

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2013 | % |
|--|-------------------|---------------|
| Aktiva | | |
| A. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 113.080,99 | 100,00 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 5.599,31 | 4,95 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 104.923,82 | 92,79 |
| V. Sonstige Aktiva | 2.557,86 | 2,26 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 113.080,99 | 100,00 |
| Passiva | | |
| A. Eigenkapital | 93.067,26 | 82,29 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.300,00 | 22,37 |
| II. Kapitalrücklage | 107.012,47 | 94,63 |
| III. Jahresfehlbetrag | -39.245,21 | -34,71 |
| B. Rückstellungen | 6.400,00 | 5,66 |
| C. Verbindlichkeiten | 13.613,73 | 12,04 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 113.080,99 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2013 |
|--|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 8.150,00 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 50.000,00 |
| 5. Materialaufwand | 29.470,06 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 29.470,06 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 67.925,15 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -39.245,21 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -39.245,21 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -39.245,21 |

4.13.6 Entwicklung des Personalbestandes

Neben den zwei Geschäftsführern beschäftigte die GmbH im Jahr 2016 für einen Zweitraum von sieben Monaten eine Teilzeitkraft.

4.13.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Siehe Nummer 4.13.5 „Wirtschaftliche Daten“.

4.13.8 Lagebericht

Siehe Nummer 4.13.5 „Wirtschaftliche Daten“.

4.13.9 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Christian Stork
Herr Ulrich Berns

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

4.13.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2016 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.14 Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.

4.14.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH i. L.
Aldegrevestraße 10-14
33102 Paderborn

Tel.: 05251/308-201, Fax: 05251/308-222

Gründungsdatum: 29. März 1976

4.14.2 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 26.000,00 EUR. Alleiniger Gesellschafter ist der Kreis Paderborn.

4.14.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Förderung und Verbesserung von sozialen und kulturellen Einrichtungen im Gebiet des Kreises Paderborn.

Zu den Aufgaben der GmbH gehört insbesondere die Förderung

- a) der Jugendpflege und Jugendfürsorge, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Einrichtungen und Jugendhäusern, Jugendfreizeiteinrichtungen, Spielplätzen,
- b) der Körperertüchtigung durch Leibesübungen, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Einrichtungen für Turnen, Spiel und Sport,
- c) der Wohlfahrtspflege, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Altenheimen, Altenpflegeheimen und Altentagesstätten,
- d) von Wissenschaft, Kunst, Kultur und Denkmalspflege, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Büchereien, Museen, Musikschulen, Theatern, Konzertveranstaltungen u. a..

4.14.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 4.14.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 4.14.7 „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

4.14.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 42.194,96 | 100,00 | 42.210,11 | 100,00 | 42.213,90 | 100,00 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 42.194,96 | 100,00 | 42.210,11 | 100,00 | 42.213,90 | 100,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 42.194,96 | 100,00 | 42.210,11 | 100,00 | 42.213,90 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 42.194,96 | 100,00 | 42.210,11 | 100,00 | 42.213,90 | 100,00 |
| I. Stammkapital | 26.000,00 | 61,62 | 26.000,00 | 61,60 | 26.000,00 | 61,59 |
| II. Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Gewinnvortrag | 8.890,22 | 21,07 | 16.194,96 | 38,37 | 16.210,11 | 38,40 |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 7.304,74 | 17,31 | 15,15 | 0,03 | 3,79 | 0,01 |
| B. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 42.194,96 | 100,00 | 42.210,11 | 100,00 | 42.213,90 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|-----------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge (Spenden) | 30.000,00 | 0,00 | -100,00 |
| 5. Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 22.750,50 | 0,00 | -100,00 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 55,24 | 15,15 | -72,57 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 7.304,74 | 15,15 | -99,79 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 7.304,74 | 15,15 | -99,79 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 7.304,74 | 15,15 | -99,79 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|---------------|--------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge (Spenden) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen) | 15,15 0,00 | 3,79 0,00 | -74,98 0,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 15,15 | 3,79 | -74,98 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 15,15 | 3,79 | -74,98 |
| 21. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 15,15 | 3,79 | -74,98 |

4.14.6 Entwicklung des Personalbestandes

Die GmbH beschäftigt kein Personal. Die Geschäftsführung wurde nebenamtlich ausgeübt.

4.14.7 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

1. Rechtliche Grundlagen

Der Gesellschaftsvertrag wurde im Geschäftsjahr 2016 nicht verändert.

Der letzte Körperschaftssteuerbescheid des Finanzamtes Paderborn datiert vom 28.12.2016 und umfasst die Überprüfung der Gemeinnützigkeit für die Jahre 2013-2015. Die nächste Überprüfung erfolgt im Jahr 2019.

Die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen hat die Gesellschaft von der Pflichtprüfung nach § 106 der Gemeindeordnung NW i. V. m. § 4 Abs. 1. der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen vom 09.03.1981 zuletzt geändert durch Artikel III der Verordnung vom 05. August 2009 (GV. NRW. S. 438) - für die Jahresabschlüsse der Jahre 2013 bis 2017 befreit.

2. Geschäftsjahr 2016

Letztmalig wurden im Geschäftsjahr 2014 Spenden vereinnahmt und entsprechend weiter geleitet. Da auch zukünftig ist mit einer weiteren Spendenaktivität von Unternehmen nicht mehr zu rechnen ist, können der im Gesellschaftsvertrag genannte Unternehmensgegenstand und die dort aufgeführten Aufgaben der Gesellschaft nicht mehr verwirklicht werden. Der Kreistag des Kreises Paderborn stimmte deshalb am 04.10.2016 der Auflösung und Liquidation der Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH mit Ablauf des 31.12.2016 zu, nachdem auch die Bezirksregierung Detmold mit Verfügung vom 29.09.2016 keine Bedenken gegen die Auflösung und Liquidation der Gesellschaft geltend machte.

3. Abschluss des Geschäftsjahres 2016

Einzelheiten ergeben sich aus der Gewinn- und Verlustrechnung und der Jahresbilanz per 31.12.2016. Das Geschäftsjahr 2016 schloss mit einem Gewinn in Höhe von 3,79 EUR ab. Zu Beginn des Jahres bestand ein Gewinnvortrag in Höhe von 16.210,11 EUR, so dass sich unter Anrechnung des Gewinns 2016 zum Jahresende 2016 ein Betrag in Höhe von 16.213,90 EUR ergab.

4. Berichterstattung nach § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW

Nach § 108 GO NW ist über die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung Stellung zu nehmen. Gegenstand des Unternehmens ist gem. § 2 der Satzung die Förderung und Verbesserung von sozialen und kulturellen Einrichtungen im Gebiet des Kreises Paderborn. Zu den Aufgaben des Unternehmens gehört insbesondere die Förderung

- a) der Jugendpflege und Jugendfürsorge, z.B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Einrichtungen und Jugendhäusern, Jugendfreizeiteinrichtungen, Spielplätzen,
- b) der Körperertüchtigung durch Leibesübungen, z.B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Einrichtungen für Turnen, Spiel und Sport,
- c) der Wohlfahrtspflege, z.B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Altenheimen, Altenpflegeheimen und Altentagesstätten,
- d) von Wissenschaft, Kunst, Kultur und Denkmalspflege, z.B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Büchereien, Museen, Musikschulen, Theatern, Konzertveranstaltungen u.a..

Wie sich aus der Berichterstattung zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft ergibt, wird die Zielsetzung eingehalten.

4.14.8 Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

- 1. Geschäftsführer: Manfred Müller, Landrat des Kreises Paderborn
- 2. Geschäftsführer: Dr. Ulrich Conradi, Kreisdirektor des Kreises Paderborn

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung besteht aus dem Gesellschafter. Der Gesellschafter wird von 13 Mitgliedern, die vom Kreistag des Kreises Paderborn aus der Mitte der Kreistagsabgeordneten zu wählen sind, vertreten. Die Mitglieder werden für die Dauer der jeweiligen Wahlperiode des Kreistages bestellt.

Mitglieder der Gesellschafterversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Köster sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Heggen, Janzen, Kaup, Päscher, Schön, Schulze-Waltrup, Wißing, Schäfer, Scholle, Dr. Grünau, Dr. Hadaschik und Hüttemann.

4.14.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2016 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

5. Einzeldarstellung der Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform

5.1 Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

5.1.1 Allgemeine Unternehmensdaten

Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-E)

Alte Schanze

33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13, Internet: www.ave-kreis-paderborn.de

Gründungsdatum:

Am 02. Mai 1979 hat der Kreis Paderborn die Zentraldeponie „Alte Schanze“ in Paderborn-Elsen in Betrieb genommen. Gemäß Beschluss des Kreistages vom 21. Dezember 1993 wird der Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn mit Wirkung vom 01. Januar 1994 als Einrichtung nach § 107 Abs. 2 GO NW entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt.

5.1.2 Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 500.000,00 EUR.

5.1.3 Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Durchführung der Abfallverwertung und –entsorgung des Kreises Paderborn im Sinne des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes (KrW-/AbfG) vom 27. September 1994 und des Abfallgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LAbfG) vom 21. Juni 1988 in der jeweils geltenden Fassung. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte betreiben. Dazu gehört auch die Beauftragung von Dritten im Sinne des §16 KrW-/AbfG.

5.1.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus Punkt 5.1.3 „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter Punkt 5.1.7 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter Punkt 5.1.9 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken wieder.

5.1.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 59.957.573,40 | 91,91 | 61.316.692,08 | 95,07 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.854,00 | 0,01 | 1.360,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 12.852.601,20 | 19,70 | 12.214.213,88 | 18,94 |
| III. Finanzanlagen | 47.101.118,20 | 72,20 | 49.101.118,20 | 76,13 |
| B. Umlaufvermögen | 5.273.077,80 | 8,08 | 3.177.349,13 | 4,93 |
| I. Vorräte | 52.430,37 | 0,08 | 76.016,52 | 0,12 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.261.728,97 | 1,93 | 1.063.131,51 | 1,65 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 3.958.918,46 | 6,07 | 2.038.201,10 | 3,16 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.964,75 | 0,00 | 890,75 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 65.232.615,95 | 100,00 | 64.494.931,96 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 18.744.484,51 | 28,74 | 15.911.266,30 | 24,68 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 500.000,00 | 0,77 | 500.000,00 | 0,78 |
| II. Allgemeine Rücklage | 3.087.530,61 | 4,73 | 3.087.530,61 | 4,79 |
| III. Andere Gewinnrücklagen | 15.156.953,90 | 23,24 | 12.323.735,69 | 19,11 |
| IV. Gewinn / Verlust | 0,00 | 0,00 | -2.812.766,53 | -4,36 |
| Gewinn des Vorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abführung an des Haushalt Kreis PB | -20.451,68 | -0,03 | -20.451,68 | -0,03 |
| Entnahme andere Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 2.833.218,21 | 4,39 |
| Jahresgewinn / Jahresverlust | 20.451,68 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| B. Rückstellungen | 45.108.025,51 | 69,15 | 47.741.070,06 | 74,02 |
| C. Verbindlichkeiten | 1.380.105,93 | 2,12 | 842.595,60 | 1,31 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 65.232.615,95 | 100,00 | 64.494.931,96 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 61.316.692,08 | 95,07 | 47.709.855,26 | 70,98 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.360,00 | 0,00 | 998,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 12.214.213,88 | 18,94 | 11.572.753,77 | 17,22 |
| III. Finanzanlagen | 49.101.118,20 | 76,13 | 36.136.103,49 | 53,76 |
| B. Umlaufvermögen | 3.177.349,13 | 4,93 | 19.503.681,49 | 29,02 |
| I. Vorräte | 76.016,52 | 0,12 | 53.510,43 | 0,08 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.063.131,51 | 1,65 | 1.113.294,99 | 1,66 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 2.038.201,10 | 3,16 | 18.336.876,07 | 27,28 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 890,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 64.494.931,96 | 100,00 | 67.213.536,75 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 15.911.266,30 | 24,68 | 11.711.155,74 | 17,42 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 500.000,00 | 0,78 | 500.000,00 | 0,74 |
| II. Allgemeine Rücklage | 3.087.530,61 | 4,79 | 3.087.530,61 | 4,59 |
| III. Andere Gewinnrücklagen | 12.323.735,69 | 19,11 | 8.123.625,13 | 12,09 |
| IV. Gewinn / Verlust | -2.812.766,53 | -4,36 | -4.179.658,88 | -6,22 |
| Gewinn des Vorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abführung an des Haushalt Kreis PB | -20.451,68 | -0,03 | -20.451,68 | -0,03 |
| Entnahme andere Gewinnrücklagen | 2.833.218,21 | 4,39 | 4.200.110,56 | 6,25 |
| Jahresgewinn / Jahresverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Rückstellungen | 47.741.070,06 | 74,02 | 54.567.932,34 | 81,19 |
| C. Verbindlichkeiten | 842.595,60 | 1,31 | 934.448,67 | 1,39 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 64.494.931,96 | 100,00 | 67.213.536,75 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 9.077.941,55 | -4,09 | 9.778.735,06 | 7,72 |
| 2. Bestandsveränderungen | 2.890,11 | -56,90 | 23.586,15 | 716,10 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 50.946,05 | | 0,00 | -100,00 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 3.341.187,77 | 27,63 | 1.239.721,30 | -62,90 |
| 5. Materialaufwand | 9.453.072,08 | 1,02 | 10.417.720,49 | 10,20 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 59.449,78 | -2,26 | 44.916,68 | -24,45 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 9.393.622,30 | 1,04 | 10.372.803,81 | 10,42 |
| 6. Personalaufwand | 819.132,63 | 7,61 | 912.017,38 | 11,34 |
| a) Löhne und Gehälter | 627.171,83 | 7,32 | 700.389,61 | 11,67 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 191.960,80 | 8,58 | 211.627,77 | 10,25 |
| 7. Abschreibungen | 627.724,11 | 2,89 | 754.918,20 | 20,26 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 627.724,11 | 2,89 | 754.918,20 | 20,26 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 313.869,10 | 36,27 | 167.459,18 | -46,65 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 909.051,27 | -6,40 | 530.706,37 | -41,62 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4.732,10 | -76,15 | 124,78 | -97,36 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.150.162,76 | 4,77 | 2.128.257,82 | -1,02 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 22.788,17 | -67,19 | -2.807.499,41 | 12.419,99 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 100,00 | 2.925,00 | |
| 19. Sonstige Steuern | 2.336,49 | 9,14 | 2.342,12 | 0,24 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 20.451,68 | 0,00 | -2.812.766,53 | 13.853,23 |
| 21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 2.833.218,21 | |
| 23. Ausschüttung | 20.451,68 | 0,00 | 20.451,68 | 0,00 |
| 24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|----------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 9.778.735,06 | 7,72 | 13.252.157,97 | 35,52 |
| 2. Bestandsveränderungen | 23.586,15 | 716,10 | -22.506,09 | -195,42 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | -100,00 | 0,00 | |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 1.239.721,30 | -62,90 | 84.846,17 | -93,16 |
| 5. Materialaufwand | 10.417.720,49 | 10,20 | 13.796.605,17 | 32,43 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 44.916,68 | -24,45 | 48.193,66 | 7,30 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 10.372.803,81 | 10,42 | 13.748.411,51 | 32,54 |
| 6. Personalaufwand | 912.017,38 | 11,34 | 897.308,52 | -1,61 |
| a) Löhne und Gehälter | 700.389,61 | 11,67 | 703.353,91 | 0,42 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung | 211.627,77 | 10,25 | 193.954,61 | -8,35 |
| 7. Abschreibungen | 754.918,20 | 20,26 | 950.351,95 | 25,89 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen | 754.918,20 | 20,26 | 950.351,95 | 25,89 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 167.459,18 | -46,65 | 129.156,89 | -22,87 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 530.706,37 | -41,62 | 366.361,49 | -30,97 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 124,78 | -97,36 | 0,00 | -100,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.128.257,82 | -1,02 | 1.983.929,78 | -6,78 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -2.807.499,41 | 12.419,99 | -4.076.492,77 | 45,20 |
| 15. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 2.925,00 | | 100.846,74 | 3.347,75 |
| 19. Sonstige Steuern | 2.342,12 | 0,24 | 2.319,37 | -0,97 |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -2.812.766,53 | 13.853,23 | -4.179.658,88 | 48,60 |
| 21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Entnahme aus Gewinnrücklagen | 2.833.218,21 | | 4.200.110,56 | 48,25 |
| 23. Ausschüttung | 20.451,68 | 0,00 | 20.451,68 | 0,00 |
| 24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5.1.6 Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten, getrennt nach Mitarbeitergruppen, stellt sich wie folgt dar:

| Mitarbeitergruppe | 2012 | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|--------------------------|------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|
| gewerbliche Arbeitnehmer | 8 | 10 | 25,00 | 10 | 0,00 | 11 | 10,00 | 10 | -9,09 |
| Angestellte | 13 | 14 | 7,69 | 13 | -7,14 | 13 | 0,00 | 12 | -7,69 |
| Summe ¹ | 21 | 24 | 14,29 | 23 | -4,17 | 24 | 4,35 | 24 | 0,00 |
| Auszubildende | 2 | 1 | -50,00 | 2 | 100,00 | 2 | 0,00 | 3 | 50,00 |

¹: zzgl. Betriebsleitung

5.1.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Entwicklung der Abfallmengen im Geschäftsjahr | 2013 (in t) | 2014 (in t) | Veränderung (in %) | 2015 (in t) | Veränderung (in %) | 2016 (in t) | Veränderung (in %) |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Gewerbe-/Mischabfälle (und ähnliche Abfallgruppen) | 6.497 | 6.027 | -7,23 | 6.237 | 3,48 | 6.407 | 2,73 |
| Bioabfälle | 35.242 | 37.096 | 5,26 | 36.387 | -1,91 | 36.539 | 0,42 |
| Haus- und Sperrmüll aus kommunaler Sammlung | 38.474 | 38.970 | 1,29 | 39.455 | 1,24 | 38.697 | -1,92 |
| Grünabfälle | 5.801 | 7.336 | 26,46 | 7.354 | 0,25 | 7.391 | 0,50 |
| PKW-Anlieferungen (ohne Misch- und Grünabfälle) | 2.219 | 2.199 | -0,90 | 1.997 | -9,19 | 1.936 | -3,05 |
| Bodenaushub und Bauschutt zur DK II | 2.896 | 2.388 | -17,54 | 4.622 | 93,55 | 1.339 | -71,03 |
| Bodenaushub und Bauschutt zur DK 0 ¹ | 0 | 0 | 0,00 | 172.615 | | 310.481 | 79,87 |
| Ablagerungsfähige Abfälle | 7.502 | 4.842 | -35,46 | 7.023 | 45,04 | 9.541 | 35,85 |
| sonstige Anlieferungen | 3.014 | 3.498 | 16,06 | 4.230 | 20,93 | 5.931 | 40,21 |
| Anlieferung aus anderen Kommunen | 1.010 | 2.080 | 105,94 | 0 | -100,00 | 0 | 0,00 |
| Anlieferung MVA-Schlacke | 9.489 | 6.649 | -29,93 | 6.028 | -9,34 | 5.963 | -1,08 |
| Abfälle zur Verwertung ² | | 3.465 | | 5.316 | 53,42 | 8.031 | 51,07 |
| Summe | 112.144 | 114.550 | 2,15 | 291.264 | 154,27 | 432.256 | 48,41 |

¹: Im Jahr 2015 wurden erstmals ablagerungsfähige Abfälle (= Bodenaushub und Bauschutt) in dem neuen Deponiebereich abgelagert.

²: Die Abfälle zur Verwertung wurden erstmals im Anhang zum Jahresabschluss 2015 und dort für die Jahre 2014 und 2015 ausgewiesen.

5.1.8 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital in % |
|---|------------------------|
| A.V.E. Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH, Paderborn | 100,00 |

5.1.9 Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäftsverlauf des A.V.E. Eigenbetriebes

Mit Jahresbeginn 2016 ist die Wertstofftonne für Kunststoff- und Metallabfälle als neues Sammelsystem zu einer festen Größe in der Abfallwirtschaft des Kreises Paderborn geworden. Der Systemwechsel vom „Gelben Sack“ zur Wertstofftonne hat in allen zehn Städten und Gemeinden des Kreises durchweg gut geklappt. Unsicherheiten, mit denen ein solch einschneidender Systemwechsel immer verbunden ist, konnten in Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden und den ausführenden Entsorgungsunternehmen bis zur Jahresmitte ausgeräumt werden. Allen Beteiligten gilt hier noch einmal unser besonderer Dank für das hohe Engagement in der Einführungsphase. Die Wertstofftonne ist in den Kommunen stark nachgefragt worden und wird Monat für Monat von den Haushalten sehr gut genutzt. Die letztjährige Erfassungsmenge an Kunststoff- und Metallabfällen liegt bei knapp 9.500 t, was unsere Erwartungen übertroffen hat. Davon sind 2.560 t (27 % der erfassten WST-Gesamtmenge) als stoffgleiche Nichtverpackungen (SNVP/Töpfe, Eimer, Kinderspielzeug, Werkzeuge etc.) gemäß den Anforderungen der Verpackungsverordnung kommunal in der EBS-Anlage der ECOWEST in Ennigerloh sortiert und verwertet worden. Als besonders positiv ist herauszustellen, dass die neue Wertstofftonne dazu beigetragen hat, eine enorme Menge an Kunststoffabfällen zu vermeiden. Durch den Systemwechsel konnten im Auftaktjahr immerhin 6,7 Millionen „Gelbe Säcke“ auf Kreisebene eingespart werden, was im Sinne der Abfallvermeidung doch sehr erfreulich ist.

Das operative Geschäft für die Verwertung und Entsorgung der stoffgleichen Nichtverpackungen hat im Dezember 2015 der neu gegründete Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL) übernommen, der mit 22 Verbandsdelegierten aus Politik und Verwaltung des Kreises sowie der kreisangehörigen Städte und Gemeinden besetzt ist. Die anfallenden SNVP-Kosten werden gemäß Zweckverbandssatzung durch eine einwohnerbezogene kommunale Umlage finanziert. Für die organisatorische Abwicklung des WPL-Zweckverbandes (Wirtschaftsplan/Jahresabschluss/Verbandseinladung) zeigt sich der A.V.E. Eigenbetrieb zuständig.

Eine ungebrochen starke Baukonjunktur belegen die Jahresmengen der im Frühjahr 2015 in Betrieb genommenen **Boden- und Bauschuttdeponie (DK 0) im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“**. Die Gesamtablagerungsmenge von knapp 310.500 t in 2016 bewegt sich weit überproportional zu den von uns kalkulierten Mengen von knapp 200.000 t pro Jahr. Gleichwohl ist aber zu vermuten, dass

sich mit einem möglichen Abflachen der Konjunktur die Jahresmengen in den Folgejahren wieder normalisieren werden. Die DK 0-Deponie ist in einem ersten Bauabschnitt von 6,2 Hektar nach dem neuesten Stand der Deponietechnik fertiggestellt worden. Zwei weitere Bauabschnitte werden folgen. Sie hat geplante Kapazitäten an nicht verwertbaren Bodenaushub und Bauschutt für insgesamt 2.400.000 Kubikmeter und dürfte nach unseren Berechnungen bis zirka 2035 für den Kreis Paderborn ausreichend sein.

In chronologischer Folge sind vier weitere Ereignisse im zurückliegenden Jahr besonders hervorzuheben:

PaderKompost - seit 20 Jahren qualitätsgeprüfter Kompost

Im Frühjahr 2016 hat der A.V.E. Eigenbetrieb vom Verband der Humus- und Erdenwirtschaft e. V. (VHE), Aachen, eine Urkunde überreicht bekommen. Die Urkunde attestiert dem A.V.E., bei der Grün- gutkompostierung im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ eine über zwanzig Jahre gleichbleibend gute und nährstoffreiche Kompostqualität abgeliefert zu haben, von der die hiesigen Garten- und Landschaftsbaubetrieben, die Landwirte und nicht zuletzt die vielen Hobby- und Kleingärtner auch weiterhin profitieren können. Auf diese Auszeichnung sind wir natürlich stolz, denn dieses Gütesiegel ist beileibe kein Selbstläufer. Seit 1996 ist der A.V.E. gefordert, Jahr für Jahr bei der Verarbeitung und Kompostierung von Baum-, Strauch- und Rasenschnitt auf höchste Verarbeitungsqualität zu achten, um das RAL-Gütezeichen Kompost erneut zu erlangen. Der erzeugte „PaderKompost“ unterliegt sehr strengen Kontrollen der Bundesgütegemeinschaft Kompost e. V. (BGK, Köln). Komposte dieser Qualität müssen in ausreichender Weise Nährstoffe wie Stickstoff, Kalium, Schwefel, Magnesium sowie das endliche und unersetzliche Phosphor enthalten, die für die Pflanzenernährung äußerst wichtig sind.

Notfall-Defibrillator im Entsorgungszentrum

Seit September letzten Jahres kann der A.V.E. im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ auf einen automatisierten externen Defibrillator (AED) zurückgreifen, der zur Behandlung lebensbedrohlicher Herzrhythmusstörungen oder bei plötzlichem Herzstillstand zum Einsatz kommen kann. Der hochmoderne Defibrillator ist im Eingangsbereich des Entsorgungszentrums aufgestellt, also an zentraler Stelle, wo sich die meisten Kunden während der Öffnungszeiten aufhalten. Das A.V.E.-Betriebspersonal ist vorab über die Bedienung des funktionsgeprüften Gerätes eingewiesen worden. Im Notfall kann der A.V.E. auf neun ausgebildete Ersthelfer im Entsorgungszentrum zurückgreifen.

Kreistag beschließt Beteiligung an Interargem GmbH -MVA Bielefeld

Anfang Oktober hat der Paderborner Kreistag einer Beteiligung an der Interargem GmbH zugestimmt, die seit Jahresbeginn 2016 als verantwortlicher Betreiber der Müllverbrennungsanlagen (MVA) in Bielefeld und Hameln mehrheitlich den Stadtwerken Bielefeld gehört. Die Stadtwerke haben 51 Prozentanteile von der EEW Energy from Waste übernommen. 8 Prozent wurden von weiteren kommunalen

len Gesellschaftern der Region (u.a. die Kreise Herford, Lippe und Höxter) gehalten. Als nunmehr rein kommunales Unternehmen haben die Stadtwerke Bielefeld und die Interargem im Jahresverlauf interessierten Gebietskörperschaften der Region eine Anteilserhöhung oder Neubeteiligung angeboten, die der Kreis Paderborn wahrgenommen hat.

Vor allem drei Gründe sind es, die für eine Beteiligung sprechen: Zum einen ist die Interargem seit 1999 ein strategisch wichtiger und verlässlicher Entsorgungspartner für den Kreis Paderborn. Zum anderen sieht der letztjährig beschlossene Abfallwirtschaftsplan NRW eine Zuordnung in drei Regionen vor, wo die Siedlungsabfälle zwingend und möglichst ortsnahe entsorgt werden müssen. Der Kreis Paderborn gehört laut AWP zur Region II, was den Regierungsbezirk Detmold sowie aus dem Regierungsbezirk Münster den Kreis Warendorf umfasst. Die MVA Bielefeld nimmt demnach durch die Ausschreibungsbeschränkungen des AWP eine zentrale Rolle ein. Schließlich gehört die MVA Bielefeld von der energetischen KWK- und Rauchgasreinigungsleistung her mit zu den besten Verbrennungsanlagen in Deutschland. Die zu erwartenden Überschüsse aus der Beteiligung fließen in den Haushalt des A.V.E. und werden somit gebührenstabilisierend eingesetzt.

Entsorgung HBCD-haltiger Dämmstoffe sorgt für Aufregung

Im letzten Quartal 2016 gab es bundesweit sehr viel Aufregung um die Entsorgung von HBCD-haltigen Dämmstoffen aus Polystyrol (Styropor), die im Zuge einer Änderung der Abfallverzeichnisverordnung ab dem 30.09.16 als gefährlicher Abfall eingestuft worden sind. Auch im Kreis Paderborn sind viele Bau-, Transport- und Entsorgungsunternehmen, Handwerksbetriebe und nicht zuletzt der A.V.E. als kommunaler Entsorgungsdienstleister von dieser Neuregelung betroffen gewesen. In der Praxis hat diese Neuregelung zu sehr viel Unverständnis, Ablehnung und nicht zuletzt auch zu Ratlosigkeit aller Beteiligten geführt mit der Folge von akuten Entsorgungsengpässen. Um dem Vorzubeugen und illegales Entsorgungshandeln zu vermeiden, sollten abfallrechtliche Neuerungen vor ihrem Inkrafttreten stets praktikable alternative Entsorgungswege vorhalten können.

Aus abfallrechtlicher Sicht hat sich jetzt die Lage vorübergehend entspannt, denn nach entsprechenden Beschlüssen des Bundesrates und des Bundeskabinetts wurde die umstrittene Einordnung der HBCD-haltigen Dämmstoffe als gefährlicher Abfall befristet bis zum 31.12.2017 wieder zurückgenommen. HBCD-haltige Abfälle werden demnach im Jahr 2017 nicht als gefährlicher Abfall eingestuft. Grundsätzlich bleibt es aber bei den Einschränkungen der Verbrennungsanlagen, weil Dämmstoffe aus Polystyrol (Styropor) dem Verbrennungsprozess aufgrund des hohen Heizwertes nur vermischt zugeführt werden können. In Konsequenz daraus werden im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ alle Arten von baulichen Dämmstoffmaterialien nur in gemischten Baustellenabfällen angenommen.

Abfallmengenentwicklung im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“

Die Siedlungsabfallanlieferungen zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, bewegen sich im langfristigen Jahresvergleich fortgesetzt auf sehr konstantem

Mengenniveau. Dieses gilt sowohl für die Haus- und Sperrmüllmengen als auch für die Bioabfälle, die übers Jahr vegetations- bzw. witterungsbedingten Schwankungen ausgesetzt sein können.

Auch bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung und zur Beseitigung setzt sich im Berichtsjahr eine seit 2013 erkennbare Stabilisierung der Anlieferungsmengen fort. Die Abfälle zur Verwertung haben sogar erneut einen deutlichen Mengenzuwachs von 2.715 t zum Vorjahr erfahren. Gegenüber den Abfällen zur Beseitigung unterliegen die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur Verwertung nach Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und können seit ihrer Betrieb gewerblicher Art (BgA)-Ausweisung im Jahre 2007 erheblichen Mengenschwankungen ausgesetzt sein. Verantwortlich hierfür ist der offene Wettbewerb, wonach stoffliche und energetische Verwertungsanlagen auf Bundesebene miteinander konkurrieren und diese verwertbaren Abfälle zur verbesserten Auslastung mitunter über den Tages-Spotmarkt gehandelt und dann entsorgt werden. Auch die 19.588 t auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagerten DK II-Abfälle (u.a. Asbestabfälle, Strahlsande, Altglas, MVA-Schlacken oder belasteter Bodenaushub) sind im Vergleich zu den Vorjahren von sehr hoher Konstanz geprägt. Davon sind knapp 6.000 t vertraglich vereinbarte Verbrennungsschlacken von der MVA-Bielefeld zur „Alten Schanze“ angeliefert und deponiert worden.

Angelieferte Abfallmengen – Entsorgungswege

Bei den Entsorgungswegen sind keine Änderungen vorgenommen worden, zumal der überwiegende Teil langfristigen Entsorgungsverträgen unterliegen. Haus- und Sperrmüll sowie organische Bioabfälle werden im Rahmen der öffentlichen Daseinsvorsorge von den zehn Städten und Gemeinden des Kreises Paderborn eingesammelt. Zu den durch die Kommunen eingesammelten Abfallmengen gehören auch Restabfälle aus dem Kleingewerbe, die seit 2011 von den Kommunen nicht mehr gesondert ausgewiesen werden. Diese statistische Verschiebung ist für einen von 2010 rückwärts gerichteten Vergleich wichtig. Gemäß NRW-Landesabfallrecht und Kreis-Abfallsatzung sind die kommunal eingesammelten Siedlungsabfälle dem Kreis Paderborn bzw. dem ausführenden A.V.E. Eigenbetrieb zur anschließenden Verwertung und Entsorgung zu überlassen.

Haus- und Sperrmüll

Die Haus- und Sperrmüllmengen aus der kommunalen Sammlung sind trotz starkem Bevölkerungsanstieg im Kreis Paderborn um 758 t auf 38.697 t zum Vorjahr gefallen. Dieses kann in Verbindung mit der Einführung der Wertstofftonne stehen, liegt aber im gewöhnlichen Schwankungsbereich der Vorjahre. Infolge der derzeit bestehenden Entsorgungsverträge wird ein Großteil des Hausmülls der MVA Bielefeld-Herford GmbH und dem zum Verbund gehörenden Kraftwerk Enertec in Hameln zur Verbrennung angedient (24.578 t). Die Müllverbrennungsanlage in Bielefeld-Heepen und das Kraftwerk in Hameln nutzen durch Kraft-Wärme-Kopplung die frei werdende Energie zur Erzeugung von Strom und Fernwärme. Die restlichen Mengen (Ca. 14.120 t) werden der Pader Entsorgung GmbH & Co. KG (PEG) zur mechanischen Abfallaufbereitung überlassen. Die PEG betreibt seit Mitte 2005 eine mechanische Abfallaufbereitungsanlage auf dem Gelände des Entsorgungszentrums. Dank modernster

Zerkleinerung-, Sieb- und Sortiertechnik trennt die PEG brennbare von weniger brennbaren Abfallstoffen. Die erzeugten Ersatzbrennstoffe (EBS) finden als Alternative zu fossilen Brennstoffen wie Kohle, Öl, Gas Absatz in Zement- und Kraftwerksbetrieben. Die weniger brennbaren bzw. niederkalorischen Stoffe werden der MVA Bielefeld zur Verbrennung angedient.

Bioabfall aus kommunaler Sammlung und Friedhofsabfälle

Bei den kommunal erfassten Bioabfallmengen der „Grünen Tonne“ von 36.306 t gibt es lediglich geringfügige Mengenabweichungen zu den Vorjahren (2015: 36.080 t). Nur das Jahr 2013 lässt hier mit 34.960 t vegetations- bzw. witterungsbedingt eine deutliche Abweichung erkennen. Die Friedhofsabfälle aus den kreisangehörigen Städten und Gemeinden machen zusätzlich 233 t aus (2015: 307 t). Aufgrund höherer Verunreinigungen gelangen diese Abfälle nicht in die eigene Grünkompostierung, sondern werden der Bioabfallverwertung zugeführt. Der sehr hohe Anschlussgrad der kommunalen Haushalte im Kreis Paderborn (94 Prozent) beschert einen im Landesvergleich unverändert hohen Jahres-Pro-Kopf-Wert von 123 kg pro Einwohner und Jahr (ohne Berücksichtigung der Grünabfälle).

Nach Umschlag im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ gelangen die kommunal erfassten Bioabfälle in das Kompostwerk der Kompotec Kompostierungsanlagen GmbH in Nieheim (Kreis Höxter). Dort werden die Kuchen- und Gartenabfälle nicht nur zu Qualitätskomposten verarbeitet, sondern vorab in einer Trockenvergärungsanlage in beträchtlichem Maße auch bioenergetisch zur Erzeugung von Strom genutzt. Als Endprodukt entsteht ein Kompost, der das RAL-Qualitätssiegel trägt und regional vorwiegend in Landwirtschaft und Gartenbau vermarktet wird.

Grünabfallkompostierung auf der „Alten Schanze“

Im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ werden seit 1993 Grünabfälle aus privaten und öffentlichen Garten bzw. Parkanlagen auf einer etwa ein Hektar großen Betriebsfläche separat in einer sechsmonatigen Vor-, Haupt- und Nachrotte zu nährstoffreichen Kompost (u.a. Stickstoff, Phosphor, Kalium, Magnesium) verarbeitet. Der Kompost unterliegt scharfen RAL-Gütesiegelkriterien der Bundesgütegemeinschaft Kompost in Köln. Alle von der Bundesgütegemeinschaft festgelegten Qualitätsanforderungen eines gleichbleibend nährstoffreichen Kornpostproduktes werden seit 1996 durch regelmäßige Kompostanalysen mehr als erfüllt, was durch die regelmäßigen Fremdüberwachungszeugnisse ihre Bestätigung findet. Der hergestellte Kompost wird regional als „PaderKompost“ an Hobby- und Kleingärtner, GaLa-Bau, Gärtnereibetrieben sowie Erdenwerken verkauft. Im Gegensatz zu den Bioabfällen nimmt der A.V.E. die professionelle Grüngutkompostierung eigenverantwortlich wahr. Im Verhältnis zu den beiden Vorjahren sind die Anlieferungsmengen aus Baum-, Strauch- und Rasenschnitt deutlich auf 7.391 t zurückgegangen; das entspricht einem Pro-Kopf-Wert von 22 kg.

Gewerbe-/ Mischabfälle zur Verwertung und Beseitigung

Bei den gewerblichen Mischabfällen ist zu unterscheiden zwischen „Abfällen zur Verwertung“, die der A.V.E. den hiesigen Unternehmen als freiwillige umsatzsteuerpflichtige Abfallentsorgungsgruppe anbietet, und den „Abfällen zur Beseitigung“, die als nicht verwertbare Abfälle andienungs- und somit gebührenpflichtig sind. Die beseitigungspflichtige und rein gewerbliche Abfallfraktion ist im Berichtsjahr mit 1.873 t leicht um 355 t zum Vorjahr gestiegen. Deutlich gestiegen sind hingegen die Mengen bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung, und zwar von 5.099 t auf 7.715 t. Die gewerblichen Mischabfälle zur Verwertung sind nicht andienungspflichtig; sie unterliegen dem Wettbewerb und können zu anderen privaten Entsorgungsanlagen verbracht werden. Verursacht ist dieser deutliche Mengenzuwachs durch erheblich gestiegene Marktpreise bei konkurrierenden Aufbereitungs- und Verbrennungsanlagen der Region, wodurch sich die Konkurrenzsituation für den A.V.E. erheblich verbessert hat. Auch bei den Abfällen zur Beseitigung ist kurz- und mittelfristig ein weiterer Mengenanstieg zu erwarten.

Ablagerungsfähige Abfälle im Siedlungsabfall- (DK II) und im Inertstoffbereich (DK 0)

Im Vergleich zu den beiden Vorjahren sind die Anlieferungsmengen von ablagerungsfähigen bzw. reaktionsarmen Abfällen (z.B. Asbestabfälle, Strahlsande, MVA-Schlacke, belasteter Bodenaushub) zur DK II Deponie erneut auf insgesamt 17.726 t gestiegen. Die Mengenentwicklung ist abhängig von den Bautätigkeiten auf Kreisebene und lässt sich kaum prognostizieren.

Wie bereits zu Beginn des Lageberichts hervorgehoben, sind die Bodenaushub- und Bauschuttmengen auf der im Frühjahr 2015 in Betrieb genommenen DK 0-Inertstoffdeponie überproportional stark auf knapp 310.500 t (2015: 172.615 t) gestiegen. Als Gründe sind zu nennen die derzeit äußerst niedrigen Bauzinsen sowie die ganzjährig überwiegend trockenen Witterungs- und somit guten Baubedingungen. Diese lassen eine ungebrochen dynamische Bau- und Renovierungstätigkeit von Bauherren, -investoren und -unternehmen in unserer Region zu. Dennoch lassen sich langfristig auch die DK 0-Mengen wegen unterschiedlicher Konjunkturzyklen nur schwer prognostizieren. Bei einem Abflachen der Konjunktur ist eine Normalisierung der Entsorgungsmengen zu erwarten.

Angelieferte Gesamtmenge zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“

Durch den enormen Anstieg der DK 0-Ablagerungsmengen hat sich im Betriebsjahr die angelieferte Gesamtabfallmenge zum Entsorgungszentrum enorm von 291.262 t auf 430.991 t zum Vorjahr erhöht. Rechnet man die Mengen der DK-0-Deponie heraus, so ergibt sich ein Mengenaufkommen von insgesamt 120.511 t – eine Erhöhung um 1.864 t gegenüber 2015.

Fazit und Ausblick

Das Siedlungsabfallmengenaufkommen (ohne DK 0) liegt mit 120.511 t in Summe deutlich über den vor Jahresfrist prognostizierten Planzahlen für 2016 (107.520 t). In nahezu allen Abfallgruppen sind höhere Mengen zu verzeichnen. Die Anlieferungsmengen zur „Alten Schanze“ sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen fortgesetzt dazu bei, dass die wirtschaftliche Situation des A.V.E. Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher einzustufen ist. Die Gesamteinnahmen für 2016 belaufen sich auf knapp 13 Mio. EUR. Diese werden auch für 2017 und die Folgejahre erwartet. Nach der letztjährigen moderaten Gebührenerhöhung und dem insgesamt positiven Jahresverlauf sind bis auf weiteres keine Gebührenerhöhungen vorgesehen. Bei Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtungen gehört der Kreis Paderborn unverändert zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus.

Ein Höchstmaß an Sicherheit spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des A.V.E. Eigenbetriebes wider. Alle Geldanlagen sind ohne Risiko angelegt und ausnahmslos über den Einlagensicherungsfonds der Banken und anderer Sicherungssysteme abgesichert. Die über mehrere Geldinstitute verteilten Finanzmittel sind für die umfangreichen Stilllegungs- und Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu vermuten, dass am Kapitalmarkt auch in den kommenden Jahren das geringe Zinsniveau anhalten wird. Durch den Wegfall hoch rentierlicher Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Infolgedessen ist der Eigenbetrieb gehalten, seine Finanzmittel unverändert kurz- und mittelfristig anzulegen.

Im Berichtsjahr sind die politischen Weichen gestellt worden, mit den vorhandenen Mitteln investive Beteiligungen vorzunehmen. Wie bereits berichtet, ist der Kreis Paderborn aus Mitteln der Deponierücklage seit Jahresbeginn 2017 an der Interargem GmbH bzw. an der MVA in Bielefeld beteiligt. Des Weiteren ist geplant, die A.V.E. GmbH als Tochtergesellschaft im Rahmen eines Gesellschafterdarlehens bei der Errichtung zweier Windenergieanlagen im Standortbereich des Entsorgungszentrum zu unterstützen. Beide Investitionsprojekte sind einer Wirtschaftlichkeitsberechnung unterzogen worden und mit ausreichenden Sicherheiten versehen, so dass aus den anstehenden Renditen mittel- und langfristig der Gebührenzahler profitieren kann.

Im Berichtsjahr sind notwendige bauliche Investitionen im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ wie die Erweiterung des Recyclinghofes und der Umbau der Sickerwasserkläranlage in das Jahr 2017 verschoben worden. Der Investitionsplan für 2017 berücksichtigt aber noch weitere Vor-Ort-Maßnahmen, u. a. die Ersatzbeschaffung eines Radladers für die Grüngutkompostierung und eines neuen Spülfahrzeuges mit E-Antrieb, den Ausbau der äußeren Zaunanlage, zusätzliche Sicherungsmaßnahmen im Bereich der Sickerwasserschachte sowie Neubeschaffungen für Büro, EDV und Waage.

Nach dem Bilanzstichtag zum 31.12.2016 sind keine Ereignisse mit unmittelbarer Auswirkung auf den Jahresabschluss 2016 eingetreten.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Das langfristige Vermögen ist fristenkonguent finanziert. Die Finanzlage lässt sich in einer zusammengefassten Kapitalflussrechnung wie folgt darstellen:

| | 2015 | 2016 |
|--|--------|---------|
| | T€ | T€ |
| Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit | -2.114 | +12.658 |
| Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit | -20 | -20 |
| Veränderungen des Finanzmittelfonds | -1.921 | 16.299 |
| Bestand der liquiden Mittel zum 31. Dezember | 2.038 | 18.337 |

Mit der Anhebung des Gebührensatzes und der Einführung der Wertstofftonne im Kreis Paderborn sind in 2016 zwei Faktoren eingetreten, die nicht unerhebliche Auswirkungen auf die Anlieferungsmengen und die Einnahmenseiten haben. Durch die gesunkenen Abzinsungszinssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB, veröffentlicht von der Deutschen Bundesbank, ist es für 2016 unumgänglich der Rückstellung für die Deponienachsorge wiederum einen Betrag von 5,39 Mio./€ zuzuführen. Dieser Zuführungsbetrag belastet in voller Höhe das Ergebnis, ohne dass hieraus jedoch eine reale Zahllast für den A.V.E. entsteht. Für einen Ausgleich stehen Mittel zur Verfügung.

Feststellungen nach § 53 HGrG

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses ist § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz beachtet worden. Die Prüfungsfelder betrafen die Bereiche der Geschäftsführungsorganisation des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit sowie die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die vom Abschlussprüfer unter Verwendung eines standardisierten Fragenkatalogs durchgeführte Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Tätigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

Chancen und spezifische Risiken

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der A.V.E. Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2017 keine bedeutenden Mengenänderungen; die Schwankungen werden im üblichen Rahmen liegen. Eine weitere Reduzierung der Hausmüllmengen durch die Einführung der Wertstofftonne wird für 2017 nicht erwartet. Die Gebührenein-

nahmen sind gerade aus dem Bereich der kommunalen Siedlungsabfälle sicher. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger.

Weniger prognostizierbar bleiben fortgesetzt die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Beseitigung“. Hier spielen konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass verwertbare Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl lässt das zurückliegende Jahr 2016 vermuten, dass bei den gewerblichen Abfällen der zum Teil dramatische Mengenrückgang früherer Jahre nicht nur gestoppt ist, sondern auch durch die Preiserhöhungen anderer Anlagen, hier mit einem Mengenzuwachs zu rechnen ist.

Der gesetzlichen Verpflichtung zur Annahme von Rasen- und Strauchschnitt kann der A.V.E. nur nachkommen, wenn letztlich auch der Abfluss des erzeugten Produktes gesichert ist. Hinsichtlich der Abgabe und des Verkaufs von Kompost steuert der A.V.E. den oben beschriebenen, veränderten Marktbedingungen kurzfristig durch folgende Maßnahmen gegen:

- Neue landwirtschaftliche Pachtverträge über eigene Flächen erhalten die Auflage zur Düngung mit eigenem Kompost
- Vorgezogene Herstellung von Bodensubstrat zur Abdeckung der DK-0-Deponie
- Einmalige Aktionen in Verbindung mit dem Jubiläum „20 Jahre RAL-Gütezeichen“

Absteuerung von unbehandelten Rasen- und Strauchschnitt sowie Aktionsabfällen (Weihnachtsbäumen, Laub) an genehmigte Kompostierungsanlagen

Durch diese Maßnahmen versucht der A.V.E. kurzfristig das Lager abzubauen, aber trotzdem langfristig den Abgabepreis auf dem bestehenden Niveau zu halten. Von einer Zuzahlung für die Kompostabnahme, womit teilweise die Konkurrenz ins Marktgeschehen eingreift, sieht der A.V.E. ab. Sollte der Markt langfristig Zuzahlungen fordern, muss der A.V.E. ggf. diesen Weg gehen. Die so gestiegenen Vermarktungskosten müssten dann auf die Annahmegebühr für den Grünabfall umgelegt werden.

Die Verwertung des getrennt angelieferten Altholzes ist eine feste Komponente in der Entsorgungs- und Verwertungsstruktur des Eigenbetriebes. Zum Ende des Jahres 2016 zeichnete sich durch die Verknappung der Verwertungsmöglichkeiten eine drastische Erhöhung der Verwertungskosten ab. Ohne Bestandsverträge war eine Verwertung vielerorts überhaupt nicht mehr möglich. Der bestehende Vertrag wurde dem A.V.E. zum 31.12.2016 unter diesen Marktverwerfungen gekündigt. Dem Entsorgungseingpass konnte der Eigenbetrieb dahingehend Abhilfe schaffen, dass er sich über die bestehenden Geschäftsbeziehungen ein Verbrennungskontingent bei der Interargem langfristig gesichert hat. Die Erhöhung der Verwertungskosten ist durch die Gebühreneinnahmen gedeckt.

Gemäß Investitionsplan sind für 2017 Investitionen neben der Beteiligung an der Interargem GmbH Investitionen von 2,02 Mio. € geplant. Hierzu zählen die Erneuerung und Erweiterung des Recyclinghofes im Entsorgungszentrum, der Austausch von Betriebsfahrzeugen sowie die Erweiterung der Sickerwasserkläranlage mit PFT-Eliminierung. Für die Erweiterung der Kläranlage erhält der A.V.E. zusätzlich noch einen Zuschuss des Land NRW. Die verbindliche Zusage hierzu liegt vor.

Abschließend bleibt festzuhalten, dass insgesamt keine Anzeichen für Ereignisse oder Umstände im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems erkennbar sind, die die Arbeit oder gar den Fortbestand des Eigenbetriebes in irgendeiner Form belasten oder gefährden könnten. Durch die in der Vergangenheit mit namhaften regionalen Entsorgungspartnern geschlossenen Verträge ist für den Kreis Paderborn eine langfristige Entsorgungssicherheit bei gleichbleibend hohen Umweltstandards weiterhin gegeben.

Um das Risiko des Forderungsausfalles entgegenzuwirken wurde folgendes Forderungsmanagement installiert:

- Die Gebühren werden in 14tägigen Abständen den Anlieferern in Rechnung gestellt. Um Ausfälle zu vermeiden wird grundsätzlich einer Barzahlung der Abfallanlieferer der Vorzug gegeben.
- Unproblematisch sind die Anlieferungen von öffentlichen Einrichtungen sowie der Städte und Gemeinden. Hier kann es quasi zu keinem Ausfall kommen.
- Bei den weiteren Anlieferungen kann der Eigenbetrieb auf den Vorteil zurückgreifen, dass es sich um hoheitliche Forderungen handelt. Um diese einzutreiben kann unmittelbar eine Vollstreckung eingeleitet werden, ohne den Gerichtsweg zu beschreiten. Die Forderungsausfälle bewegen sich auf sehr niedrigem Niveau. Lediglich im Falle von Firmeninsolvenzen kann es zu größeren Ausfällen kommen.
- Um Forderungsausfällen entgegen zu wirken, werden Anlieferer nach der 3. Mahnung als Rechnungsempfänger gesperrt und müssen zukünftig „bar“ zahlen. Auf diese Art und Weise wird verhindert, dass gewerbliche Unternehmer (insbesondere Transporteure) größere Verbindlichkeiten auflaufen lassen. Sie wären ansonsten in ihrem Betrieb eingeschränkt, wenn sie keine Abfallmengen mehr dem A.V.E. andienen können.

Ein weiteres Risiko könnte der Ausfall der EDV-Anlage darstellen. Auf diese Situation hat sich der A.V.E. wie folgt vorbereitet:

- Das Risiko eines Ausfalls der EDV-Anlage, zum Beispiel beim Diebstahl der Server oder der PC's bringt maximal einen Tag Datenverluste mit sich.

- Bei einer völligen Zerstörung der EDV-Anlagen durch Brand oder Vandalismus könnte bei der Waage manuell gewogen werden. Für diesen Fall wurde ein Notfallplan für die genaue Vorgehensweise eingerichtet.
- Dies bedeutet zwar einen erheblichen Aufwand, doch könnte mit einer zügigen Neuausstattung weiter automatisch verwogen werden.
- Im Falle eines längeren Stromausfalles stehen Notstromaggregate zur Verfügung, mit denen der Wiegebetrieb aufrechterhalten werden kann.
- Beim längeren vollständigen Ausfall der Waage sieht die geltende Gebührenordnung vor, dass Abfallanlieferungen nach Kubikmetern abgerechnet werden können.

5.1.10 Zusammensetzung der Organe

Betriebsleitung: Herr Martin Hübner, Dezernent des Kreises Paderborn

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss besteht aus 15 Mitgliedern. Dies sind derzeit Frau Kreistagsabgeordnete Krömeke sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Scholle, Päscher, Beckmann, Fresen, Kaup, Schulze-Waltrup, Striewe, Zündorf, Engelbracht, Koke, Nowak, Schulze-Stieler, Sokol und Wrona.

Als beratendes Mitglied gehört Herr Kreistagsabgeordneter Kemper dem Betriebsausschuss an.

5.1.11 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Aus dem Jahresgewinn wurde ein Betrag in Höhe von 20.451,68 EUR als Verzinsung des eingesetzten Stammkapitals an den Haushalt des Kreises Paderborn ausgeschüttet.

Der Betrag wird auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

5.2 Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren

5.2.1 Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

Im Aatal 3

33181 Bad Wünnenberg

Büro Stadtverwaltung Bad Wünnenberg: Tel.: 02953/709-26, Fax: 02953/709-78,

E-Mail: heike.hucht@wuennenberg.de

Büro Erholungsgebiet: Tel.: 02953/96709, Fax: 02953/7430,

E-Mail: erholungsgebiet@bad-wuennenberg.de

Gründungsdatum: 28. Februar 1977

5.2.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Wünnenberg und Büren Mitglieder des Zweckverbandes.

5.2.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, die Gebiete der Städte Bad Wünnenberg und Büren im Kreis Paderborn zu betreuen. Der Zweckverband soll im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen das Verbandsgebiet mit dem Ziel fördern, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, durch geeignete Einrichtungen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen und auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuwirken. Die wirtschaftlichen Belange der Grundbesitzer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Bei der Erfüllung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

5.2.4 Wirtschaftliche Daten

Eine Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 durch die Verbandsversammlung erfolgt erst im Herbst/Winter 2017. Zu den Punkten „Entwicklung der Bilanzen“, „Entwicklung der Er-

tragslage“ und zu Punkt 5.2.7 „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Umlaufvermögen | 25.847,66 | 100,00 | 61.490,12 | 100,00 |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 21.540,49 | 83,34 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Flüssige Mittel | 4.307,17 | 16,66 | 61.490,12 | 100,00 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 25.847,66 | 100,00 | 61.490,12 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| 1. Eigenkapital | 6.181,32 | 23,91 | 40.527,83 | 65,91 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 0,00 | 6.181,32 | 10,05 |
| 1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 6.180,32 | 23,91 | 34.346,51 | 55,86 |
| 2. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten | 19.666,34 | 76,09 | 20.962,29 | 34,09 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 25.847,66 | 100,00 | 61.490,12 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 14.779,56 | 15,98 |
| 1.1 Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 14.779,56 | 15,98 |
| 1.2 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Umlaufvermögen | 61.490,12 | 100,00 | 77.696,81 | 84,02 |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 26.055,00 | 28,17 |
| 2.3 Flüssige Mittel | 61.490,12 | 100,00 | 51.641,81 | 55,85 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 61.490,12 | 100,00 | 92.476,37 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| 1. Eigenkapital | 40.527,83 | 65,91 | 56.838,88 | 61,46 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 0,00 | 0,00 | 27.018,55 | 29,21 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 6.181,32 | 10,05 | 13.509,28 | 14,61 |
| 1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 34.346,51 | 55,86 | 16.311,05 | 17,64 |
| 2. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 14.779,56 | 15,98 |
| 3. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,87 |
| 4. Verbindlichkeiten | 20.962,29 | 34,09 | 20.057,93 | 21,69 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 61.490,12 | 100,00 | 92.476,37 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gesamtergebnisrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|------------------|-------------------|---------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 89.290,49 | 100.249,00 | 12,27 |
| + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 112,00 | 2,00 | 0,00 |
| + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Ordentliche Erträge | 89.402,49 | 100.251,00 | 12,13 |
| - Personalaufwendungen | 31.347,85 | 13.307,32 | -57,55 |
| - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 41.118,09 | 38.301,42 | -6,85 |
| - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.736,51 | 14.268,82 | 32,90 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 83.202,45 | 65.877,56 | -20,82 |
| = Ordentliches Ergebnis | 6.200,04 | 34.373,44 | 454,41 |
| + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 19,72 | 26,93 | 36,56 |
| = Finanzergebnis | -19,72 | -26,93 | -36,56 |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 6.180,32 | 34.346,51 | 0,00 |
| + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen | 6.180,32 | 34.346,51 | -455,74 |

| Gesamtergebnisrechnung (in EUR) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|-------------------|---|------------------|---|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 100.249,00 | 12,27 | 84.622,64 | -15,59 |
| + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 2,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
| + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Ordentliche Erträge | 100.251,00 | 12,13 | 84.622,64 | -15,59 |
| - Personalaufwendungen | 13.307,32 | -57,55 | 23.765,15 | 78,59 |
| - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 38.301,42 | -6,85 | 32.361,19 | -15,51 |
| - Bilanzielle Abschreibung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.268,82 | 32,90 | 12.165,25 | -14,74 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 65.877,56 | -20,82 | 68.291,59 | 3,66 |
| = Ordentliches Ergebnis | 34.373,44 | 454,41 | 16.331,05 | -52,49 |
| + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 26,93 | 36,56 | 20,00 | -25,73 |
| = Finanzergebnis | -26,93 | -36,56 | -20,00 | -25,73 |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 34.346,51 | 0,00 | 16.311,05 | -52,51 |
| + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen | 34.346,51 | -455,74 | 16.311,05 | -52,51 |

5.2.5 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Jahr 2008 beschäftigt der Zweckverband eine Beschäftigte in Teilzeit.

5.2.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Der Zweckverband führte 2016 unter anderem folgende Maßnahmen auf dem Gebiet der Städte Büren und Bad Wünnenberg durch.

Maßnahmen in Büren:

- Anlage einer Streuobstwiese am „Bolzplatz“ in Büren-Steinhausen
- Umgestaltung des Wassertretbeckens am „Bolzplatz“ in Büren-Hegensdorf
- Informationstafel und Verbesserung der Aufenthaltsqualität an der Antoniuslinde, Büren-Hegensdorf
- Wandertafel am Dorfgemeinschaftshaus in Büren-Eickhoff
- Unterhaltungspauschale

Maßnahmen in Bad Wünnenberg:

- Schneiden von Obstbäumen
- Neuanlage bzw. Ergänzung Obstbaumalleen bzw. -reihen
- Obstbaumpflege/-pflanzung, Obstwiese Bad Wünnenberg
- Unterstand für Waldkindergarten, Bleiwäsche
- Ausstattung Wanderweg, Helmern
- Infolyer zu historischen Quellen, Bächen und Mühlen in Bad Wünnenberg
- Unterhaltungspauschale

Gemeinsame Maßnahmen in Bad Wünnenberg und Büren:

- Einrichtung, Umgestaltung Aussichtspunkte für alle Sinne im Aatal in Bad Wünnenberg, an der Schützenhalle in Bleiwäsche, am Aussichtspunkt Harth

5.2.7 Auszug aus dem Lagebericht

Der Zweckverband Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren wurde am 28. Februar 1977 gegründet. Die Städte Büren und Bad Wünnenberg sowie der Kreis Paderborn sind Mitglieder des Zweckverbandes.

Das Verbandsgebiet umfasste bis 2001 nur Teilflächen der beiden Kommunen. Mit der Auflösung des Zweckverbandes „Bevorzugtes Erholungsgebiet Altenautal“ zum 31.12.2000, wurde das Verbandsgebiet auf die Stadtgrenzen der Dörfer Haaren/Helmern erweitert. Mit einer Neufassung der Satzung vom 21. Mai 2001 wurde dieses festgelegt. Seitdem nennt sich der Zweckverband „Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren“.

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht darin, im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen das Verbandsgebiet mit dem Ziel zu fördern, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, durch geeignete Einrichtungen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen und auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuwirken.

Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltswirtschaft ist planmäßig verlaufen. Die Zuwendung für die Maßnahmen und die anschließende Abwicklung und Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt. Die Verbandsumlage ist von 2 Verbandsmitgliedern ordnungsgemäß erfolgt. Die Verbandsumlage ist von 2 Verbandsmitgliedern ordnungsgemäß erstattet worden. Von einem Verbandsmitglied wurde die Verbandsumlage erst in 2017 gezahlt.

Der Finanzhaushalt schließt mit einem Fehlbetrag i.H. v. 9.848,31 € ab.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, sind bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 nicht aufgetreten.

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung des Zweckverbandes

Der Zweckverband bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren ist abhängig von den Zuwendungen des Landes. Werden vom Land NRW Gelder für die Förderung von Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege bereitgestellt, dann werden in diesem Rahmen der Zuwendung Maßnahmen durchgeführt.

Der Zuwendungsbetrag des Landes liegt zwischen 50 % und 70 % der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben, der Restbetrag wird dann von den Mitgliedern übernommen. 2016 lag die Zuwendung für die Maßnahmen bei 19.402,20 EUR.

Es bleibt abzuwarten, ob für das Jahr 2017 und die darauffolgenden Jahre Zuwendungen für die Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege bereitgestellt werden.

Den Mitgliedern des Zweckverbandes sind die Renaturierung und die Landschaftspflege unserer Region sehr wichtig, denn eine Region mit Ausflugszielen und Erholungsmöglichkeiten mit deren entsprechenden Lerninhalten, macht diese Region attraktiver und interessanter für unsere Bürger und Besucher.

5.2.8 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Bürgermeister Christoph Rüter

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Kaup und Scharfen sowie Herr Dezernent Hübner.

5.2.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn leistete anteilige Verwaltungs- und Geschäftskosten sowie Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen wie folgt:

| Haushaltsjahr | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Zahlungen des Kreises | 16.330,40 | 10.024,61 | 15.972,72 | 23.771,42 | 25.000,00 | 27.890,00 |

Die Zahlungen im Haushaltsjahr 2016 wurden über die Konten 531306 „Zuweisung an Zweckverband Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren“ sowie 548510 „Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen an Beteiligungen“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.3 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

5.3.1 Allgemeine Verbandsdaten

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
Forstamtsweg 21
34439 Willebadessen

Tel.: 05646/94403, Fax: 05646/94405, Internet: www.gemeindeforstamt.de

Gründungsdatum: ca. 1830-1835

5.3.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, Borchlen und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Borgentreich, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn, Salzkotten, Warburg und Willebadessen, die Wasserwerk Paderborn GmbH, der AV.E Eigenbetrieb sowie die Pfarren Altenbeken, Atteln, Delbrück, Etteln, Helmern, Lichtenau, Neuenbeken, Oesdorf, Rimbeck, Schwaney, St. Laurentius (Warburg), Welda, Westenholz Mitglieder des Zweckverbandes.

5.3.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht in der gemeinsamen Unterhaltung eines Gemeindeforstamtes zur forstlichen Verwaltung des Waldbesitzes der Verbandsmitglieder. Die Bewirtschaftung der Bewaldungen der Verbandsmitglieder erfolgt nach einem gemeinsamen Betriebsplan.

5.3.4 Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt. Zu den Punkten „Entwicklung der Bilanzen“, „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5.3.7 „Auszug aus dem Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2013 | % | 2014 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 564.315,87 | 28,12 | 578.597,08 | 27,81 |
| 1.1 Sachanlagen | 207.459,27 | 10,34 | 221.740,48 | 10,66 |
| 1.2 Finanzanlagen | 356.856,60 | 17,78 | 356.856,60 | 17,15 |
| 2. Umlaufvermögen | 1.433.104,76 | 71,40 | 1.490.488,14 | 71,62 |
| 2.1 Vorräte | 3.633,68 | 0,18 | 2.678,09 | 0,13 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.306.680,40 | 65,10 | 1.319.213,60 | 63,39 |
| 2.3 Flüssige Mittel | 122.790,68 | 6,12 | 168.596,45 | 8,10 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 9.859,43 | 0,49 | 12.007,16 | 0,58 |
| Summe Aktiva | 2.007.280,06 | 100,00 | 2.081.092,38 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| 1. Eigenkapital | 308.267,02 | 15,36 | 317.947,97 | 15,28 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 319.627,56 | 15,92 | 308.267,02 | 14,81 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 83.420,75 | 4,16 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -94.781,29 | -4,72 | 9.680,95 | 0,47 |
| 2. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | 1.603.505,72 | 79,88 | 1.713.414,88 | 82,33 |
| 4. Verbindlichkeiten | 94.961,37 | 4,73 | 49.729,53 | 2,39 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 545,95 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 2.007.280,06 | 100,00 | 2.081.092,38 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 578.597,08 | 27,81 | 676.068,11 | 31,61 |
| 1.1 Sachanlagen | 221.740,48 | 10,66 | 209.411,51 | 9,79 |
| 1.2 Finanzanlagen | 356.856,60 | 17,15 | 466.656,60 | 21,82 |
| 2. Umlaufvermögen | 1.490.488,14 | 71,62 | 1.454.238,04 | 68,00 |
| 2.1 Vorräte | 2.678,09 | 0,13 | 2.717,07 | 0,13 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.319.213,60 | 63,39 | 1.305.009,62 | 61,02 |
| 2.3 Flüssige Mittel | 168.596,45 | 8,10 | 146.511,35 | 6,85 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 12.007,16 | 0,58 | 8.347,21 | 0,39 |
| Summe Aktiva | 2.081.092,38 | 100,00 | 2.138.653,36 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| 1. Eigenkapital | 317.947,97 | 15,28 | 321.902,65 | 15,05 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 308.267,02 | 14,81 | 308.267,02 | 14,41 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 0,00 | 9.680,95 | 0,45 |
| 1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 9.680,95 | 0,47 | 3.954,68 | 0,18 |
| 2. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | 1.713.414,88 | 82,33 | 1.792.845,10 | 83,83 |
| 4. Verbindlichkeiten | 49.729,53 | 2,39 | 23.905,61 | 1,12 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 2.081.092,38 | 100,00 | 2.138.653,36 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gesamtergebnisrechnung (in EUR) | 2013 | 2014 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 287.008,60 | 295.144,12 | 2,83 |
| + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 101.625,95 | 93.076,53 | -8,41 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.924,88 | 4.924,73 | 0,00 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 8.663,37 | 58.891,61 | |
| + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Ordentliche Erträge | 402.222,80 | 452.036,99 | 12,38 |
| - Personalaufwendungen | 257.613,53 | 281.205,49 | 9,16 |
| - Versorgungsaufwendungen | 27.829,00 | 93.429,15 | 235,73 |
| - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 38.641,67 | 34.186,13 | -11,53 |
| - Bilanzielle Abschreibung | 8.297,85 | 9.350,11 | 12,68 |
| - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 165.008,28 | 24.287,93 | -85,28 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 497.390,33 | 442.458,81 | -11,04 |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -95.167,53 | 9.578,18 | -110,06 |
| + Finanzerträge | 457,55 | 123,86 | -72,93 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 71,31 | 21,09 | -70,42 |
| = Finanzergebnis | 386,24 | 102,77 | -73,39 |
| = Ordentliches Ergebnis | -94.781,29 | 9.680,95 | -110,21 |
| + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis) | -94.781,29 | 9.680,95 | -110,21 |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen | -94.781,29 | 9.680,95 | -110,21 |

| Gesamtergebnisrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|-------------------|-------------------|---|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 295.144,12 | 316.139,34 | 7,11 |
| + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 93.076,53 | 158.002,07 | 69,76 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.924,73 | 4.924,87 | 0,00 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 58.891,61 | 0,00 | |
| + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Ordentliche Erträge | 452.036,99 | 479.066,28 | 5,98 |
| - Personalaufwendungen | 281.205,49 | 347.212,07 | 23,47 |
| - Versorgungsaufwendungen | 93.429,15 | 56.925,04 | -39,07 |
| - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 34.186,13 | 40.501,05 | 18,47 |
| - Bilanzielle Abschreibung | 9.350,11 | 12.329,97 | 31,87 |
| - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 24.287,93 | 18.025,48 | -25,78 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 442.458,81 | 474.993,61 | 7,35 |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 9.578,18 | 4.072,67 | 57,48 |
| + Finanzerträge | 123,86 | 17,86 | -85,58 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 21,09 | 135,85 | 544,14 |
| = Finanzergebnis | 102,77 | -117,99 | -214,81 |
| = Ordentliches Ergebnis | 9.680,95 | 3.954,68 | 59,15 |
| + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis) | 9.680,95 | 3.954,68 | 59,15 |
| + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen | 9.680,95 | 3.954,68 | 59,15 |

5.3.5 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigte der Verband am Jahresende 4 Mitarbeiter.

5.3.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Geschäftsjahr | 2012 | 2013 | Ver- änder- ung (in %) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|-------------------------------------|-------------|-------------|---|-------------|---|-------------|---|-------------|---|
| Derbholzeinschlag (in Festmeter) | 51.594 | 55.729 | 8,01 | 54.601 | -2,02 | 56.246 | 3,01 | 49.230 | -12,47 |
| Forstbetriebsfläche (in Hektar) | 8.099,00 | 8.139,10 | 0,50 | 8.139,10 | 0,00 | 8.139,10 | 0,00 | 8.157,40 | 0,22 |

5.3.7 Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 5.3.4 „Wirtschaftliche Daten“.

5.3.8 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Dezernent Beninde (Kreis Paderborn)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Janzen.

Forstamtsleiter: Herr Becker

5.3.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2016 eine Verbandsumlage in Höhe von 3.606,30 EUR. Für die forstfachliche Betreuung des Kreiswaldes zahlte der Kreis insgesamt 12.258,90 EUR an den Verband.

Die Zahlungen von insgesamt 15.865,20 EUR wurden auf dem Konto 531305 „Zuweisungen an den Gemeindeforstamtsverband Willebadessen“ des Produktes 130201 „Natur- und Landschaftspflege“ verbucht.

5.4 Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)

5.4.1 Allgemeine Verbandsdaten

GKD Paderborn
Technologiepark 11
33100 Paderborn

Tel.: 05251/132-0, Fax: 05251/132-2700, Internet: www.gkdpb.de

Gründungsdatum: 01. Januar 1979

5.4.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn und Salzkotten sowie die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof Mitglieder des Zweckverbandes. Darüber hinaus ist die Anstalt des öffentlichen Rechts „Chemische und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe“ (CVUA-OWL) dem Zweckverband zum 1. Januar 2009 beigetreten.

5.4.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen. Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.

Der Zweckverband nimmt insbesondere folgende Aufgaben wahr:

1. Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten auf dem Gebiete der Informations- und Kommunikationstechnik.
2. Erstellung und Fortführung eines gemeinsamen Konzeptes zum Einsatz und zur weiteren Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnik auf der Grundlage der Anforderungen der Verbandsmitglieder und dessen Umsetzung.

Hierzu gehören:

- Untersuchung vorhandener Verfahren, Auswahl, Beschaffung und Übernahme oder Eigenentwicklung von Verfahren, deren Weiterentwicklung und Pflege;
- Beratung der Verbandsmitglieder bei der Einführung von Verfahren und Schulung des Personals;
- Planung, Beschaffung und Unterstützung bei der Installation der für die Informations- und Kommunikationstechnik bei den Verbandsmitgliedern erforderlichen Hard- und Software, soweit Verbandsmitglieder dies nicht im Benehmen mit dem Zweckverband in eigener Zuständigkeit durchführen,
- Einrichtung und Durchführung eines Rechenzentrumsbetriebs gemäß dem gemeinsamen Konzept.

5.4.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 9.485.309,17 | 62,31 | 9.560.572,70 | 59,94 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.145.918,12 | 7,53 | 965.315,60 | 6,05 |
| II. Sachanlagen | 2.136.266,05 | 14,03 | 1.992.132,10 | 12,49 |
| III. Finanzanlagen | 6.203.125,00 | 40,75 | 6.603.125,00 | 41,40 |
| B. Umlaufvermögen | 5.427.395,71 | 35,66 | 6.145.443,10 | 38,53 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.177.630,12 | 14,31 | 1.579.995,95 | 9,91 |
| III. Flüssige Mittel | 3.249.765,59 | 21,35 | 4.565.447,15 | 28,62 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 308.806,13 | 2,03 | 245.204,65 | 1,53 |
| Summe Aktiva | 15.221.511,01 | 100,00 | 15.951.220,45 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 8.037.390,98 | 52,80 | 8.471.712,31 | 53,11 |
| I. Allgemeine Rücklagen | 6.245.383,64 | 41,03 | 6.245.600,82 | 39,15 |
| II. Ausgleichsrücklage | 1.115.905,94 | 7,33 | 1.792.007,34 | 11,23 |
| III. Jahresüberschuss | 676.101,40 | 4,44 | 434.104,15 | 2,72 |
| B. Sonderposten für Zuwendungen | 5.233,80 | 0,03 | 4.361,50 | 0,03 |
| C. Rückstellungen | 6.709.975,73 | 44,08 | 7.137.992,17 | 44,75 |
| D. Verbindlichkeiten | 468.910,50 | 3,08 | 337.154,47 | 2,11 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 15.221.511,01 | 100,00 | 15.951.220,45 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 9.560.572,70 | 59,94 | 9.926.703,80 | 58,32 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 965.315,60 | 6,05 | 1.164.360,64 | 6,84 |
| II. Sachanlagen | 1.992.132,10 | 12,49 | 1.959.218,16 | 11,51 |
| III. Finanzanlagen | 6.603.125,00 | 41,40 | 6.803.125,00 | 39,97 |
| B. Umlaufvermögen | 6.145.443,10 | 38,53 | 6.672.277,21 | 39,20 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.579.995,95 | 9,91 | 3.621.940,88 | 21,28 |
| III. Flüssige Mittel | 4.565.447,15 | 28,62 | 3.050.336,33 | 17,92 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 245.204,65 | 1,53 | 422.329,06 | 2,48 |
| Summe Aktiva | 15.951.220,45 | 100,00 | 17.021.310,07 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 8.471.712,31 | 53,11 | 9.264.566,75 | 54,43 |
| I. Allgemeine Rücklagen | 6.245.600,82 | 39,15 | 6.245.875,82 | 36,69 |
| II. Ausgleichsrücklage | 1.792.007,34 | 11,23 | 2.226.111,49 | 13,08 |
| III. Jahresüberschuss | 434.104,15 | 2,72 | 792.579,44 | 4,66 |
| B. Sonderposten für Zuwendungen | 4.361,50 | 0,03 | 3.489,20 | 0,02 |
| C. Rückstellungen | 7.137.992,17 | 44,75 | 7.398.242,72 | 43,46 |
| D. Verbindlichkeiten | 337.154,47 | 2,11 | 355.011,40 | 2,09 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 15.951.220,45 | 100,00 | 17.021.310,07 | 100,00 |

Entwicklung der Ergebnisrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- än- derung (in%) |
|---|----------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 252.349,30 | -33,16 | 350.881,40 | 39,05 |
| 3. Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.243.827,33 | 2,65 | 12.450.903,29 | 1,69 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | 62.982,93 | -53,03 | 15.482,43 | -75,42 |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ordentliche Erträge | 12.559.159,56 | 0,96 | 12.817.267,12 | 2,06 |
| 11. Personalaufwendungen | 5.356.577,12 | 17,50 | 5.422.599,32 | 1,23 |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 296.674,21 | -62,93 | 266.094,88 | -10,31 |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.598.277,59 | 1,19 | 4.019.134,09 | 11,70 |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | 966.786,21 | 2,03 | 959.266,17 | -0,78 |
| 15. Transferaufwendungen | 13.340,00 | -10,46 | 9.689,60 | -27,36 |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.804.794,72 | -6,50 | 1.851.621,27 | 2,59 |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | 12.036.449,85 | 1,94 | 12.528.405,33 | 4,09 |
| 18. Ordentliches Ergebnis | 522.709,71 | -17,23 | 288.861,79 | -44,74 |
| 19. Finanzerträge | 153.450,62 | -16,99 | 145.249,54 | -5,34 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 58,93 | -10,54 | 9,34 | -84,15 |
| 21. Finanzergebnis | 153.391,69 | -16,99 | 145.240,20 | -5,31 |
| 22. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 676.101,40 | -17,18 | 434.101,99 | -35,79 |
| 23. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 2,44 | 100,00 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,28 | 100,00 |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 2,16 | 100,00 |
| 26. Jahresergebnis | 676.101,40 | -17,18 | 434.104,15 | -35,79 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | Ver- änderung (in%) | 2016 | Ver- änderung (in%) |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 350.881,40 | 39,05 | 330.810,54 | -5,72 |
| 3. Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.450.903,29 | 1,69 | 13.120.840,99 | 5,38 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | 15.482,43 | -75,42 | 1,25 | -99,99 |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ordentliche Erträge | 12.817.267,12 | 2,06 | 13.451.652,78 | 4,95 |
| 11. Personalaufwendungen | 5.422.599,32 | 1,23 | 5.575.661,81 | 2,82 |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 266.094,88 | -10,31 | 228.025,05 | -14,31 |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.019.134,09 | 11,70 | 4.030.909,60 | 0,29 |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | 959.266,17 | -0,78 | 909.643,99 | -5,17 |
| 15. Transferaufwendungen | 9.689,60 | -27,36 | 11.200,00 | 15,59 |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.851.621,27 | 2,59 | 1.971.907,44 | 6,50 |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | 12.528.405,33 | 4,09 | 12.727.347,89 | 1,59 |
| 18. Ordentliches Ergebnis | 288.861,79 | -44,74 | 724.304,89 | 150,74 |
| 19. Finanzerträge | 145.249,54 | -5,34 | 68.290,85 | -52,98 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 9,34 | -84,15 | 16,00 | 71,31 |
| 21. Finanzergebnis | 145.240,20 | -5,31 | 68.274,85 | -52,99 |
| 22. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 434.101,99 | -35,79 | 792.579,74 | 82,58 |
| 23. Außerordentliche Erträge | 2,44 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0,28 | 100,00 | 0,30 | 100,00 |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 2,16 | 100,00 | -0,30 | 100,00 |
| 26. Jahresergebnis | 434.104,15 | -35,79 | 792.579,44 | 82,58 |

5.4.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2012 | 2013 | Veränderung in % | 2014 | Veränderung in % | 2015 | Veränderung in % | 2016 | Veränderung in % |
|------------------------|-------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|
| Mitarbeitende | 73,65 | 76,83 | 4,32 | 77,34 | 0,66 | 77,36 | 0,03 | 78,79 | 1,85 |
| davon: | | | | | | | | | |
| Tariflich Beschäftigte | 56,42 | 59,06 | 4,68 | 59,73 | 1,13 | 60,90 | 1,96 | 62,22 | 2,17 |
| Beamte | 14,81 | 13,94 | -5,87 | 13,19 | -5,38 | 13,00 | -1,44 | 13,78 | 6,00 |
| abgeordnete Beamte | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Auszubildende | 2,42 | 3,83 | 58,26 | 4,42 | 15,4 | 3,46 | -21,72 | 2,79 | -19,36 |

5.4.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Fallzahlen

| Verfahren | 30.09.2014 | Veränderung (in %) | 30.09.2015 | Veränderung (in %) | 30.09.2016 | Veränderung (in %) |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| AKDN-sozial abrechnungspfl. Std. | 13.761 | -1,10 | 9.903 | -28,04 | 10.206 | 3,06 |
| Backup in GB | 2.032.135 | 11,04 | 2.676.548 | 31,71 | 6.235.626 | 132,97 |
| Betreuung PC-Netze Arbeitspl. | 4.253 | -8,83 | 3.813 | -10,35 | 3.637 | -4,62 |
| Betreuung PC-Netze Netviewer | 60 | 0,00 | 61 | 1,67 | 81 | 32,79 |
| Citrix zentrale Lösung Arbeitspl. | 687 | 554,29 | 791 | 15,14 | 760 | -3,92 |
| DOI - Deutschland Online Infrastruktur Arb.pl. | 714 | 27,50 | 901 | 26,19 | 778 | -13,65 |
| Dokumentenmanagement Arb.pl | 30 | 0,00 | 114 | 285,18 | 310 | 171,93 |
| DMZ Anwendungsserver | 20 | 17,65 | 22 | 10,00 | 22 | 0,00 |
| Einwohnerwesen MESO | 364.141 | -0,06 | 368.932 | 1,32 | 368.932 | 0,00 |
| Geoinformationssysteme Arb.pl. | 748 | 17,43 | 806 | 7,75 | 746 | -7,44 |
| Mobile Device-Management Geräte | 165 | 87,50 | 202 | 22,42 | 296 | 46,53 |
| Oracle-Arbeitsplätze | 2.165 | 0,65 | 2.170 | 0,23 | 2.382 | 9,77 |
| Ordnungswidrigkeiten SC-OWI | 189.704 | -10,05 | 210.624 | 11,03 | 194.098 | -7,85 |
| Personalwesen LOGA | 6.418 | -2,95 | 6.774 | 5,55 | 6.818 | 0,65 |
| Remote-, SSL-VPN - Arbeitspl. | 986 | 12,94 | 1.176 | 19,27 | 1.141 | -2,98 |
| SAN - belegte Kapazität in GB | 192.496 | 44,56 | 219.124 | 13,83 | 239.869 | 9,47 |
| Serverbetreuung inkl. interne | 664 | 18,36 | 770 | 15,96 | 804 | 4,42 |
| SoPart Arbeitsplätze | 178 | 12,66 | 195 | 9,55 | 216 | 10,77 |
| Sozialw. Ennepe-Ruhr-Kreis | 3.963 | 0,92 | 4.144 | 4,57 | 5.161 | 24,54 |
| Sozialw. Remscheid/Wuppertal | 53.264 | 2,35 | 71.022 | 33,34 | 66.640 | -6,17 |
| Sozialwesen Bielefeld | 12.294 | 5,53 | 12.964 | 5,45 | 14.266 | 10,04 |
| Sozialwesen Porta Westfalica | 4.230 | 9,13 | 3.381 | -20,07 | 3.689 | 9,11 |
| Sozialwesen Paderborn | 18.255 | 13,84 | 18.798 | 2,97 | 18.420 | -2,01 |
| Sozialwesen Mülheim | 33.598 | 6,64 | 36.716 | 9,28 | 40.134 | 9,31 |
| Sozialwesen Mettmann | 11.836 | 6,11 | 13.148 | 11,08 | 15.429 | 17,35 |
| Sozialwesen Lemgo | 78.734 | 11,07 | 81.962 | 4,10 | 89.789 | 9,55 |
| Sozialwesen regio iT | 23.972 | 19,69 | 27.675 | 15,45 | 31.882 | 15,20 |
| Sozialwesen Siegen | 7.931 | 0,57 | 7.857 | -0,93 | 10.021 | 27,54 |
| Sozialwesen Bonn | 11.412 | 8,50 | 12.234 | 7,20 | 13.908 | 13,68 |
| Sozialwesen gesamt | 259.489 | 8,34 | 289.901 | 11,72 | 44.652 | -84,60 |
| Sozialwesen citeq Münster | 0 | | 0 | | 353.991 | |
| Sozialw. Fallmanagement SGB | 87.198 | -2,21 | 88.503 | 1,50 | 86.723 | -2,01 |
| Sozialw. Bildung und Teilhabe | 22.184 | 19,45 | 19.981 | -9,93 | 23.161 | 15,92 |
| WLAN-Access-Points | 87 | 16,00 | 118 | 35,63 | 186 | 57,63 |
| Zentrale Anwendungsserver | 71 | 77,50 | 86 | 21,13 | 88 | 2,33 |
| Zentrale Serverlösung - User | 2.623 | 1,71 | 2.647 | 0,91 | 2.794 | 5,55 |

5.4.7 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

| Name und Sitz der Gesellschaft | Anteil am Kapital |
|--|-------------------|
| Zweckverband KDN-Dachverband Kommunalen IT-Dienstleister, Köln | rd. 3,57 % |

5.4.8 Auszug aus dem Lagebericht

Allgemeiner Überblick

Die GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn) besteht seit dem 01.01.1979 in der Form eines kommunalen Zweckverbandes. Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern und weiteren Kunden im kommunalen Umfeld die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen.

Der Zweckverband nimmt insbesondere die Aufgaben der Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten auf dem Gebiet der Informations- und Kommunikationstechnik wahr. Er erstellt gemeinsame Konzepte zum Einsatz und zur weiteren Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnik auf der Grundlage der Anforderungen der Verbandsmitglieder.

Die GKD stellt den Verbandsmitgliedern ein leistungsfähiges und gesichertes Kommunikations- und Datennetz mit entsprechenden Übergängen zum Internet zur Verfügung. Der Betrieb eines Rechenzentrums wird gemäß dem gemeinsamen Konzept eingerichtet und durchgeführt.

Die Verbandsmitglieder sind berechtigt, alle Leistungen des Zweckverbandes uneingeschränkt in Anspruch zu nehmen. Sie sind verpflichtet, nach Maßgabe der Aufgaben- und Durchführungspläne diejenigen Leistungen abzunehmen, die ausschließlich gemeinsam erfüllt werden sollen.

Mit Nichtverbandsmitgliedern (kommunale Körperschaften sowie natürliche und juristische Personen des Privatrechts) werden Dienstleistungsverträge und öffentlich-rechtliche Vereinbarungen abgeschlossen, wenn die Erfüllung der Verbandsaufgaben dadurch nicht beeinträchtigt wird und die Aufgabenerledigung für den Verband wirtschaftlich ist.

Die Abrechnung der Standardleistungen der GKD Paderborn erfolgt mit ihren Verbandsmitgliedern auf der Basis einer Preisliste, die im Rahmen der Haushaltssatzung jährlich neu verabschiedet wird. Für die Berechnung der Entgelte sind die festgestellten Fallzahlen je Sachgebiet maßgebend. Dienstleistungen, die nicht in der Preisliste aufgeführt sind, werden durch Dienstleistungsverträge abgerechnet.

Die GKD kalkuliert mit Hilfe der Kosten- und Leistungsrechnung verursachungsgerechte Preise für ihre Dienstleistungen. Kurzfristige Über- oder Unterdeckungen bei einzelnen Dienstleistungen werden durch entsprechende Über- oder Unterdeckungen bei anderen Dienstleistungen ausgeglichen.

Der Anteil der Verbandsmitglieder einschließlich der Kommunen Bad Driburg, Beverungen und Willebadessen am Gesamtertrag beträgt ohne Berücksichtigung des Mietkaufgeschäftes und der Zinserträge 8.410.460 € (62,83%) und der Anteil der Nichtverbandsmitglieder 4.975.805 € (37,17%).

Geschäftsverlauf und Lage des Zweckverbandes

Der Gesamtbetrag der Erträge 2016 liegt um 25.103,37 € unter dem Haushaltsansatz und der Gesamtbetrag der Aufwendungen fällt um 975.216,81 € geringer als geplant aus. Unter Berücksichtigung des geplanten Ergebnisses von - 157.534 € führt dies zu dem Jahresergebnis i. H. v. 792.579,44 €.

Die ordentlichen Erträge sind mit 5.632,22 € über dem Haushaltsansatz geblieben. Die wichtigsten Abweichungen gegenüber den Budgetansätzen werden in der nachfolgenden Tabelle erläutert:

| Abweichung | Differenz Budget/Ist |
|--|-------------------------|
| Das Mietkaufgeschäft hat gegenüber den Planansätzen stark abgenommen. | - 73.999 € |
| Die Erstattungen für Leitungs- und Kommunikationskosten sind insbesondere durch die ausgebliebene Beauftragung des Verwaltungsnetzes für die Kreisberufskollegs niedriger ausgefallen. | - 83.714 € |
| Die Erstattungen für Leistungen AKDN-sozial von der Landeshauptstadt Dresden (97.710 €) werden nicht mehr über das Sachkonto Erträge Anwendersoftware sondern über Erstattung Waren u. Dienstleistungen Anwender verrechnet. Ohne diesen Posten wären die Erträge für Anwendersoftware insbesondere durch Mehreinnahmen im Sozialwesen (+ 53.000 €) um ca. 63.000 € gestiegen. | - 34.479 € |
| Die Erträge für den Rechenzentrumsbetrieb bleiben insbesondere durch die niedriger ausgefallene Anzahl der zu betreuenden Terminal-Server-Arbeitsplätze unter dem geplanten Haushaltsansatz. | - 34.703 € |
| Die Erstattungen von Personalkosten und Sonderleistungen konnten durch zusätzliche Erträge im Bereich AKDN-sozial gesteigert werden. | 29.588 € |
| Die Erstattung für Waren und Dienstleistungen durch die GKD-Kunden sind durch zu erstattende Leistungen für AKDN-sozial deutlich höher als geplant ausgefallen. | 193.336 € |

Die ordentlichen Aufwendungen sind um 974.233 € geringer als geplant ausgefallen. Die größten Abweichungen ergeben sich bei den Personalaufwendungen (- 277.346 €), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 273.479 €), den bilanziellen Abschreibungen (- 204.542 €) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (- 223.137 €).

Aufgrund des prognostizierten Jahresergebnisses 2016 und der guten Eigenkapitalausstattung der GKD konnte die GKD den Haushaltplan 2017 mit einer Unterdeckung von 50.000 € kalkulieren. Die Haushaltsplanung sieht für 2017 eine moderate Preissteigerung von 1,05 % bezogen auf alle GKD-Dienstleistungen vor. Der Preis für die Verbandsumlage wurde von 0,038 € auf 0,042 € im Monat pro Einwohner angehoben.

Entwicklung der wichtigsten Dienstleistungen der GKD

Sicherheitskonzept verinice

Bei der Verabschiedung des Haushaltsplanes 2016 war noch keine Entscheidung über die Einführung der Software verinice gefallen. Erträge waren für 2016 noch nicht eingeplant. Nachdem im Rahmen der Erarbeitung eines gemeinsamen IT-Sicherheitskonzepts von den teilnehmenden Kommunen und der GKD der Einsatz des Tools verinice beschlossen wurde, kommt verinice ab Mai 2016 für die Erstellung des Sicherheitskonzepts für die GKD-Verbandsmitglieder zum Einsatz. Mit dem Tool können die jeweiligen IT-Sicherheitskonzepte analog der Regelungen des BSI IT-Grundschutzes dokumentiert werden. Insgesamt haben sich neben der GKD elf Kommunen für den Einsatz von verinice entschieden. Zusätzliche Erträge über 16.192 € konnten generiert werden.

Mobile Device Management

Mit der Dienstleistung Mobile Device Management können mobile Endgeräte wie Smartphones oder Tablet-Computer verwaltet werden. Die Anzahl der angeschlossenen Geräte wächst weiter kontinuierlich an und ist von durchschnittlich 133 in 2014, 193 in 2015 auf 255 in 2016 gestiegen. Die Erträge haben sich in 2016 gegenüber dem Vorjahr um 9.450 € auf 64.134 € erhöht.

Bereitstellung von Serverdienstleistungen

Die GKD stellt im Rahmen der Dienstleistungen Serverbetreuung, Zentrale Serverlösung, Zentrale Anwendungsserver und DMZ-Anwendungsserver den Anwendern Server-, SAN- und Backup-Kapazitäten einschließlich der personellen Betreuung zur Verfügung. Dieser Dienstleistungsbereich ist wie in den letzten Jahren weiter angestiegen. Anfang Feb. 2017 wurden im Rechenzentrum der GKD insgesamt 828 Server (+ 54) betreut. Die zu betreuenden Server teilen sich auf 73 Blade-Server, 85 physikalische Server, 668 virtuelle Server und 2 hyperkonvergente Systeme auf. Für die Serverdienstleistungen konnten Erträge i. H. v. 531.245 € erzielt werden.

Neben der direkten Leistungsverrechnung mit den Anwendern wird ein Großteil der im Serverbereich erbrachten Leistungen im Rahmen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung mit anderen Dienstleistungen verrechnet. Die verrechneten Kosten ergeben sich aus dem Produkt von Leistungsmenge und Kostensatz. Die verrechneten Kosten werden z. B. auf dem leistenden Kostenträger Serverbetreuung entlastet und auf den empfangenden Kostenträger (z. B. NKF, Sozialwesen) belastet.

Betreuung PC-Netze / PC-Client-System inkl. End-Point-Security und EPS-Virenschutz

Der Umfang der Betreuung der PC-Netze und Client-Systeme (insgesamt 3.881 Arbeitsplätze) bewegt sich auf dem Niveau der Vorjahre. Die Erträge konnten um 4.727 € auf 217.016 € gesteigert werden.

Terminal-Server-Lösungen

Die GKD bietet für die Stadt Paderborn eine individuelle Citrix-Lösung an. Für die übrigen Kommunen im Kreis Paderborn und den Kreis Paderborn kommt eine Citrix-Standardlösung zum Einsatz. Beide Lösungen ermöglichen die zentrale, kostengünstige Bereitstellung von Unternehmensanwendungen aus dem Rechenzentrum heraus. Durch eine sogenannte Anwendungsvirtualisierung werden die Installation und Verwaltung der Applikationen auf den einzelnen Endgeräten überflüssig. Die Anwendungen werden einmalig auf zentralen Servern im Rechenzentrum installiert und dann für den Zugriff durch den Benutzer freigegeben. Durch eine erforderliche Preiserhöhung erhöhte sich der Umsatz gegenüber dem Vorjahr um 38.385 € auf 324.615 €.

Datenbankadministration MS SQL-Server

Bei dieser Dienstleistung übernimmt die GKD die Pflege und Bereitstellung von Datenbankressourcen inkl. Datenbankserver, Plattenspeicher, Datenbankadministration und Datensicherung und stellt die erforderlichen MS-SQL-Lizenzen zur Verfügung. Die Anzahl der betreuten SQL-Datenbanken und SQL-Arbeitsplätze ist weiter um 30 auf 2.195 angestiegen. Obwohl der Preis zum Vorjahr nochmals um 4,93 % gesenkt wurde, konnte der Umsatz um 2.102 € auf 46.086 € gesteigert werden.

Storage Area Network (SAN)

Mit dem SAN bezeichnet man im Bereich der Datenverarbeitung ein Netzwerk zur Anbindung von Festplattensubsystemen und Tape-Libraries an Server-Systeme. Storage Area Networks sind für serielle, kontinuierliche Hochgeschwindigkeitsübertragung großer Datenmengen konzipiert worden. Die belegten SAN-Kapazitäten in Gold und Bronze der GKD sind von 357.820 GByte im Dezember 2015 auf 405.220 GByte im Dezember 2016 angestiegen. Für Verbandsmitglieder wurden monatlich im Durchschnitt 15.336 GByte zur Verfügung gestellt und ein Umsatz von 22.856 € / Jahr erzielt. Der überwiegende Teil der SAN-Kosten wird im Rahmen der Kostenumlage auf die nutzenden internen Kostenträger umgelegt.

Backup

Die Datensicherung per Backup hat gegenüber dem Vorjahr um 75 % zugenommen. Die gespeicherte Datenmenge ist in 2016 auf 6.232 TByte angewachsen. Der Preis pro GB wurde stark von 0,18 € auf 0,07 € gesenkt. Der Umsatz mit Verbandsmitgliedern sank dadurch um 44.338 € auf 57.688 €. Der Anteil der Nutzung des Backup für andere nicht abrechnungspflichtige Dienstleistungen ist von 83,61

% auf 85,54 % gestiegen. Diese Anteile werden in der Kostenrechnung durch Kostenumverteilung auf die nutzenden Kostenträger weiterverrechnet.

Mail/Exchange und Exchange-Server zentrales System

Die Anzahl der User beträgt 5.377. Der Umsatz ist um 12.517 € auf 183.893 € gestiegen.

Lernstatt Paderborn

Die gute Zusammenarbeit mit dem Schulverwaltungsamt der Stadt Paderborn hat sich auch im abgelaufenen Jahr fortgesetzt. Für die Einführung von WLAN an den Schulen der Stadt Paderborn wurde ab August 2016 ein neuer Mitarbeiter eingestellt. Die Leistungsabrechnung erfolgt auf der Basis einer Leistungsvereinbarung mit dem Schulverwaltungsamt.

Sozialwesen

Die GKD hat ab November 2016 den ASP-Betrieb für den Kunden citeq Münster inkl. der Stadt Hamm übernommen. Die Erträge konnten gegenüber dem Vorjahr durch den Neukunden citeq und weiter steigende Fallzahlen um 112.778 € auf 2.830.757 € gesteigert werden. Die Anzahl der monatlich in Paderborn bearbeiteten Fälle hat sich um 49.154 auf 353.664 erhöht.

Software AKDN-sozial

Die GKD leistete in 2016 für das Verfahren AKDN-sozial in NRW im Rahmen der Personalgestellung 10.196 (2015 = 9.898) abrechnungspflichtige Stunden. Hierfür wurden Einnahmen i. H. v. 674.257 € generiert. Zusätzlich wurden Sach- und Gemeinkosten i. H. v. 210.291 € für 14,67 AKDN-Mitarbeiter abgerechnet, die direkt bei der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung beschäftigt sind. Die GKD stellt für diese Mitarbeiter die komplette Arbeitsplatzinfrastruktur zur Verfügung. Für den Rechenzentrumsbetrieb generiert die GKD jährlich 41.000 €. Insgesamt wurden bei der Dienstleistung AKDN-sozial Erträge von 925.547 € (2015 = 883.442 €) erzielt.

Fachrechenzentren (FRZ)

Die GKD betreut acht Fachrechenzentren im Bereich Sozialwesen. Ab November 2016 wechselte das FRZ Münster in den ASP-Betrieb (siehe Sozialwesen). Die GKD trägt die Verantwortung dafür, dass eine auf der Basis der Software AKDN-sozial laufend aktuell gehaltene Version in die Systemumgebung eingepasst und dort getestet wird. Dies gilt insbesondere für gesetzlich vorgeschriebene, termingebundene Anpassungen, die rechtzeitig vor dem Einsatztermin für die Übernahme zur Verfügung stehen müssen. Die GKD übernimmt die Verpflichtung, die Ablauftests in der Systemumgebung durchzuführen und die einzelnen Module, Copy-Elemente und Sourcen getestet und fehlerfrei in ei-

nem besonderen Ordner zur Verfügung zu stellen. Die Erträge aller FRZ konnten um 4.475 € auf 580.575 € erhöht werden.

Finanzwesen

Die Erträge im Bereich des Finanzwesens konnten hauptsächlich durch die Abrechnung von zusätzlichen Modulen um 26.237 € auf 1.800.245 € gesteigert werden.

Personalwesen (LOGA)

Der Umsatz im Personalwesen LOGA erhöht sich um 19.308 € auf 423.209 €.

Einwohnerwesen/Wahlen

In Zusammenarbeit mit der regio iT wird das gemeinsame Kompetenzzentrum Einwohnerwesen/Wahlen seit Jahren erfolgreich geführt. Die Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 16.829 € auf 493.625 € gestiegen.

Jugendamtsverfahren (SoPart)

Die GKD nutzt die Software SoPart als Software-Plattform für die kommunalen Bereiche Mündelgeld, Jugendamt Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Jugendamt Allgemeiner Sozialer Dienst (ASD), Kindergarten, Wirtschaftliche Jugendhilfe (WJH), Jugendgerichtshilfe (JGH), Schulsozialarbeit und Übergangsheime. Ende 2016 waren insgesamt 219 (+ 11) Arbeitsplätze mit einem Umsatzvolumen von 231.145 € (+ 13.442 €) bei der GKD installiert.

Ordnungswidrigkeitenverfahren

Mit dem Produkt SC-OWI einschließlich SC-Mobil setzt die GKD eine mandantenfähige Standardlösung zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten im Bereich Straßenverkehr ein. Eine Preissenkung in 2016 um 9,18 % und niedrigere Fallzahlen lassen die Erträge um 26.889 € auf 172.725 € sinken.

Standesamtsverfahren (AutiSta)

Die GKD hat Anfang 2012 mit dem KDN eine Vereinbarung zur Überlassung von Nutzungsrechten und eine Pflegevereinbarung der Standesamtssoftware AutiSta abgeschlossen. Die daraus resultierenden Kostenvorteile und die anschließende Preissenkung in 2013 um 6,5 %, in 2014 um 3,69 %, in 2015 um 11,75% und in 2016 nochmals um 7,0 % lassen die Erträge um 7.511 € auf 99.798 € zurückgehen.

Dokumentenmanagement (d.3)

Nach dem Beschluss des Verwaltungsrates vom 4. Juli 2012 bei der GKD ein Dokumentenmanagementverfahren einzuführen, wurden in 2014 die ersten Arbeitsplätze bei der Stadt Paderborn implementiert. Zum 01.01.2017 sind 347 Arbeitsplätze von ca. 1.100 geplanten Arbeitsplätzen installiert. Es wurden Einnahmen i. H. v. 252.840 € (+ 133.684 €) erzielt.

Graphische Datenverarbeitung

Der Umsatz in der graphischen Datenverarbeitung, bestehend aus den Verfahren Amtliches Liegenschaftskatasterinformationssystem (ALKIS), Geoinformationssysteme und dem Kanalinformationssystem, sinkt um 12.680 € auf 510.256 €.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der GKD

Investitionen

Das Gesamtinvestitionsvolumen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beträgt 1.927.700 € für das Haushaltsjahr 2017. Die wichtigsten Investitionsvorhaben werden anschließend erläutert.

Im Rechenzentrum der GKD werden z. Zt. inklusive der virtuellen Server insgesamt 828 Server betrieben. Die Server teilen sich auf 73 Blade-Server, 85 physikalische Server, 668 virtuelle Server und 2 hyperkonvergente Systeme auf. Der Ersatz alter Systeme und der Bedarf von neuen Systemen wird im GKD Rechenzentrum durch Blade- und Racksysteme sowie neuerdings auch durch hyperkonvergente Systeme realisiert. Diese hyperkonvergenten Systeme stellen sämtliche Hardware-, Software- und Service-Komponenten als eine Einheit zur Verfügung. Durch De-Duplizierung, Komprimierung der Nutzdaten und Delta-Replikation zwischen Servern bieten sie weiteres Potenzial zur Kostenreduzierung und neue Möglichkeiten der Datensicherung für entfernte Systeme mit geringer Bandbreitenanbindung und Speicherbedarf. Zur Erweiterung der Serverkapazitäten des Rechenzentrums sollen bedarfsgerecht für 465.300 € weitere Geräte angeschafft werden.

Es werden Ersatzbeschaffungen der Firewalls (Sidewinder) am Zugang zum Internet und für abgekündigte Firewall-Systeme an diversen Netzübergängen mit einem Investitionsvolumen von 121.200 € erforderlich.

Die GKD betreibt für ihre Anwender z. Zt. 194 WLAN-Access-Points. Für die Ersatzbeschaffung und die Einrichtung neuer Standorte sollen zusätzliche WLAN-Geräte für 95.700 € angeschafft werden. Der Betrieb der WLAN-Access-Points wird nach der Preisliste abgerechnet.

Die Microsoft Windows Server Datacenter Lizenzen werden nach der Anzahl der Server-Prozessoren lizenziert. Die technische Aufrüstung (mehr Server/neue Server mit mehr Prozessoren) führt automatisch zu einem höheren Bedarf von 67.800 € für neue Lizenzen.

Für den zusätzlichen Bedarf an Datenbanken werden entsprechende Microsoft SQL-Server Lizenzen benötigt. Der Bedarf an SQL Server Datenbanken steigt weiterhin an. Aus diesem Grund müssen zusätzliche SQL Server Core Lizenzen angeschafft werden. Der Performancebedarf der Anwendung newsystem steigt kontinuierlich an und wird 2017 den Umstieg von der SQL Server Standard Edition auf die Enterprise Edition erfordern. Der Investitionsbedarf beträgt 72.100 €.

Im Finanzwesen sind für den Betrieb der Software newsystem-kommunal der Fa. Axians Infoma GmbH zusätzliche Module für 71.400 € zu erwerben und zu lizenzieren.

Die GKD Paderborn führt seit letztem Jahr im technischen Betrieb ITIL intern ein. Zur Realisierung der notwendigen Prozesse wird ein weiterer Ausbau des vorhandenen Tools TopDesk sowie weitere IT Service Management Software für 83.300 € benötigt werden.

Zur Erweiterung des DMS sind Schnittstellen-Lizenzen von Drittanbietern erforderlich, um eine Anbindung von Fachverfahren an das DMS zu ermöglichen. Der Fokus liegt hier auf dem Bereich „Ordnung“ mit den Themen Ordnungswidrigkeiten, Gewerbe und Ausländer.

Mit der Software PaloAlto WildFire soll eine zusätzliche optionale Security-Software auf den eingesetzten Firewall-Systemen der Fa. PaloAlto, mit der durch dynamische Analysen unbekannt Bedrohungen identifiziert und blockiert werden können, eingekauft werden.

Aktueller Sachstand bei der Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS)

Bei der GKD Paderborn konnten die schon im April 2013 umgesetzten 30 auf nunmehr 45 Arbeitsplätze erweitert werden. Durch die Anbindung der Stadtbibliothek Paderborn und das Ausrollen der elektronischen Rechnungseingangsbearbeitung in weiteren Ämtern konnte die Zahl der produktiven Arbeitsplätze der Stadt Paderborn auf nunmehr 150 gesteigert werden. Beim Kreis Paderborn sind durch den Einsatz des DMS in der Zulassungsstelle und im Umweltamt nunmehr insgesamt 130 Arbeitsplätze im Produktiveinsatz. Mit der Einführung der Rechnungseingangsbearbeitung wird der Kreis Paderborn weitere Lizenzen anschaffen. Auch der Kreis Paderborn setzt hierbei wie die GKD Paderborn und die Stadt Paderborn auf die bewährte Lösung der Firma develop AG (d.3).

Bei den anderen Kunden ist die Stadt Salzkotten weiterhin Vorreiter. Wie in Salzkotten bereits erprobt, steht aktuell bei der Gemeinde Altenbeken und den Städten Beverungen, Büren und Bad Lippspringe die E-Akte im Steueramt kurz vor dem Produktivstart oder ist bereits produktiv. Für die Gemeinde Altenbeken ist darüber hinaus auch die elektronische Personalakte realisiert. Die v. g. Kommunen bringen insgesamt 35 Arbeitsplätze produktiv ein.

Trotz einer Reihe erfolgreicher Einführungsprojekte ist zu konstatieren, dass das Projekt insgesamt hinter dem Zeitplan zurückliegt. Die Gründe hierfür sind vielfältig und wurden im letzten Sachstandsbericht zum DMS im Verwaltungsrat (Vorlage 2015/01) erläutert.

Zum 31.12.2016 waren 360 Arbeitsplätze produktiv im Einsatz. Gleichzeitig greift die Abnahmeverpflichtung der GKD gegenüber dem Softwarelieferanten develop AG/codia von insgesamt 1.100 Lizenzen. Zudem besteht die Abnahmeverpflichtung der Verbandsmitglieder gegenüber der GKD (Vorlage 2011/24).

Ab 2017 werden deshalb Arbeitsplätze, die verbindlich beauftragt, aber bis zum 31.12.2016 nicht abgenommen wurden, mit einem Preis von 198,00 Euro pro Jahr in Rechnung gestellt. Dieser Preis beinhaltet Aufwände für die Softwarelizenzen und anteilige Infrastrukturkosten. Die Abrechnung entfällt, sobald ein Arbeitsplatz produktiv in Betrieb geht.

Gleichzeitig kann der Preis für produktive Arbeitsplätze aufgrund von Einsparungsmaßnahmen um ca. 16 % auf 864,00 Euro/Jahr gesenkt werden. Das ist zum einen der Tatsache zu verdanken, dass weniger Personal als in der ursprünglichen Planung vorgesehen vorgehalten wird, zum anderen kann durch die Konsolidierung von Servern im Hardwarebereich eingespart werden. Es ist zu erwarten, dass diese Preissenkung sich positiv auf die laufenden Projekte auswirken wird. Die GKD rechnet mit einer Anzahl von 550 bis 600 produktiven Arbeitsplätzen zum 31.12.2017.

Einführung von hyperkonvergenten Systemen

Im Rahmen des Wartungsablaufs der Serversysteme bei den Kunden im Kreis Teltow-Fläming wurden verschiedene Ansätze für die Neuausrichtung der kundenspezifischen IT-Infrastruktur geprüft.

Es sollte eine stabile, virtualisierte Umgebung für die Kunden aufgebaut werden, die eine hohe Ausfallsicherheit garantiert und eine Verbesserung der bisherigen manuellen Backupmechanismen bringen sollte. Gerade der administrative Aufwand vor Ort für Datensicherungen (Bandwechsel etc.) sollte minimiert und das vorhandene Know-How durch eine verbesserte Anbindung an das GKD-Rechenzentrum genutzt werden.

Die Schaffung von Redundanz und Ausfallsicherheit im GKD-RZ sollte durch neue, technologische Ansätze/Konzepte gefördert und dabei die zentrale Abhängigkeit vom derzeit nicht vollständig redundanten SAN der GKD aufgelöst werden.

Es wurden mehrere Lösungsansätze geprüft. Die GKD hat sich für den Einsatz von hyperkonvergenten Systemen der Firma SimpliVity entschieden.

Mit dem hyperkonvergenten System der Firma SimpliVity können sämtliche Hardware-, Software- und Service-Komponenten als eine Einheit zur Verfügung gestellt werden. Durch De-Duplizierung im RAM

und Delta-Replikation zwischen den Servern bieten sie weiteres Potenzial zur Kostenreduzierung und neue Möglichkeiten der Datensicherung für entfernte Systeme mit geringer Bandbreitenanbindung.

gRZ – gemeinsames Rechenzentrum der GKD Paderborn und des krz Lemgo

Die GKD Paderborn steht in den nächsten Jahren vor der Herausforderung, ihr bisheriges Rechenzentrum in Paderborn (Pontanusstraße 55) neu auszurichten. So sind im Haushaltsplan 2017 für das Jahr 2019 1,3 Mio. Euro im Finanzplan für den Bau eines neuen Rechenzentrums vorgesehen.

Ein fehlendes redundantes Rechenzentrum („Ausweich-RZ“) sowie die wachsenden Herausforderungen an einen RZ-Betrieb inkl. einer Zertifizierung haben zu der Überlegung geführt, Alternativen zu einem RZ-Neubau zu prüfen.

Die GKD Paderborn hat im vergangenen Jahr bereits erfolgreich umgesetzte Projekte der RZ-Zusammenarbeit in NRW betrachtet und erkannt, dass der Betrieb eines gemeinsamen Rechenzentrums mit einem ähnlich aufgestellten Partner eine gute Alternative zu einem RZ-Neubau darstellen könnte. Mit Blick auf die regionale Nähe und der langjährigen Kooperation zwischen den kommunalen IT-Dienstleistern in OWL wurden Gespräche mit dem krz Minden-Ravensberg/Lippe (Lemgo) aufgenommen. Das krz ist BSI-zertifiziert und verfügt über sichere und erweiterbare Rechenzentrumskapazitäten an seinen beiden Standorten in Lemgo (Bismarckstraße und Am Lindenhaus).

Die Verbandsvorsteher der beiden Rechenzentren haben im Februar 2016 die Geschäftsführer beauftragt, die Möglichkeit eines gemeinsamen RZ-Betriebs unter Berücksichtigung der technischen Machbarkeit und einer groben Einschätzung der Wirtschaftlichkeit zu prüfen.

Der Verwaltungsrat wurde in seiner Sitzung am 6. Juli 2016 ausführlich über die ersten Ergebnisse der Prüfungen informiert. Der Weg, gemeinsam mit dem krz ein Rechenzentrum zu betreiben, wurde ausdrücklich befürwortet und der Geschäftsführung der Auftrag erteilt, die Untersuchungen fortzuführen und eine Entscheidungsvorlage für die Gremien über die Durchführung bzw. Umsetzung des RZ-Projektes zu erarbeiten. Dabei sind insbesondere die wirtschaftlichen Aspekte, die Frage nach der Rechtsform und der zukünftigen Kundenbeziehungen näher zu betrachten und herauszustellen. Zudem muss das technische Konzept die derzeitigen Vorteile beider Rechenzentren vereinen. Für den GKD-Verwaltungsrat ist es außerdem wichtig, dass das Personal aus dem techn. Betrieb weiterhin am Standort Paderborn arbeiten wird (Standortgarantie).

Die ersten Ergebnisse sind in einem gemeinsamen Arbeitspapier „gRZ – gemeinsames Rechenzentrum der GKD Paderborn und des krz Lemgo“ zusammengefasst worden. Das Arbeitspapier enthält neben der Management-Summary auch Ausführungen zur Ausgangssituation, zu den Zielen eines gemeinsamen RZ-Betriebs, zum Nutzen und zu den Mehrwerten, zu Perspektiven sowie zum Stand der Voruntersuchungen.

Der Verwaltungsrat des krz Lemgo hat sich am 23. Juni 2016 in seiner Sitzung ebenfalls ausführlich mit dem Arbeitspapier befasst und einstimmig Zustimmung signalisiert, den aufgezeichneten Weg zu verfolgen.

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 16.11.2016 den Sachstandsbericht über die Prüfung eines gemeinsamen Rechenzentrums-Betriebs mit dem krz Minden-Ravensberg/Lippe (Lemgo) zur Kenntnis genommen und folgte damit einstimmig und ohne Enthaltungen der Empfehlung des Verwaltungsrates, die Voruntersuchungen fortzuführen und eine Entscheidungsvorlage über die Durchführung bzw. Umsetzung des RZ-Projektes zu erarbeiten.

5.4.9 Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: Herr 1. Beigeordneter Venherm (Stadt Paderborn)

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat sind Herr Dezernent Tiemann (gleichzeitig stellvertretender Verbandsvorsteher) sowie der Kreisbeamte Herr Wapelhorst.

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Schmidt-Nitkowski und Kohaupt, die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Langer, Sokol, Werth, Engelbracht und Kemper, die sachkundigen Bürger Birkelbach und Dr. Martiny sowie Amtsleiterin Dr. Beverungen.

Geschäftsführer: Herr Kürpick

5.4.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2016 eine Umlage in Höhe von 136.799,04 EUR. Darüber hinaus zahlte der Kreis Paderborn für in Anspruch genommene Leistungen von der GKD sowie Mietkauf im Haushaltsjahr 2016 insgesamt einen Betrag in Höhe von 2.037.219,29 EUR. Die Gesamtzahlung des Kreises belief sich somit auf 2.174.018,33 EUR und setzt sich als Summe wie folgt zusammen:

| Sachkonto | Sachkonto-name | Produkt Nr. | Produktbezeichnung | Summen EUR |
|-----------|---------------------------|-------------|--|---------------------|
| 531302 | Zuweisung an GKD | 010302 | Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)* | 1.625.457,49 |
| " | " | 030206 | Gregor-Mendel-Berufskolleg | 15.167,96 |
| " | " | 030207 | Richard-von-Weizsäcker-Berufskolleg | 96.266,01 |
| " | " | 030208 | Ludwig-Erhard-Berufskolleg | 93.552,28 |
| " | " | 030209 | Helene-Weber-Berufskolleg | 46.412,28 |
| " | " | 030210 | Berufskolleg Schloß Neuhaus | 87.842,50 |
| | | | Zwischensumme | 1.964.698,52 |
| 542230 | Miete Informationstechnik | 010302 | Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV) | 209.319,81 |
| | | | Gesamtsumme | 2.174.018,33 |

5.5 Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

5.5.1 Allgemeine Verbandsdaten

Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter
Bahnhofstraße 27a
33102 Paderborn

Tel.: 05251/1233-0, Fax: 05251/1233-99, Internet: www.nph.de
Gründungsdatum: 02. Oktober 1995

5.5.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Höxter Mitglied des Zweckverbandes.

5.5.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband nimmt die Interessen der Kreise Paderborn und Höxter bezüglich des straßengebundenen und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV und SPNV) wahr. Er stützt sich dabei ausdrücklich auf das Gesetz über den öffentlichen Nahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW).

Ziele des Zweckverbandes sind die bedarfsgerechte Erfüllung der im öffentlichen Interesse liegenden Aufgaben des ÖPNV und SPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter sowie die Verknüpfung mit benachbarten Verkehrsräumen. Der ÖPNV und SPNV sollen eine den verkehrlichen, ökonomischen und ökologischen Erfordernissen entsprechende Verkehrsbedienung bieten. Um dieses gemeinsame Ziel möglichst effektiv und kostengünstig verfolgen zu können, schließen sich die Mitglieder zu einem freiwilligen Zweckverband zusammen und übertragen ihm die unter § 3 Abs. 3 genannten Aufgaben.

Der Zweckverband nimmt unter Berücksichtigung der Grundsätze des ÖPNVG NRW insbesondere folgende Aufgaben wahr:

- Die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter.
- Die Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes einschl. Finanzplan und Investitionsplan im Bereich des ÖPNV.
- Die Information und Beratung der Verbandsmitglieder, sowie der Städte und Gemeinden der Kreise Paderborn und Höxter hinsichtlich der Planung und Umsetzung lokaler Verkehrskonzepte (z.B. Stadtverkehre).
- Bereitstellung eines bedarfsgerechten und abgestimmten Leistungsangebotes. Marktwirtschaftliche und betriebswirtschaftliche Grundsätze finden hierbei Anwendung.

- Weiterentwicklung des bestehenden Gemeinschaftstarifes, und soweit möglich, einheitlicher Beförderungsbedingungen sowie eines koordinierten Verkehrsangebots im ÖPNV und SPNV (vgl. 3a).
- Abstimmung der die Verbandsgrenzen überschreitenden Verkehre mit den Nachbarverbänden.
- Erarbeitung eines einheitlichen Marketingkonzeptes und dessen Umsetzung im Bereich des ÖPNV und SPNV (vgl. 3a).
- Konzeption, finanzielle Abwicklung und Kontrolle gemeinsamer Qualitäts-offensiven im ÖPNV mit Busunternehmen im Rahmen der Verwendung der jährlichen ÖPNV-Pauschale gem. § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW.
- Der Zweckverband trägt die Verantwortung für Nahverkehrsplan, Marketingmaßnahmen, Fahrgastinformation, Sachmittel sowie für besondere Aufgaben wie Gutachten und Zählungen.
- Die Durchführung von ÖPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

Aufgabenträger für den SPNV in Westfalen ist der Zweckverband NWL. Die Aufgaben des NWL werden satzungsgemäß im Rahmen einer dezentralen Struktur in den Teilräumen seiner Mitgliedverbände wahrgenommen. Ungeachtet der Aufgabenträgerschaft des NWL für den SPNV wirkt der nph im Rahmen seiner Möglichkeiten auf den Erhalt und Ausbau der Schieneninfrastruktur hin. Der nph stellt dem Zweckverband NWL dazu personelle und sachliche Mittel seiner Geschäftsstelle nach Maßgabe der einschlägigen beamtenrechtlichen und arbeitsrechtlichen Bestimmungen und/oder Vereinbarungen mit dem Zweckverband NWL zur Verfügung und arbeitet mit dem NWL auf allen Ebenen (Verbandsvorsteher/in, Geschäftsführung, begleitende Arbeitsgruppen) zusammen.

Der nph nimmt darüber hinaus folgende Aufgaben wahr:

- Aufbereitung und Bewertung aller Investitionsanmeldungen für den ÖPNV und SPNV aus den Kreisen Höxter und Paderborn zur Vorbereitung der Beratungen beim Zweckverband NWL.
- Betreuung der von ihm bis zum 31.12.2007 im Bereich des SPNV abgeschlossenen Verkehrsverträge bis zum 31.12.2010. Bis dahin bleibt der nph Inhaber dieser Verträge. Ab dem 01.01.2011 werden alle von ihm abgeschlossenen SPNV-Verkehrsverträge auf den Zweckverband NWL übertragen.
- Die Durchführung von SPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

Der Zweckverband ist berechtigt, sich zur Erfüllung besonderer außerordentlicher Aufgaben Dritter zu bedienen. Mit Dritten (kommunalen Körperschaften sowie natürlichen und juristischen Personen des Privatrechts) können Dienstleistungsverträge abgeschlossen werden, wenn die Erfüllung der Verbandsaufgaben dadurch nicht beeinträchtigt wird und die Aufgabenerledigung für den Verband wirtschaftlich ist.

Der Zweckverband vertritt die ÖPNV-Interessen der Kreise Paderborn und Höxter auch in Zweckverbänden, Einrichtungen und Gremien, die über den Bereich beider Kreise hinausgehen. Er ist in soweit berechtigt, sich an der Bildung von Einrichtungen, Verbänden oder Gesellschaften zu beteiligen.

5.5.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Aktiva | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | 217.384 | 4,69 | 363.768 | 8,19 | 337.737 | 6,55 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 132.678 | 2,86 | 102.690 | 2,31 | 85.517 | 1,66 |
| II. Sachanlagen | 84.706 | 1,83 | 261.078 | 5,88 | 248.970 | 4,83 |
| III. Finanzanlagen | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 3.250 | 0,06 |
| B. Umlaufvermögen | 3.164.955 | 68,31 | 2.551.912 | 57,49 | 2.791.172 | 54,13 |
| I. Vorräte | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.426 | 0,03 | 24.257 | 0,55 | 45.308 | 0,88 |
| III. Liquide Mittel | 3.163.529 | 68,28 | 2.527.655 | 56,94 | 2.745.864 | 53,25 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.250.966 | 27,00 | 1.523.315 | 34,32 | 2.027.160 | 39,32 |
| Summe Aktiva | 4.633.305 | 100,00 | 4.438.995 | 100,00 | 5.156.069 | 100,00 |
| Passiva | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 1.055.326 | 22,78 | 1.057.819 | 23,83 | 1.057.919 | 20,52 |
| I. Allgemeine Rücklage | 796.996 | 17,20 | 796.996 | 17,95 | 796.996 | 15,46 |
| II. Sonderrücklagen | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| III. Ausgleichsrücklage | 254.838 | 5,50 | 258.330 | 5,82 | 260.823 | 5,06 |
| IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 3.492 | 0,08 | 2.493 | 0,06 | 100 | 0,00 |
| B. Sonderposten für Zuwendungen | 217.384 | 4,69 | 363.768 | 8,19 | 334.487 | 6,49 |
| | 217.384 | 4,69 | 363.768 | 8,19 | 334.487 | 6,49 |
| C. Rückstellungen | 53.398 | 1,15 | 48.825 | 1,10 | 47.429 | 0,92 |
| Instandhaltungsrückstellungen | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| sonstige Rückstellungen | 53.398 | 1,15 | 48.825 | 1,10 | 47.429 | 0,92 |
| D. Verbindlichkeiten | 1.243.818 | 26,84 | 893.723 | 20,14 | 754.688 | 14,63 |
| aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| aus Lieferungen und Leistungen | 616.369 | 13,30 | 647.922 | 14,60 | 164.644 | 3,19 |
| aus Transferleistungen | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 627.449 | 13,54 | 245.801 | 5,54 | 590.044 | 11,44 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 2.063.379 | 44,53 | 2.074.860 | 46,74 | 2.961.546 | 57,44 |
| Summe Passiva | 4.633.305 | 100,00 | 4.438.995 | 100,00 | 5.156.069 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gesamtergebnisrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.296.105,01 | 8.633.226,98 | 4,06 | 8.389.733,00 | -2,82 |
| + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 25.999,47 | 0,00 | 37.281,89 | 0,00 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 470.378,78 | 265.170,58 | -43,63 | 328.198,23 | 23,77 |
| + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Ordentliche Erträge | 8.766.483,79 | 8.924.397,03 | 1,80 | 8.755.213,12 | -1,90 |
| - Personalaufwendungen | 662.444,44 | 828.023,86 | 25,00 | 782.049,21 | -5,55 |
| - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 6.763.358,51 | 6.907.584,94 | 2,13 | 6.815.059,09 | -1,34 |
| - Bilanzielle Abschreibung | 50.008,21 | 43.974,70 | -12,07 | 35.711,75 | -18,79 |
| - Transferaufwendungen | 632.410,78 | 636.550,59 | 0,65 | 413.338,44 | -35,07 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 660.640,57 | 508.262,94 | -23,07 | 708.656,03 | 39,43 |
| = Ordentliche Aufwendungen | 8.768.862,51 | 8.924.397,03 | 1,77 | 8.754.814,52 | -1,90 |
| = Ordentliches Ergebnis | -2.378,72 | 0,00 | -100,00 | 398,60 | |
| + Finanzerträge | 6.088,18 | 2.843,79 | -53,29 | 100,00 | -96,48 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 217,15 | 350,71 | 61,51 | 398,60 | 13,66 |
| = Finanzergebnis | 5.871,03 | 2.493,08 | -57,54 | -298,60 | -111,98 |
| = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.492,31 | 2.493,08 | -28,61 | 100,00 | -95,99 |
| + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = Jahresergebnis | 3.492,31 | 2.493,08 | -28,61 | 100,00 | -95,99 |

5.5.5 Entwicklung des Personalbestandes

Zum Ende des Geschäftsjahres 2016 beschäftigte der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter elf Mitarbeiter.

5.5.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Zeitraum | Zugkilometer | Veränderung zum Vorjahr (%) |
|----------|--------------|-----------------------------|
| 1995/96 | 2.731.000 | - |
| 1996/97 | 2.729.112 | -0,07 |
| 1997/98 | 2.725.112 | -0,15 |
| 1998/99 | 3.048.396 | +11,8 |
| 1999/00 | 3.136.034 | +2,87 |
| 2000/01 | 3.161.207 | +0,80 |
| 2001/02 | 3.136.729 | -0,78 |
| 2002/03 | 3.194.000 | +1,82 |
| 2003/04 | 3.229.000 | +1,09 |
| 2004/05 | 3.215.884 | -0,41 |
| 2005/06 | 3.215.884 | - |
| 2006/07 | 3.176.955 | -1,21 |
| 2007/08 | 3.083.925 | -2,93 |
| 2008/09 | 3.087.174 | +0,10 |
| 2009/10 | 3.174.359 | +2,82 |
| 2010/11 | 3.241.838 | +2,13 |
| 2011/12 | 3.250.591 | +0,27 |
| 2012/13 | 3.229.855 | -0,64 |
| 2013/14 | 3.279.754 | +1,55 |
| 2014/15 | 3.374.846 | +2,90 |
| 2015/16 | 3.456.810 | +2,43 |

5.5.7 Auszug aus dem Lagebericht

Allgemeiner Überblick

Der Zweckverband Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) ist am 02.10.1995 gegründet worden. Gründungsmitglieder sind die beiden Kreise Paderborn und Höxter. Die 4. Änderungssatzung zur Satzung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn Höxter (nph)“ wurde von der Bezirksregierung Detmold im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Detmold, S. 109 vom 04.05.2015 bekannt gemacht. Mit Gründung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen Lippe (NWL) am 14.01.2008, dessen Gründungsmitglied der nph ist, wurde die Aufgabenträgerschaft im SPNV im Jahr 2008 auf den NWL übertragen.

Der nph nimmt weiterhin die Interessen der Kreise Paderborn und Höxter bezüglich des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) wahr. Er stützt sich dabei auf das Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW) in der Fassung vom 04. Dezember 2012 sowie den dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften (VV-ÖPNVG NRW). Darüber hinaus unterstützt der nph die Vorbereitung von Entscheidungen des NWL für den SPNV im Bereich des nph.

Geschäftsverlauf und Lage im Jahr 2016

Das Geschäftsjahr 2016 ist insgesamt wirtschaftlich positiv ausgefallen, auch wenn der Jahresüberschuss geringer ausgefallen ist als geplant. Das niedrige Zinsniveau sorgte auch in 2016 für geringere

Erträge aus Zinsen vom Eigenkapital als ursprünglich geplant. Der erzielte Überschuss von 100 € soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die Ertragslage war insgesamt, trotz der Abweichungen vom Haushaltsansatz, ausreichend. Zudem sind die ordentlichen Aufwendungen entsprechend geringer ausgefallen als geplant. Da die veranlassenen Aufwendungen grundsätzlich den zur Verfügung stehenden Erträgen angepasst werden, war der Haushaltsausgleich auch im Jahr 2016 gesichert.

Die wichtigsten Ereignisse des Jahres 2016 in den beiden Produktgruppen des Produktbereiches ÖPNV werden im Folgenden erläutert:

Produktgruppe Nr. 1210 ÖPNV-Pauschalen

Ausgelöst durch die neuen Anforderungen des EU-Gemeinschaftsrechts war es dringend erforderlich, die nph-Richtlinie zur Verwendung der ÖPNV-Pauschalen nach § 11 ÖPNVG NRW auf eine neue Basis zu stellen. Die zur Verfügung stehenden Mittel aus der **ÖPNV-Pauschale** wurden im Jahr 2016 nach der neuen „Richtlinie zur Weiterleitung von Mitteln aus den Pauschalen gemäß § 11 ÖPNVG NRW“, welche von der Verbandsversammlung am 10.03.2016 beschlossen wurde und die bisherige „Richtlinie zur Auszahlung von Mitteln gem. § 11.2 ÖPNVG NRW“ ersetzt, ausgeschüttet. Dabei wurden auch die aus dem Vorjahr übertragenen Mittel in Höhe von 506.714,69 € vollständig verausgabt. Gefördert wurde insbesondere die Ausrüstung von Fahrzeugen mit WLAN-Routern, Digitalfunkgeräten, Technik zur LSA-Beeinflussung und Videoüberwachungssystemen. Auch die Ausstattung der Linienbündel 1 (Delbrück), 3 (Brakel), 4 (Warburger Börde) und 10 (Egge) mit neuen Haltestellen-Stelen wurde finanziert. Ebenso wurde die Finanzierung bestehender Verkehrsverträge fortgesetzt. Bei den Serviceverträgen sind eingeplante Aufwendungen in 2016 nicht realisiert worden, sodass ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten im Wert von 275.329,74 € gebildet wurde.

Außerdem erhielt der nph auch im Jahr 2016 Mittel nach § 11a ÖPNVG, die sogenannte **Ausbildungsverkehr-Pauschale**, in Höhe von insgesamt fast 6,3 Mio. €. Die Summe hat sich im Vergleich zu den Vorjahren nicht verändert, weil der nph auch die Mittel der Stadt Paderborn aus der Ausbildungsverkehr-Pauschale – entsprechend der öffentlich rechtlichen Vereinbarung zur Aufgabendelegation zwischen nph und Stadt Paderborn - verausgabt hat. Die Allgemeine Vorschrift für die Ausreichung der Mittel wurde in der Verbandsversammlung am 02.04.2014 neu gefasst und seit diesem Zeitpunkt angewandt. Gerichtliche Klageverfahren gegen Zuwendungsbescheide aus dem Jahr 2016 gab es nicht. In 2016 sind etwa 2.655 € der 11a-Mittel aus dieser Produktgruppe nicht mehr bis zum Jahresende verausgabt worden. Diese werden in das Folgejahr übertragen und im Rahmen der 1. Auszahlung im Jahr 2017 - zusammen mit den Zuwendungsresten aus der Geschäftsstelle im Wert von 114.401 € - zusätzlich an die Verkehrsunternehmen ausgezahlt.

Produktgruppe Nr. 1220 Geschäftsstelle (GS)

Die Geschäftsstelle erzielte im Geschäftsjahr 2016 ein ausgeglichenes Ergebnis.

Der nph ist als Geschäftsstelle des NWL für die Weiterentwicklung des **SPNV** verantwortlich. Dazu wird an regelmäßigen Geschäftsstellenleiter-Konferenzen unter Leitung des NWL-Verbandsvorstehers sowie NWL-weiten Arbeitskreisen teilgenommen. Darüber hinaus werden von der Geschäftsstelle federführend die im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung festgelegten Aufgaben, also das Fahrplandatenmanagement im Rahmen des landesweiten ÖV-Datenverbundes, Fahrplaninformation / Auskunftssysteme, sowie NRW-Tarif und –Vertrieb, umgesetzt. Im Geschäftsjahr 2016 beschäftigte die Geschäftsstelle insbesondere der Vergaberechtsstreit zum SPNV-Vertrieb. Ausgeschrieben wurde die zukünftige Vergabe des SPNV-Vertriebs an einen zentralen Vertriebsdienstleister. Die Ausschreibung dieser Dienstleistung wird von der Geschäftsstelle federführend betreut. Ebenso stand weiterhin die Entwicklung des Westfalen-Tarifs im Fokus. Alle Arbeiten zum Westfalentarif konzentrieren sich nun auf den Einführungsstermin am 01.08.2017. Der nph übernimmt für den NWL seit 2014 die strategische Gesamtkoordination für das Gemeinschaftsprojekt „Einrichtung und Betrieb von DIVA4 und EFA10 in Westfalen-Lippe“. Hier geht es darum, die Fahrplandaten aller SPNV- und ÖPNV-Unternehmen in einem zentralen Datenmanagementsystem zusammenzufassen. In 2016 kam es zur Betriebsaufnahme von DIVA 4. Zudem wurde die Aufnahme des Produktivbetriebs von EFA 10 vorbereitet.

Im Bereich des **ÖPNV** stand in 2016 die Vorbereitung des wettbewerblichen Verfahrens zum Linienbündel 12 sowie die Betriebsaufnahme für die Linienbündel 9, 10 und 11 (Nordkreis Höxter, Egge und Wesertal) im Mittelpunkt der Tätigkeiten der Geschäftsstelle. Außerdem wurde das Haltestellenprogramm an Bushaltestellen (Infostelen) aus Mitteln der SPNV-Pauschale für andere Zwecke des ÖPNV fortgesetzt.

Im Jahr 2015 wurde beim nph die **Koordinierungsstelle Ostwestfalen-Lippe (KS OWL)** im Rahmen des **Zukunftsnetzes Mobilität NRW** eingerichtet. Ziel des Projektes ist es, das Mobilitätsverhalten in der Region in maßgeblicher Zusammenarbeit mit den Kommunen und Kreisen im Regierungsbezirk Detmold nachhaltig und umweltverträglich zu beeinflussen. Hierbei soll mit den Kommunen und Kreisen in OWL sowie in Gesamt-NRW ein Netzwerk aufgebaut werden, welches alle Verkehrsträger (Bahn, Bus, PKW, Fahrrad und Fußgänger) in den Fokus rückt. Es ist beabsichtigt, mit einer Vernetzung dieser Verkehrsträger die Mobilitätsanforderungen der Bevölkerung vor allem in unserem ländlich geprägten Raum abzubilden.

Die KS OWL wird von insgesamt 3 Personalen betreut. Die Partner VVOWL, KVG Lippe und mhv haben sich auf der Grundlage einer Kooperationsvereinbarung zusammengeschlossen und die gemeinschaftliche Finanzierung eines Personals übernommen. Die beiden anderen Personale werden vollständig durch das NRW-Verkehrsministerium finanziert. Das Projekt ist aktuell noch befristet bis zum 31.12.2017 angelegt, eine Verlängerung bis zum Ende des Jahres 2020 ist bereits in Vorbereitung.

Um die Angebote und die Beratungsleistung im Zukunftsnetz Mobilität NRW in Anspruch nehmen zu können, müssen Kommunen Mitglied im Zukunftsnetz Mobilität NRW werden. Bis zum 31.12.2016 sind bereits 12 Kommunen aus Ostwestfalen-Lippe Mitglied im Zukunftsnetz Mobilität NRW geworden, weitere sechs Beitritte sind bereits heute in Vorbereitung.

Eine der zentralen Aufgaben des Zukunftsnetzes und somit auch der Koordinierungsstelle Ostwestfalen-Lippe ist die Vernetzung und der Austausch der Kommunen untereinander. Mit Veranstaltungsformaten wie beispielsweise den Fachgruppen oder dem im Jahr 2016 erstmals in Ostwestfalen-Lippe stattgefundenen Netzwerker-Treffen bietet die Koordinierungsstelle OWL dabei geeignete Plattformen an.

Neben den genannten Veranstaltungen konnten im Jahr 2016 sowohl 2 Modellkommunen für die Landeskampagne „Mehr Freiraum für Kinder – ein Gewinn für alle“ betreut, sowie 2 weitere Modellkommunen für das eigene Förderprojekt „Kommunales Mobilitätsmanagement“ gewonnen werden. Alle vier Modellkommunen bekommen innerhalb des jeweiligen Prozesses unter unterschiedlichen thematischen Schwerpunkten gezielte Beratung zu Fragen des kommunalen Mobilitätsmanagements.

Zudem wurden Verkehrssicherheitsprogramme wie der „Verkehrszähler“, der die Möglichkeiten zur Reduzierung der Elterntaxis gerade vor Grundschulen aufzeigt, die Ausbildung „Radfahren in der Grundschule“ für Lehrer sowie der Rollatortag 2016 durch die Koordinierungsstelle initiiert und begleitet.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des nph

Der Aufgabencharakter, die Geschäftstätigkeit und die Finanzierung des nph bergen keine Risiken im Sinne einer Bestandsgefährdung. Grundsätzlich orientiert sich die Verausgabung von Mitteln an der vom Land zur Verfügung gestellten Summe. Risiken im Bereich des allgemeinen Geldmarktes werden bewusst vermieden. Kreisumlagen sind bisher nicht erforderlich.

Die Finanzierung des nph erfolgt über öffentliche Mittel im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Transfermittel zur Finanzierung des SPNV erhält der nph nur noch im Rahmen der Teilraumergebnisrechnung des NWL. Nach der Übergangsregelung zu § 17 ÖPNVG NRW wurden die bisherigen Rechte und Pflichten aus den vom nph abgeschlossenen Verkehrsverträgen mit Eisenbahnunternehmen über die Leistungserbringung mit Ablauf des 31.12.2010 auf den NWL übertragen. Es werden ausschließlich noch Mittel für allgemeine Ausgaben des nph und andere Zwecke des ÖPNV auf Antrag vom NWL an den nph ausgezahlt.

Die ÖPNV-Pauschalen des Landes nach § 11 Abs. 2 sowie § 11a (Ausbildungsverkehr-Pauschale) ÖPNVG NRW für ÖPNV-Aufgabenträger werden dem nph direkt vom Land ausgezahlt. Hierzu gehören auch der vollständige Anteil an der Ausbildungsverkehr-Pauschale der Stadt Paderborn sowie ein Anteil an der ÖPNV-Pauschale für die Regionalverkehre im Stadtgebiet Paderborn.

Im Haushaltsjahr 2017 wird die aktive Geschäftstätigkeit fortgeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2017 wurde in der Sitzung am 06.12.2016 durch die Verbandsversammlung des nph beschlossen. Es handelt sich um einen ausgeglichenen Haushalt mit einem Gesamtvolumen von rd. 21.319 T€. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Gesamtvolumen deutlich gesunken, da das Projekt zum barrierefreien Ausbau von Schulbushaltestellen aufgrund der diesbezüglichen politischen Beschlüsse in 2016 nicht erneut aufgelegt wurde.

Im Rahmen des Genehmigungswettbewerbs für das Linienbündel 12 sind eigenwirtschaftliche Angebote abgegeben worden, sodass dem nph hier keine zusätzlichen Kosten entstehen. Im Laufe des Jahres 2017 stehen nur Ausschreibungen mit geringem Leistungsvolumen zur Disposition.

Im neuen, am 28.12.2016 in Kraft getretenen ÖPNVG NRW §11 Abs. 2 hat das Land die folgende neue Regelung zur Finanzierung eingefügt:

„..... Mindestens 80 vom Hundert der Pauschale sind für Zwecke des ÖPNV mit Ausnahme des SPNV und dabei mindestens 30 Prozent der Pauschale als Anreiz zum Einsatz neuwertiger und barrierefreier Fahrzeuge an öffentliche und private Verkehrsunternehmen weiterzuleiten, die den Gemeinschaftstarif nach § 5 Absatz 3 anwenden;

Diese Änderung soll nach offizieller Begründung des Landes NRW bewirken, dass 30 Prozent der Gesamtpauschale (beim nph in 2017 ca. 0,5 Mio €) durch den Pauschalenempfänger innerhalb des europarechtlichen Rahmens als Anreiz zum Einsatz moderner und barrierefreier Fahrzeuge an die Verkehrsunternehmen weiterzuleiten sind. Und es soll hierdurch eine zweckentsprechende Verwendung der Pauschalmittel im Interesse der Fahrgäste sichergestellt werden. Ob die bisher beim nph praktizierten Anreizsysteme für den Einsatz neuer Busse in den eigenwirtschaftlich betriebenen Linienbündeln fortgeführt werden können, ist grundsätzlich zu überprüfen. Sofern diese Mittel nicht rechtskonform ausgereicht werden können, besteht das Risiko darin, dass eine Rückzahlung an das Land NRW erfolgen muss.

5.5.8 Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: Herr Kreisdirektor Dr. Conradi

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Haarmann sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Bentler, Kaup, Kohlenberg, Langer, Schulze-Waltrup, Sokol, Scharfen, Weigel. Weiterhin gehören Herr Risse und Herr Tegethof als sachkundiger Bürger und Herr Dezernent Hübner der Verbandsversammlung an. Als beratendes Mitglied nimmt Herr Heetfeld an den Sitzungen der Verbandsversammlung teil.

Geschäftsführer: Dipl.-Ing. Siegfried Vollmer

5.5.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zur Deckung des Finanzbedarfes erhält der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter direkt vom Land NRW bzw. von dem NWL (Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe) Mittel aus den ÖPNV-Pauschalen nach §§ 11 und 11a ÖPNVG NRW.

Eine Umlage wird von den Verbandsmitgliedern zurzeit nicht erhoben.

5.6 Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge

5.6.1 Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge
Felix-Fechenbach-Straße 5
32756 Detmold

Tel.: 05231/62-7944, Fax: 05231/62-7942, Internet: www.naturpark-teutoburgerwald.de
Gründungsdatum: 22. Juli 1965

5.6.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Kreise Hochsauerlandkreis, Höxter, Gütersloh, Lippe sowie die Stadt Bielefeld Mitglieder des Zweckverbandes.

5.6.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, den Teutoburger Wald süd-östlich von Bielefeld, das Eggegebirge sowie die darüber hinaus einbezogenen Gebiete der Träger als Naturpark auszugestalten. Der Verband wird im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen im Rahmen der allgemeinen Landesplanung den Naturpark mit dem Ziele fördern, in diesem als Erholungsgebiet besonders geeigneten Raum durch geeignete Maßnahmen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen, auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuführen und, soweit ihm die Aufgaben übertragen wurden, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen. Die Belange der Grundeigentümer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Zu den Aufgaben des Verbandes gehört ferner die Umsetzung des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald innerhalb der Gebietskulisse, die der Förderung nach dem Förderprogramm des Bundes zur Errichtung und Sicherung schutzwürdiger Teile von Natur und Landschaft mit gesamtstaatlich repräsentativer Bedeutung zu Grunde liegt, im Landschaftsraum Senne, des auf Grund der Größe, Landschaftsgeschichte und Ausstattung für den Naturschutz bedeutsamsten Gebietes in NRW.

Ziel ist, die einzigartige Kombination aus für den nordwestdeutschen Raum besonders wertvollen Relikten der Naturlandschaft sowie der gut erhaltenen Elemente der alten Kulturlandschaft zu sichern, zu entwickeln und behutsam erlebbar zu machen.

Bei der Durchführung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

5.6.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 5.375.523,47 | 96,45 | 5.562.709,60 | 97,11 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.147,70 | 0,06 | 58.601,76 | 1,02 |
| 1.2 Wald, Forsten | 5.228.618,72 | 93,81 | 5.287.216,73 | 92,30 |
| 1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge | 8.458,33 | 0,15 | 4.958,33 | 0,09 |
| 1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 37.391,19 | 0,67 | 34.781,63 | 0,61 |
| 1.5 Geleistete Anzahlungen / Anlagen im Bau | 97.907,53 | 1,76 | 177.151,15 | 3,09 |
| 2. Umlaufvermögen | 197.570,90 | 3,54 | 163.134,93 | 2,85 |
| 2.1 Forderungen aus Transferleistungen | 10.632,54 | 0,19 | 133.741,20 | 2,33 |
| 2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 8.751,63 | 0,16 | 8.751,63 | 0,15 |
| 2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich | 22.987,72 | 0,41 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 155.199,01 | 2,78 | 20.642,10 | 0,36 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 544,19 | 0,01 | 2.145,09 | 0,04 |
| Summe Aktiva | 5.573.638,56 | 100,00 | 5.727.989,62 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| 1. Eigenkapital | 37.468,11 | 0,66 | 37.593,68 | 0,67 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 34.235,66 | 0,61 | 34.235,66 | 0,61 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 2.973,85 | 0,05 | 3.232,45 | 0,06 |
| 1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 258,60 | 0,00 | 125,57 | 0,00 |
| 2. Sonderposten für Zuwendungen | 5.375.523,47 | 96,45 | 5.562.709,60 | 97,11 |
| 3. Rückstellungen | 37.203,41 | 0,67 | 12.606,84 | 0,22 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 sonstige Rückstellungen | 37.203,41 | 0,67 | 12.606,84 | 0,22 |
| 4. Verbindlichkeiten | 20.017,98 | 0,36 | 6.158,12 | 0,10 |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist. | 136,18 | 0,00 | 164,76 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 sonstige Verbindlichkeiten | 19.881,80 | 0,36 | 5.993,36 | 0,10 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 103.425,59 | 1,86 | 108.921,38 | 1,90 |
| Summe Passiva | 5.573.638,56 | 100,00 | 5.727.989,62 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 5.562.709,60 | 97,11 | 5.994.629,87 | 97,57 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 58.601,76 | 1,02 | 44.888,16 | 0,73 |
| 1.2 Wald, Forsten | 5.287.216,73 | 92,30 | 5.713.064,76 | 92,99 |
| 1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge | 4.958,33 | 0,09 | 11.047,81 | 0,17 |
| 1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 34.781,63 | 0,61 | 29.310,46 | 0,48 |
| 1.5 Geleistete Anzahlungen / Anlagen im Bau | 177.151,15 | 3,09 | 196.318,68 | 3,20 |
| 2. Umlaufvermögen | 163.134,93 | 2,85 | 149.368,69 | 2,43 |
| 2.1 Forderungen aus Transferleistungen | 133.741,20 | 2,33 | 1.176,89 | 0,01 |
| 2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 8.751,63 | 0,15 | 43.426,55 | 0,71 |
| 2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 20.642,10 | 0,36 | 104.765,25 | 1,71 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.145,09 | 0,04 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 5.727.989,62 | 100,00 | 6.143.998,56 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| 1. Eigenkapital | 37.593,68 | 0,67 | 37.753,87 | 0,61 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 34.235,66 | 0,61 | 34.235,66 | 0,56 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage | 3.232,45 | 0,06 | 3.358,02 | 0,05 |
| 1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 125,57 | 0,00 | 160,19 | 0,00 |
| 2. Sonderposten für Zuwendungen | 5.562.709,60 | 97,11 | 5.994.629,87 | 97,57 |
| 3. Rückstellungen | 12.606,84 | 0,22 | 20.584,34 | 0,34 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 sonstige Rückstellungen | 12.606,84 | 0,22 | 20.584,34 | 0,34 |
| 4. Verbindlichkeiten | 6.158,12 | 0,10 | 41.884,21 | 0,68 |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist. | 164,76 | 0,00 | 12.507,65 | 0,20 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 5.152,00 | 0,08 |
| 4.3 sonstige Verbindlichkeiten | 5.993,36 | 0,10 | 24.224,56 | 0,39 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 108.921,38 | 1,90 | 49.146,27 | 0,80 |
| Summe Passiva | 5.727.989,62 | 100,00 | 6.143.998,56 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Ergebnisrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 947.466,22 | 705.924,77 | -25,49 |
| 3. Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 178.378,15 | 290.734,98 | 62,99 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | 222.560,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ordentliche Erträge | 1.348.404,37 | 996.659,75 | -26,09 |
| 11. Personalaufwendungen | 338.690,12 | 349.229,26 | 3,11 |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 660.120,21 | 509.122,63 | -22,87 |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | 275.800,95 | 61.138,62 | -77,83 |
| 15. Transferaufwendungen | 31.758,19 | 43.136,79 | 35,83 |
| 16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen | 41.887,05 | 33.944,87 | -18,96 |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | 1.348.256,52 | 996.572,17 | -26,08 |
| 18. Ordentliches Ergebnis | 147,85 | 87,58 | -40,76 |
| 19. Finanzerträge | 110,75 | 37,99 | -65,70 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. Finanzergebnis | 110,75 | 37,99 | -65,70 |
| 22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 258,60 | 125,57 | -51,44 |
| 23. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26. Jahresergebnis | 258,60 | 125,57 | -51,44 |

| Ergebnisrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|-------------------|---------------------|---------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 705.924,77 | 1.107.332,31 | 56,86 |
| 3. Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 290.734,98 | 216.752,96 | -25,45 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ordentliche Erträge | 996.659,75 | 1.324.085,27 | 32,85 |
| 11. Personalaufwendungen | 349.229,26 | 352.802,28 | 1,02 |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 509.122,63 | 789.376,39 | 55,05 |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen | 61.138,62 | 95.105,55 | 55,56 |
| 15. Transferaufwendungen | 43.136,79 | 49.543,00 | 14,85 |
| 16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen | 33.944,87 | 37.115,47 | 9,34 |
| 17. Ordentliche Aufwendungen | 996.572,17 | 1.323.942,69 | 32,85 |
| 18. Ordentliches Ergebnis | 87,58 | 142,58 | 62,80 |
| 19. Finanzerträge | 37,99 | 17,61 | -53,65 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. Finanzergebnis | 37,99 | 17,61 | -53,65 |
| 22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 125,57 | 160,19 | 27,57 |
| 23. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26. Jahresergebnis | 125,57 | 160,19 | 27,57 |

5.6.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2013 | Ver- änder- ung (in %) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|
| Mitarbeiter am Jahresende | 5 | 42,86 | 5 | 0,00 | 4,75 | -5,00 | 6 | 26,32 |

5.6.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Leistungsmengen und Kennzahlen | Einheit | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 |
|---|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Für die Region eingeholte Fördermittel | € | 213.940 | 312.452 | 271.359 | 331.400 | 509.391 |
| Förderung der Anlage und Instandhaltung von Einrichtungen der Erholungsvorsorge | Anzahl | 19 | 21 | 20 | 30 | 30 |
| Öffentlichkeitsarbeit | Anzahl | 54 | 46 | 53 | 30 | 40 |
| Managementflächen | ha | 407 | 411 | 419 | 420 | 445 |
| Anzahl Rinder im Projekt | Anzahl | 11 | 21 | 26 | 25 | 32 |
| Anzahl Pferde im Projekt | Anzahl | 0 | 0 | 0 | 6 | 16 |
| Anzahl Ziegen im Projekt | Anzahl | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |

5.6.7 Auszug aus dem Lagebericht

Zum 01.01.2006 hat der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge sein Haushalts- und Finanzwesen von der kameralistischen auf die doppische Buchführung auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt.

Ertragslage

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge bezuschusst Maßnahmen der Landschaftspflege, des Naturschutzes und der Erholung von Gemeinden und Gemeindeverbänden, deren Gebiete oder Gebietsteile im Naturpark liegen, Vereinen / Verbänden und Privaten über Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen. Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge hat im Geschäftsjahr 2016 vom Land Nordrhein-Westfalen beantragte Fördermittel für vorgenannte Zwecke über die Förderrichtlinie Naturschutz in Höhe von insgesamt 72.321,00 EUR erhalten.

Darüber hinaus wurden für folgende Projekte Fördermittel in einer Gesamthöhe von 168.719,13 EUR bewilligt:

- Regionale Produkte - Regionale Identität 67.639,13 EUR
- Landesgartenschau Bad Lippspringe 101.080,00 EUR

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge ist Träger des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald. Die Förderphase II begann im August 2008. Im Berichtsjahr wurden Fördermittel des Bundes und des Landes in Höhe von insgesamt 979.118,00 EUR bewilligt.

Um den Aufwand der Geschäftsstelle des Zweckverbandes zu decken, haben die Träger satzungsgemäß eine Umlage in Höhe von 234.000,00 EUR zur Verfügung gestellt.

Es ist darauf zu achten, dass auch in Zukunft der Zweckverband zur Erfüllung seiner Aufgaben in der Lage ist. Hierbei ist auf eine stetige Erwirtschaftung von Erträgen und einen wirtschaftlichen Einsatz dieser Mittel hinzuwirken.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanz des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge schließt mit einer Summe in Höhe von 6.143.998,56 EUR ab. Die Bilanzverlängerung im Vergleich zur Vorjahresbilanz erklärt sich durch die Anschaffung von Anlagevermögen im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes. Auf der Aktivseite der Bilanz wurde das Anlagevermögen insbesondere durch Grundstückskäufe und die Einstellung der errichteten Infrastruktur für die Waldbeweidung erhöht. Auf der Passivseite der Bilanz wurden entsprechende Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Die Vermögensstruktur des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch das Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 5.994.629,87 EUR, welches vorwiegend im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes angeschafft worden ist, und das Umlaufvermögen bestehend aus Forderungen und liquiden Mittel auf dem Tagesgeldkonto und dem Girokonto, mit einem Gesamtbetrag von 104.765,25 EUR bestimmt.

Da die Durchführung von Maßnahmen der Besucherlenkung, des Naturschutzes und der Erholung schwerpunktmäßig durch die Förderung der kommunalen Ebene sowie von Vereinen und sonstigen privaten Trägern geprägt wird, ist eine hohe Liquidität notwendig und auf deren Erhalt hinzuwirken. Das Kapital des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Die Allgemeine Rücklage beträgt 34.235,66 EUR; die Ausgleichsrücklage wurde aufgrund des Jahresabschlusses 2015 auf 3.232,43 EUR erhöht.

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 160,19 EUR.

Die Sonderposten wurden in Höhe der investiven Zuwendungen im Geschäftsjahr aufgestockt, so dass die Sonderposten zum Bilanzstichtag 5.994.629,87 EUR betragen.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 20.584,34 EUR und besteht aus Rückstellungen für Resturlaub in Höhe von 12.863,47 EUR und Rückstellungen für Überstunden in Höhe von 7.720,87 EUR.

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt zum Jahresende des Geschäftsjahres 41.884,21 EUR.

Für Einzahlungen im Geschäftsjahr, die erst im Jahr 2016 ertragswirksam werden, sind gem. § 42 Abs. 3 GemHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 49.146,27 EUR angesetzt. Hierbei handelt es sich um im Geschäftsjahr erhaltene Zuwendungen für das Naturschutzgroßprojekt

(26.069,40 EUR) und für EFRE, Landesgartenschau sowie um Maßnahmen aus der Förderrichtlinie Naturschutz (23.076,87 EUR), die in 2016 zu verausgaben sind.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wirkt auf eine stabile Entwicklung der Ertragslage und der Liquidität hin.

5.6.8 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Dr. Axel Lehmann

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Janzen, Schön (Vorsitz), Striwe, Scholle und Dr. Grünau sowie Herr Amtsleiter Kasmann.

Geschäftsführerin: Frau Birgit Hübner

5.6.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2016 eine Verbandsumlage in Höhe von 63.000,00 EUR. Darüber hinaus beteiligt sich der Zweckverband an dem EFRE Wettbewerb 2014/2020 Erlebnis.NRW – Tourismuswirtschaft stärken. Das Projekt trägt den Titel „KinderErlebniswelt Natur“ die Finanzierung des Projektes erfolgt durch die Mitglieder des Verbandes. Auf den Kreis Paderborn entfielen im Haushaltsjahr 2016 anteilige Projektkosten von 1.933,33 EUR. Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 64.933,33 EUR.

Die Zahlungen wurde auf dem Konto 531304 „Umlage an Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.7 Sparkassenzweckverband

5.7.1 Allgemeine Verbandsdaten

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

| | |
|----------------------|-------------------|
| Sitz Paderborn: | Sitz Detmold: |
| Hathumarstraße 15-19 | Paulinenstraße 34 |
| 33098 Paderborn | 32756 Detmold |

Tel.: 05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549

Entstehung: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt. Der Verband ist ab 1. Januar 2012 Träger der Sparkasse Paderborn-Detmold. Die bisherigen Sparkassenzweckverbände der Sparkasse Detmold und der Sparkasse Paderborn wurden mit Wirkung vom 31. Januar 2012 aufgelöst.

5.7.2 Beteiligungsverhältnisse

Neben den Kreisen Lippe und Paderborn sind die Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglieder des Zweckverbandes.

5.7.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen „Sparkasse Paderborn-Detmold“.

5.7.4 Wirtschaftliche Daten

Der Sparkassenzweckverband verfügt über keine eigenen Mittel / kein eigenes Vermögen. Entsprechend § 12 der Satzung führt die Sparkasse Paderborn-Detmold die erforderlichen Verwaltungsarbeiten für den Verband aus. Die Sparkasse Paderborn-Detmold trägt weiterhin den Verwaltungsaufwand sowie die sonstigen Kosten des Verbandes. Darüber hinaus beschäftigt der Verband kein eigenes Personal.

5.7.5 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: bis 15.08.2017: Michael Jacobsmeier
Fachbereichsleiter der Stadt Horn-Bad Meinberg
ab 16.08.2017: Thorsten Paulussen
Beigeordneter und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der
Stadt Lage

1. stv. Verbandsvorsteher: bis 15.08.2017: Antonius Löhr
Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters und Stadtkämmerer der
Stadt Marsberg
ab 16.08.2017: Franz-Joachim Kuhs
Fachbereichsleiter und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der
Stadt Barntrup

2. stv. Verbandsvorsteher: bis 15.08.2017: Franz-Joachim Kuhs
Fachbereichsleiter und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der
Stadt Barntrup
ab 16.08.2017: Michael Jacobsmeier
Fachbereichsleiter der Stadt Horn-Bad Meinberg

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf, Köster, Krömeke, Singerhoff, Haarmann, Musiol, die Herren Kreistagsabgeordneten Beckmann, Dr. Bentler, Höschen, Jakobsmeier, Kaup, Lohr, Schulze-Waltrup, Schön, Sokol, Zündorf, Schmidt, Schulze-Stieler, Dr. Welsing, Kemper sowie Herr Landrat Müller.

5.7.6. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn erhielt für das Geschäftsjahr 2016 eine Nettoausschüttung von 1.827.800,01 EUR.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 800.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 1.027.800,01 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.8 Sparkasse Paderborn-Detmold

5.8.1 Allgemeine Anstaltsdaten

Sparkasse Paderborn-Detmold

| | |
|----------------------|--------------------|
| Hauptsitz Paderborn: | Hauptsitz Detmold: |
| Hathumarstraße 15-19 | Paulinenstraße 34 |
| 33098 Paderborn | 32756 Detmold |

Tel.: 05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549, Internet: www.sparkasse-paderborn-detmold.de

Entstehung: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt.

5.8.2. Beteiligungsverhältnisse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist eine Zwecksverbandssparkasse der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.

5.8.3. Ziel und Zweck der Sparkasse

Der Unternehmenszweck der Sparkasse ergibt sich aus § 2 Sparkassengesetz NRW. Danach haben die Sparkassen die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Trägers zu dienen. Weiterhin stärken die Sparkassen den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern die finanzielle Eigenvorsorge und Selbstverantwortung vornehmlich bei der Jugend, aber auch in allen sonstigen Altersgruppen und Strukturen der Bevölkerung. Sie versorgen im Kreditgeschäft vorwiegend den Mittelstand sowie die wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise. Die Sparkassen tragen zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes. Die Sparkassen dürfen im Rahmen des Sparkassengesetzes und den nach diesem Gesetz erlassenen Begleitvorschriften alle banküblichen Geschäfte betreiben.

5.8.4 Wirtschaftliche Daten**Entwicklung der Bilanzen**

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Barreserve | 94.639.011,45 | 1,46 | 142.955.835,35 | 2,28 |
| a) Kassenbestand | 64.935.907,81 | 1,00 | 63.364.026,92 | 1,01 |
| b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank | 29.703.103,64 | 0,46 | 79.591.808,43 | 1,27 |
| 2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Forderungen an Kreditinstitute | 470.263.369,44 | 7,27 | 206.377.195,70 | 3,29 |
| a) täglich fällig | 247.705.470,79 | 3,83 | 60.217.971,65 | 0,96 |
| b) andere Forderungen | 222.557.898,65 | 3,44 | 146.159.224,05 | 2,33 |
| 4. Forderungen an Kunden | 4.585.312.009,18 | 70,82 | 4.722.748.004,38 | 75,29 |
| 5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere | 773.510.452,42 | 11,95 | 725.980.045,34 | 11,57 |
| 6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere | 373.447.864,58 | 5,77 | 303.001.718,94 | 4,83 |
| 6a. Handelsbestand | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Beteiligungen | 110.902.475,23 | 1,71 | 110.463.875,23 | 1,76 |
| 8. Anteile an verbundenen Unternehmen | 143.924,60 | 0,00 | 147.795,41 | 0,00 |
| 9. Treuhandvermögen | 1.749.263,80 | 0,03 | 1.358.659,15 | 0,02 |
| 10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Immaterielle Anlagewerte | 525.973,00 | 0,01 | 328.823,00 | 0,01 |
| 12. Sachanlagen | 56.774.658,79 | 0,88 | 53.059.985,54 | 0,85 |
| 13. Sonstige Vermögensgegenstände | 4.297.692,14 | 0,07 | 4.522.740,88 | 0,07 |
| 14. Rechnungsabgrenzungsposten | 2.591.506,79 | 0,04 | 1.506.160,91 | 0,02 |
| Summe Aktiva | 6.474.158.201,42 | 100,00 | 6.272.450.839,83 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| 1. Barreserve | 142.955.835,35 | 2,28 | 144.835.358,95 | 2,19 |
| a) Kassenbestand | 63.364.026,92 | 1,01 | 61.365.044,37 | 0,93 |
| b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank | 79.591.808,43 | 1,27 | 83.470.314,58 | 1,26 |
| 2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Forderungen an Kreditinstitute | 206.377.195,70 | 3,29 | 471.079.107,61 | 7,12 |
| a) täglich fällig | 60.217.971,65 | 0,96 | 264.622.653,08 | 4,00 |
| b) andere Forderungen | 146.159.224,05 | 2,33 | 206.456.454,53 | 3,12 |
| 4. Forderungen an Kunden | 4.722.748.004,38 | 75,29 | 4.820.546.663,42 | 72,90 |
| 5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere | 725.980.045,34 | 11,57 | 708.903.318,82 | 10,72 |
| 6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere | 303.001.718,94 | 4,83 | 295.452.787,17 | 4,47 |
| 6a. Handelsbestand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Beteiligungen | 110.463.875,23 | 1,76 | 111.009.875,23 | 1,68 |
| 8. Anteile an verbundenen Unternehmen | 147.795,41 | 0,00 | 147.795,41 | 0,00 |
| 9. Treuhandvermögen | 1.358.659,15 | 0,02 | 1.027.038,87 | 0,02 |
| 10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Immaterielle Anlagewerte | 328.823,00 | 0,01 | 290.265,00 | 0,00 |
| 12. Sachanlagen | 53.059.985,54 | 0,85 | 53.150.464,04 | 0,80 |
| 13. Sonstige Vermögensgegenstände | 4.522.740,88 | 0,07 | 5.075.664,19 | 0,08 |
| 14. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.506.160,91 | 0,02 | 946.088,73 | 0,01 |
| Summe Aktiva | 6.272.450.839,83 | 100,00 | 6.612.464.427,44 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Passiva | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 944.890.421,69 | 14,59 | 733.326.383,51 | 11,69 |
| a) täglich fällig | 25.357,69 | 0,00 | 27.953,85 | 0,00 |
| b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsf. | 944.865.064,00 | 14,59 | 733.298.429,66 | 11,69 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden | 4.814.943.998,62 | 74,37 | 4.815.573.294,74 | 76,77 |
| 3. Verbriefte Verbindlichkeiten | 16.464.398,00 | 0,25 | 863.972,95 | 0,01 |
| 3a. Handelsbestand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Treuhandverbindlichkeiten | 1.749.263,80 | 0,03 | 1.358.659,15 | 0,02 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 7.768.903,60 | 0,12 | 3.561.333,41 | 0,06 |
| 6. Rechnungsabgrenzungsposten | 3.408.207,58 | 0,05 | 2.315.929,85 | 0,04 |
| 7. Rückstellungen | 92.105.523,25 | 1,42 | 86.264.951,59 | 1,37 |
| a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 52.004.055,00 | 0,80 | 55.794.945,00 | 0,89 |
| b) Steuerrückstellungen | 4.341.040,90 | 0,07 | 104.040,90 | 0,00 |
| c) andere Rückstellungen | 35.760.427,35 | 0,55 | 30.365.965,69 | 0,48 |
| 8. Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Nachrangige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Genussrechtskapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Fonds für allgemeine Bankrisiken | 206.906.000,00 | 3,20 | 233.103.000,00 | 3,72 |
| 12. Eigenkapital | 385.921.484,88 | 5,96 | 396.083.314,63 | 6,31 |
| a) gezeichnetes Kapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Gewinnrücklagen | 367.822.735,04 | 5,68 | 377.921.484,88 | 6,03 |
| ca) Sicherheitsrücklage | 358.472.735,04 | 5,54 | 368.571.484,88 | 5,88 |
| cb) andere Rücklagen | 9.350.000,00 | 0,14 | 9.350.000,00 | 0,15 |
| d) Bilanzgewinn | 18.098.749,84 | 0,28 | 18.161.829,75 | 0,29 |
| Summe Passiva | 6.474.158.201,42 | 100,00 | 6.272.450.839,83 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|---|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Passiva | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 733.326.383,51 | 11,69 | 766.127.104,41 | 11,59 |
| a) täglich fällig | 27.953,85 | 0,00 | 24.815,58 | 0,00 |
| b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsf. | 733.298.429,66 | 11,69 | 766.102.288,83 | 11,59 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden | 4.815.573.294,74 | 76,77 | 5.083.280.661,01 | 76,87 |
| 3. Verbriefte Verbindlichkeiten | 863.972,95 | 0,01 | 351.488,06 | 0,01 |
| 3a. Handelsbestand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Treuhandverbindlichkeiten | 1.358.659,15 | 0,02 | 1.027.038,87 | 0,02 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 3.561.333,41 | 0,06 | 2.382.571,49 | 0,04 |
| 6. Rechnungsabgrenzungsposten | 2.315.929,85 | 0,04 | 1.678.981,80 | 0,03 |
| 7. Rückstellungen | 86.264.951,59 | 1,37 | 89.979.395,35 | 1,36 |
| a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 55.794.945,00 | 0,89 | 54.291.953,00 | 0,82 |
| b) Steuerrückstellungen | 104.040,90 | 0,00 | 2.509.000,00 | 0,04 |
| c) andere Rückstellungen | 30.365.965,69 | 0,48 | 33.178.442,35 | 0,50 |
| 8. Nachrangige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Genussrechtskapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Fonds für allgemeine Bankrisiken | 233.103.000,00 | 3,72 | 261.303.000,00 | 3,95 |
| 11. Eigenkapital | 396.083.314,63 | 6,31 | 406.334.186,45 | 6,15 |
| a) gezeichnetes Kapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Gewinnrücklagen | 377.921.484,88 | 6,03 | 388.083.314,63 | 5,87 |
| ca) Sicherheitsrücklage | 368.571.484,88 | 5,88 | 378.733.314,63 | 5,73 |
| cb) andere Rücklagen | 9.350.000,00 | 0,15 | 9.350.000,00 | 0,14 |
| d) Bilanzgewinn | 18.161.829,75 | 0,29 | 18.250.871,82 | 0,28 |
| Summe Passiva | 6.272.450.839,83 | 100,00 | 6.612.464.427,44 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Zinserträge aus | 202.944.977,78 | 185.736.042,53 | -8,48 |
| a) Kredit- und Geldmarktgeschäften | 183.032.597,73 | 170.465.322,44 | -6,87 |
| b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen | 19.912.380,05 | 15.270.720,09 | -23,31 |
| 2. Zinsaufwendungen | 60.404.882,26 | 57.464.197,11 | -4,87 |
| 3. Laufende Erträge | 12.221.190,83 | 8.104.590,28 | -33,68 |
| a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren | 8.883.523,40 | 4.796.857,87 | -46,00 |
| b) aus Beteiligungen | 3.059.713,29 | 3.027.732,41 | -1,05 |
| c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen | 277.954,14 | 280.000,00 | 0,74 |
| 4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen | 125.404,82 | 472.630,81 | 276,88 |
| 5. Provisionserträge | 42.212.097,47 | 46.885.370,37 | 11,07 |
| 6. Provisionsaufwendungen | 2.258.625,85 | 2.318.566,72 | 2,65 |
| 7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Sonstige betriebliche Erträge | 6.565.009,83 | 7.237.945,75 | 10,25 |
| 9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen | 111.874.300,26 | 116.694.966,13 | 4,31 |
| a) Personalaufwand | 76.710.957,35 | 83.222.296,26 | 8,49 |
| aa) Löhne und Gehälter | 57.407.898,22 | 59.919.470,51 | 4,37 |
| ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 19.303.059,13 | 23.302.825,75 | 20,72 |
| b) andere Verwaltungsaufwendungen | 35.163.342,91 | 33.472.669,87 | -4,81 |
| 11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen | 5.448.027,50 | 6.950.621,34 | 27,58 |
| 12. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 12.138.093,32 | 3.034.470,97 | -75,00 |
| 13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft | 5.207.725,29 | 0,00 | -100,00 |
| 14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft | 0,00 | 4.168.035,54 | |
| 15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere | 7.749.191,39 | 0,00 | -100,00 |
| 16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an ver- bundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren | 0,00 | 28.700,00 | |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken | 17.447.000,00 | 26.197.000,00 | 50,15 |
| 19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit | 41.540.834,86 | 39.973.493,01 | -3,77 |
| 20. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 23.094.049,81 | 21.524.301,95 | -6,80 |
| 24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen | 348.035,21 | 287.361,31 | -17,43 |
| 25. Jahresüberschuss | 18.098.749,84 | 18.161.829,75 | 0,35 |
| 26. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. Einstellung in Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29. Bilanzgewinn | 18.098.749,84 | 18.161.829,75 | 0,35 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Zinserträge aus | 185.736.042,53 | 174.164.363,96 | -6,23 |
| a) Kredit- und Geldmarktgeschäften | 170.465.322,44 | 161.742.857,15 | -5,12 |
| b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen | 15.270.720,09 | 12.421.506,81 | -18,66 |
| 2. Zinsaufwendungen | 57.464.197,11 | 39.776.015,45 | -30,78 |
| 3. Laufende Erträge | 8.104.590,28 | 8.178.004,83 | 0,91 |
| a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren | 4.796.857,87 | 4.850.523,78 | 1,12 |
| b) aus Beteiligungen | 3.027.732,41 | 3.027.481,05 | -0,01 |
| c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen | 280.000,00 | 300.000,00 | 7,14 |
| 4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen | 472.630,81 | 61.044,87 | -87,08 |
| 5. Provisionserträge | 46.885.370,37 | 49.081.106,99 | 4,68 |
| 6. Provisionsaufwendungen | 2.318.566,72 | 2.435.689,41 | 5,05 |
| 7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Sonstige betriebliche Erträge | 7.237.945,75 | 4.427.511,90 | -38,83 |
| 9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen | 116.694.966,13 | 113.360.051,21 | -2,86 |
| a) Personalaufwand | 83.222.296,26 | 81.019.188,61 | -2,65 |
| aa) Löhne und Gehälter | 59.919.470,51 | 63.280.567,72 | 5,61 |
| ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 23.302.825,75 | 17.738.620,89 | -23,88 |
| b) andere Verwaltungsaufwendungen | 33.472.669,87 | 32.340.862,60 | -3,38 |
| 11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen | 6.950.621,34 | 6.211.982,05 | -10,63 |
| 12. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.034.470,97 | 4.044.227,85 | 33,28 |
| 13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft | 4.168.035,54 | 8.361.632,61 | 100,61 |
| 15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere | 0,00 | 7.243.706,53 | |
| 16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an ver- bundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren | 28.700,00 | 0,00 | -100,00 |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken | 26.197.000,00 | 28.200.000,00 | 7,65 |
| 19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit | 39.973.493,01 | 43.001.992,66 | 7,58 |
| 20. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 21.524.301,95 | 24.508.509,90 | 13,86 |
| 24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen | 287.361,31 | 242.610,94 | -15,57 |
| 25. Jahresüberschuss | 18.161.829,75 | 18.250.871,82 | 0,49 |
| 26. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28. Einstellung in Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29. Bilanzgewinn | 18.161.829,75 | 18.250.871,82 | 0,49 |

5.8.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Jahresdurchschnitt im Geschäftsjahr | 2012 | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|-------------------------------------|-------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|
| Vollzeitkräfte | 881 | 863 | -2,04 | 855 | -0,93 | 841 | -1,64 | 837 | -0,48 |
| Teilzeit- und Ultimokräfte | 383 | 367 | -4,18 | 387 | 5,45 | 396 | 2,33 | 404 | 2,02 |
| Zwischensumme | 1.264 | 1.230 | -2,69 | 1.242 | 0,98 | 1.237 | -0,40 | 1.241 | 0,32 |
| Auszubildende | 120 | 126 | 5,00 | 147 | 16,67 | 159 | 8,16 | 131 | -17,61 |
| Insgesamt | 1.384 | 1.356 | -2,02 | 1.389 | 2,43 | 1.396 | 0,50 | 1.372 | -1,72 |

5.8.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Geschäftsjahr (in EUR) | 2014 | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Bilanzsumme | 6.474.158.201,42 | 6.272.450.839,83 | -3,12 | 6.612.464.427,44 | 5,42 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kunden | 4.814.943.998,62 | 4.815.573.294,74 | 0,01 | 5.083.280.661,01 | 5,56 |
| Forderungen an Kunden | 4.585.312.009,18 | 4.722.748.004,38 | 3,00 | 4.820.546.663,42 | 2,07 |

5.8.7 Auszug aus dem Lagebericht 2016 der Sparkasse Paderborn**Grundlagen der Sparkasse**

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist gemäß § 1 Sparkassengesetz (SpkG) eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie ist Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL), Münster, und über diesen dem Deutschen Sparkassen- und Giroverband e. V., Berlin und Bonn, angeschlossen. Sie ist beim Amtsgericht Lemgo unter der Nummer A 3406 und beim Amtsgericht Paderborn unter der Nummer A 2232 im Handelsregister eingetragen.

Träger der Sparkasse ist der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn. Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Detmold und Paderborn und ist ebenfalls Mitglied des SVWL. Satzungsgebiet der Sparkasse sind das Gebiet des Trägers, die an den Kreis Paderborn angrenzenden Kreise, die an den Kreis Lippe angrenzenden Amtsgerichtsbezirke sowie die Amtsgerichtsbezirke Bad Arolsen und Korbach. Die Sparkasse ist Mitglied im bundesweiten Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe, der aus Sparkassen, Landesbanken und Landesbausparkassen besteht.

Die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) hat das Sicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe als Einlagensicherungssystem nach dem Einlagensicherungsgesetz (EnSiG) amtlich anerkannt. Es besteht nun aus einer freiwilligen Institutssicherung und einer gesetzlichen Einlagensicherung.

Die Sparkasse ist ein regionales Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere im satzungsrechtlichen Geschäftsgebiet sicherzustellen. Daneben ist das soziale und kulturelle Engagement der Sparkasse zu nennen. Im Rahmen der Geschäftsstrategie sind die Grundsätze unserer geschäftspolitischen Ausrichtung zusammengefasst und in die operativen Planungen eingearbeitet. Die übergeordneten Ziele werden im Lagebericht im Folgenden dargestellt. Durch die zielorientierte Bearbeitung der strategischen Geschäftsfelder soll die Aufgabenerfüllung der Sparkasse über die Ausschöpfung von Ertragspotenzialen sowie Kostensenkungen sichergestellt werden. Darüber hinaus hat der Vorstand die Risikostrategien überprüft und den veränderten Rahmenbedingungen angepasst. Die Strategien wurden mit dem Verwaltungsrat der Sparkasse erörtert und innerhalb des Hauses kommuniziert.

Darstellung, Analyse und Beurteilung des Geschäftsverlaufs

Bilanzsumme und Geschäftsvolumen

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Jahr 2016 um 340,0 Mio. EUR bzw. 5,4 % auf 6.612,5 Mio. EUR. Das aus Bilanzsumme und Eventualverbindlichkeiten bestehende Geschäftsvolumen stieg um 347,2 Mio. EUR oder 5,4 % auf 6.733,0 Mio. EUR an. Die Durchschnittsbilanzsumme ist stärker als erwartet gestiegen.

Kreditgeschäft

Die Forderungen an Kunden stiegen um 97,8 Mio. EUR bzw. 2,1 % auf 4.820,5 Mio. EUR an. Das zu Jahresbeginn prognostizierte Wachstum von 3,1 % konnte damit nicht erreicht werden. Die Darlehenszusagen beliefen sich im Jahr 2016 auf insgesamt 854,2 Mio. EUR (minus 90,6 Mio. EUR oder 9,6 % gegenüber dem Vorjahr). Hiervon entfielen 360,7 Mio. EUR auf die Finanzierung des Wohnungsbaus; das entspricht einem Rückgang um 1,3 %. Der Strukturanteil der Kundenforderungen an der Stichtagsbilanzsumme verminderte sich auf 72,9 % (Vorjahr 75,3 %). Im Rahmen der Planung wurde von einem leichten Anstieg ausgegangen.

Bei Privatpersonen stiegen infolge der weiterhin anhaltenden Nachfrage nach langfristigen Darlehen die Forderungen um 12,2 Mio. EUR oder 0,6 % auf 2.191,5 Mio. EUR. Das zugesagte Kreditvolumen an private Haushalte verminderte sich um 6,8 % auf 390,0 Mio. EUR.

Im Kreditgeschäft mit Unternehmen und Selbstständigen erhöhten sich die Kreditbestände infolge der anhaltenden Investitionsbereitschaft um 30,6 Mio. EUR oder 1,9 % auf 1.644,2 Mio. EUR. Die Darlehenszusagen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 13,5 % auf 434,7 Mio. EUR ab.

Wertpapiereigenanlagen

Zum Bilanzstichtag verminderte sich der Bestand an Wertpapiereigenanlagen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 24,6 Mio. EUR auf 1.004,4 Mio. EUR.

Hierbei war insbesondere der Rückgang der Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapiere in Höhe von 17,1 Mio. EUR aufgrund von Fälligkeiten maßgeblich. Die Bestände von Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapiere wurden um 7,5 Mio. EUR abgebaut. Die frei gewordenen Mittel aus Fälligkeiten wurden einerseits im Kundenkreditgeschäft eingesetzt sowie als kurzfristige Geldanlagen bei anderen Kreditinstituten unterhalten.

Beteiligungen/Anteilsbesitz

Der Anteilsbesitz der Sparkasse per 31.12.2016 von 111,2 Mio. EUR (Vorjahr 110,7 Mio. EUR) entfiel mit 101,0 Mio. EUR auf die Beteiligung am SVWL und mit 7,9 Mio. EUR auf die Beteiligung an der Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co.KG.

Geldanlagen von Kunden

Der bilanzielle Einlagenbestand erhöhte sich in 2016 um 267,2 Mio. EUR oder 5,5 % auf 5.083,6 Mio. EUR. Damit wurde das geplante Wachstum von 1,3 % deutlich übertroffen, da die Kunden verstärkt risikoarme Anlagen bevorzugt haben. Während sich der Bestand an Spareinlagen um 1,3 Mio. EUR verringerte, verzeichneten die Sichteinlagen einen Anstieg von 325,0 Mio. EUR. Die Sparkassenbriefe und andere Namenspapiere sind um 54,4 Mio. EUR zurückgegangen.

Interbankengeschäft

Die Forderungen an Kreditinstitute erhöhten sich um 264,7 Mio. EUR oder 128,3 % auf 471,1 Mio. EUR. Der Bestand setzt sich aus bei Kreditinstituten unterhaltenen Liquiditätsreserven, kurzfristigen Geldanlagen und Schuldscheinforderungen zusammen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (einschließlich Treuhandverbindlichkeiten) stiegen um 32,5 Mio. EUR auf 767,2 Mio. EUR. Bei diesen Beständen handelt es sich im Wesentlichen um langfristige Weiterleitungsdarlehen.

Dienstleistungsgeschäft

Das Wertpapiergeschäft wurde im Jahr 2016 maßgeblich von der Entwicklung der Kapital- und Aktienmärkte geprägt. Der Absatzschwerpunkt lag im Bereich der Investmentfonds. Aktien bzw. aktienorientierte Anlagen waren weiterhin beliebt. Der geplante Nettoabsatz in Höhe von 75,0 Mio. EUR wurde mit einem Wert von minus 21,0 Mio. EUR deutlich verfehlt. Grund hierfür sind Anleihefälligkeit-

ten in Höhe von 58,5 Mio. EUR, die angesichts des niedrigen Zinsniveaus nur teilweise in Wertpapiere wieder angelegt wurden. Insgesamt belief sich der Nettoabsatz bei Anleihen auf minus 39,1 Mio. EUR. Hingegen waren die Nettoabsätze bei Investmentfonds mit plus 13,2 Mio. und bei Aktien mit plus 4,9 Mio. EUR positiv.

Die von Kunden unterhaltenen Wertpapierbestände sind im Berichtsjahr um 24,7 Mio. EUR oder 1,9 % gesunken.

Im Jahr 2016 wurden insgesamt 3.431 Bausparverträge mit einem Vertragsvolumen von 167,0 Mio. EUR abgeschlossen (Vorjahr 3.793 Verträge mit einem Volumen von 167,0 Mio. EUR).

Im Bereich der Lebensversicherungen belief sich das Vermittlungsvolumen im Jahr 2016 auf 95,7 Mio. EUR (Vorjahr 83,7 Mio. EUR). Der Schwerpunkt lag auf dem Verkauf von Versicherungen gegen laufenden Beitrag. Das Volumen der vermittelten Sachversicherungen belief sich im Berichtsjahr auf 1,4 Mio. EUR und lag damit auf Vorjahresniveau (1,3 Mio. EUR).

Das Volumen der Immobilienvermittlungen betrug 55,8 Mio. EUR und konnte damit gegenüber dem Vorjahr (48,1 Mio. EUR) gesteigert werden.

Das Dienstleistungsgeschäft entwickelte sich insgesamt im Rahmen der Erwartungen.

Investitionen

Im Jahr 2016 wurden Investitionen im Bereich des Anlagevermögens zur weiteren Verbesserung unseres Beratungs- und Serviceangebotes in Höhe von insgesamt 6,3 Mio. EUR getätigt. Die größte Einzelinvestition entfällt mit 5,5 Mio. EUR auf den Umbau der Filiale Hathumarstraße zum Beratungs-Center. Die Eröffnung erfolgte im Dezember 2016.

Personalbericht

Im Jahr 2016 beschäftigte die Sparkasse im Jahresdurchschnitt einschließlich der Aushilfen 1.372 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr 1.396), davon 404 Teilzeitkräfte und 131 Auszubildende.

Die Sparkasse hat die Ausbildungsquote zum 31.12.2016 gegenüber 2015 gesenkt, sie liegt mit 14% aber weiterhin auf einem hohem Niveau und garantiert damit auch in den kommenden Jahren gut qualifizierte Nachwuchskräfte. Die Verantwortung als wichtiger Ausbildungsbetrieb in der Region nimmt die Sparkasse auch weiterhin in besonderem Maße wahr.

Auch im Jahr 2016 war es Ziel der Sparkasse, das bestehende hohe Qualifikationsniveau in allen Unternehmensbereichen zu sichern und weiter auszubauen.

Eine Vielzahl von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern schloss im Rahmen der Aufstiegsfortbildung diverse praxisorientierte Weiterbildungsmaßnahmen der Sparkassenorganisation erfolgreich ab. Daneben lag der erneute Schwerpunkt bei den zahlreichen Schulungen und Trainings in der Stärkung der Beratungs- und Betreuungskompetenz. Der Megatrend Digitalisierung führte zu einem weiteren Qualifizierungsschwerpunkt. An den Schulungen zu den Themenfeldern „Digitale Trends“, „Digitale Medien“ und „Digitale Anwendungen“ konnten insgesamt mehr als 2000 Teilnahmen verzeichnet werden. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter haben sich über die zukunftssträchtigen Entwicklungen aktuell informiert und weitergebildet.

Die Anzahl der Teilzeitbeschäftigten mit flexiblen Arbeitszeiten wurde im Jahr 2016 weiterhin erhöht. Daneben wurden den Mitarbeitern weitere strukturierte Angebote zur Flexibilisierung der Arbeitszeit unterbreitet.

Das im Jahr 2015 gestartete Projekt Flexibilisierung des Arbeitsortes wurde in 2016 durch eine Pilotphase mit insgesamt 44 Teilnehmern fortgeführt. Die Pilotphase endet in 2017, aktuell wird über das dauerhafte Vorgehen im Gesamthaus beraten. Damit werden sowohl das Ziel einer guten Vereinbarkeit von Familie und Beruf als auch das Ziel der Kostensenkung unterstützt.

Die Angebote zur Gesundheitsförderung wurden im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements im Jahr 2016 fortgeführt und von einer Vielzahl an Mitarbeitern 1 -innen genutzt.

Darstellung, Analyse und Beurteilung der Lage

Vermögenslage

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung eines Teils des Bilanzgewinns 2015. Insgesamt weist die Sparkasse inklusive des Bilanzgewinns 2016 vor Gewinnverwendung ein Eigenkapital von 406,3 Mio. EUR (Vorjahr 396,1 Mio. EUR) aus. Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Sparkasse über umfangreiche weitere Eigenkapitalbestandteile. So wurde der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB um 28,2 Mio. EUR auf 261,3 Mio. EUR erhöht. Hierin enthalten ist eine zusätzliche Vorsorge zur Absicherung des Risikos, das die Sparkasse während der voraussichtlich langfristigen Abwicklungsdauer der "Ersten Abwicklungsanstalt" von 25 Jahren trägt

Die Eigenkapitalanforderungen der CRR wurden jederzeit eingehalten. Das Verhältnis der angerechneten Eigenmittel bezogen auf die risikobezogenen Positionswerte (Adressenausfall-, operationelle, Markt- und CVA-Risiken) übertrifft am 31.12.2016 mit 17,85 % den vorgeschriebenen Mindestwert von 8,0 % gemäß CRR zuzüglich des Kapitalerhaltungspuffers und des Kapitalzuschlags für Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch gemäß der Allgemeinverfügung der BaFin und somit den als Mindestgröße festgelegten Zielwert von 9,90 % deutlich. Die Kernkapitalquote beträgt 14,90 %, die Leverage Ratio 8,27 %. Die Sparkasse weist damit eine gute Kapitalbasis auf.

Finanzlage

Die Zahlungsbereitschaft der Sparkasse war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund einer angemessenen Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben. Die Liquiditätskennziffer der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht wurde stets eingehalten. Im Berichtsjahr lag die Liquiditätskennziffer (31.12.2016: 2,51) durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25. Die Liquidity Coverage Ratio (LCR) nach EU-VO Nr. 61/2015 weist einen Wert von 184 % aus. Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank geführt. Die Kredit- und Dispositionslinien der Helaba wurden nicht in Anspruch genommen. Ein Spitzenausgleich erfolgte durch Tagesgeldanlagen sowohl bei der Helaba als auch bei anderen Kreditinstituten. Das Angebot der Deutschen Bundesbank, Refinanzierungsgeschäfte in Form von Offenmarktgeschäften abzuschließen, wurde in 2016 nicht genutzt.

Ertragslage

Die wesentlichen Erfolgskomponenten der Gewinn- und Verlustrechnung laut Jahresabschluss sind in der folgenden Tabelle aufgeführt. Die Erträge und Aufwendungen sind nicht um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt.

| | 2016 | 2015 | Veränderung | Veränderung |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Mio. EUR | Mio. EUR | Mio. EUR | % |
| Zinsüberschuss | 142,6 | 136,9 | 5,7 | 4,2 |
| Provisionsüberschuss | 46,6 | 44,6 | 2,0 | 4,5 |
| Nettoergebnis des Handelsbestands | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 4,4 | 7,2 | -2,8 | -38,9 |
| Personalaufwand | 81,0 | 83,2 | -2,2 | -2,6 |
| Anderer Verwaltungsaufwand | 32,3 | 33,5 | -1,2 | -3,6 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 10,2 | 10,0 | 0,2 | 2,0 |
| Ergebnis vor Bewertung und Risikovorsorge | 70,1 | 62,0 | 8,1 | 13,1 |
| Aufwand bzw. Ertrag aus Bewertung und Risikovorsorge | +1,1 | +4,2 | -3,1 | -73,8 |
| Zuführung Fonds für allgemeine Bankrisiken | 28,2 | 26,2 | 2,0 | 7,6 |
| Ergebnis vor Steuern | 43,0 | 40,0 | 3,0 | 7,5 |
| Steueraufwand | 24,7 | 21,8 | 2,9 | 13,3 |
| Jahresüberschuss | 18,3 | 18,2 | 0,1 | 0,5 |

Im Geschäftsjahr verminderte sich der Zinsüberschuss um 4,1 % auf 140,5 Mio. EUR und damit nicht so stark wie zunächst erwartet. Durch die unverändert flache Zinsstrukturkurve ging der Fristentransformationsbeitrag weiter zurück. Belastungen bestanden aus dem anhaltenden Wettbewerb im Einlagengeschäft.

Der Provisionsüberschuss lag mit 46,8 Mio. EUR über dem Planwert von 45,9 Mio. EUR. Dies bedeutet insbesondere aufgrund höherer Erträge aus dem Giroverkehr gegenüber dem Vorjahreswert eine Steigerung von 5,2 %.

Des Weiteren ist der Personalaufwand gestiegen. Die Personalaufwendungen erhöhten sich insbesondere infolge der Belastung aus der Tarifierhöhung für 2016 auf 78,2 Mio. EUR.

Die anderen Verwaltungsaufwendungen verminderten sich um 4,0 % auf 37,0 Mio. EUR. In der Planung war hier noch von einem Anstieg ausgegangen worden.

Vor dem Hintergrund des intensiven Wettbewerbs und der ertrags- und risikoorientierten Wachstumpolitik des Instituts ist die Sparkasse Paderborn-Detmold mit dem Geschäftsverlauf im Jahr 2016 zufrieden. Unter den gegebenen wirtschaftlichen Bedingungen - historische Niedrigzinsphase - ist die Geschäftsentwicklung von hoher Stabilität und einer soliden Ertragslage geprägt.

5.8.8 Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat der Sparkasse Paderborn-Detmold sind die Herren Kreistagsabgeordneten Höschen, Kaup, Schön, Schäfer, Dr. Hadaschik und Schulze-Stieler sowie Herr Landrat Müller.

Vorstand:

Vorsitzender: Hans Laven

Mitglieder des Vorstandes: Arnd Paas, Hubert Böddeker und Andreas Trotz

5.8.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn erhielt für das Geschäftsjahr 2016 eine Nettoausschüttung von 1.827.800,01 EUR.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 800.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 1.027.800,01 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.9 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

5.9.1 Allgemeine Verbandsdaten

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg Sauerland
Aldegreverwall 24
59494 Soest

Tel.: 02921/3641-0, Fax: 02921/3641-30, Internet: www.studieninstitut-soest.de

Gründungsdatum: Begründet wurde das Studieninstitut 1922 als "Verwaltungsschule" und wird seit 1926 in der Rechtsform eines Zweckverbandes geführt.

5.9.2 Mitglieder

Mitglieder und Träger des Zweckverbandes sind die Kreise Höxter, Paderborn, Soest, Unna, Warendorf und der Hochsauerlandkreis sowie die Stadt Hamm.

5.9.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Dem Institut obliegt die praxisbezogene theoretische Ausbildung von Auszubildenden, Praktikanten, Beamtenanwärtern, Beamten, Angestellten und sonstigen Dienstkräften der öffentlichen Verwaltung sowie die Abnahme der vorgeschriebenen Prüfungen.

Das Institut kann zusätzliche Aufgaben übernehmen, insbesondere solche, die der Auswahl und der Fortbildung der Angehörigen des öffentlichen Dienstes dienen.

5.9.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 2.912.381,19 | 42,04 | 3.032.453,52 | 43,78 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 7.879,79 | 0,11 |
| II. Sachanlagen | 2.823.861,23 | 40,77 | 2.936.053,77 | 41,55 |
| III. Finanzanlagen | 88.519,96 | 1,28 | 88.519,96 | 1,25 |
| B. Umlaufvermögen | 3.985.823,32 | 57,54 | 3.984.718,36 | 56,39 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.985.823,32 | 57,54 | 1.984.733,68 | 28,09 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 0,00 | 0,00 | 1.999.984,68 | 28,30 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 28.848,22 | 0,42 | 49.655,59 | 0,70 |
| Summe Aktiva | 6.927.052,73 | 100,00 | 7.066.827,47 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 662.856,27 | 9,57 | 604.285,32 | 8,55 |
| I. Allgemeine Rücklage | 646.814,96 | 9,34 | 646.814,96 | 9,15 |
| II. Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Ausgleichsrücklage | 323.907,48 | 4,68 | 16.041,31 | 0,23 |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -307.866,17 | -4,44 | -58.570,95 | -0,83 |
| B. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 6.202.320,40 | 89,54 | 6.457.068,56 | 91,37 |
| D. Verbindlichkeiten | 61.876,06 | 0,89 | 5.473,59 | 0,08 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 6.927.052,73 | 100,00 | 7.066.827,47 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 3.032.453,52 | 43,78 | 3.842.083,02 | 51,49 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.879,79 | 0,11 | 4.984,24 | 0,07 |
| II. Sachanlagen | 2.936.053,77 | 41,55 | 3.741.128,82 | 50,13 |
| III. Finanzanlagen | 88.519,96 | 1,25 | 95.969,96 | 1,29 |
| B. Umlaufvermögen | 3.984.718,36 | 56,39 | 3.576.249,23 | 47,92 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.984.733,68 | 28,09 | 442.989,47 | 5,94 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 1.999.984,68 | 28,30 | 3.133.259,76 | 41,98 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 49.655,59 | 0,70 | 45.143,78 | 0,60 |
| Summe Aktiva | 7.066.827,47 | 100,00 | 7.463.476,03 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 604.285,32 | 8,55 | 722.352,04 | 9,68 |
| I. Allgemeine Rücklage | 646.814,96 | 9,15 | 604.285,32 | 8,10 |
| II. Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Ausgleichsrücklage | 16.041,31 | 0,23 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -58.570,95 | -0,83 | 118.066,72 | 1,58 |
| B. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | 6.457.068,56 | 91,37 | 6.452.377,30 | 86,45 |
| D. Verbindlichkeiten | 5.473,59 | 0,08 | 288.746,69 | 3,87 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 7.066.827,47 | 100,00 | 7.463.476,03 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Ergebnisrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 585.000,00 | 485.034,47 | -17,09 |
| 3. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.207.052,45 | 1.334.090,30 | 10,52 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 345.772,44 | 95.683,92 | -72,33 |
| 7. sonstige ordentliche Erträge | 54.220,85 | 1.405,27 | -97,41 |
| 8. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. ordentliche Erträge | 2.192.045,74 | 1.916.213,96 | -12,58 |
| 11. Personalaufwendungen | 2.003.694,52 | 1.458.365,79 | -27,22 |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 66.101,00 | 9.917,11 | -85,00 |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 178.695,85 | 177.606,39 | -0,61 |
| 14. bilanzielle Abschreibungen | 83.381,38 | 89.297,03 | 7,09 |
| 15. Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. sonstige ordentliche Aufwendungen | 180.352,91 | 245.902,59 | 36,35 |
| 17. ordentliche Aufwendungen | 2.512.225,66 | 1.981.088,91 | -21,14 |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -320.179,92 | -64.874,95 | -79,74 |
| 19. Finanzerträge | 12.313,75 | 8.195,29 | -33,45 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 1.891,29 | 0,00 |
| 21. Finanzergebnis | 12.313,75 | 6.304,00 | -48,81 |
| 22. Ordentliches Ergebnis | -307.866,17 | -58.570,95 | -80,98 |
| 23. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26. Jahresergebnis | -307.866,17 | -58.570,95 | -80,98 |

| Ergebnisrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 485.034,47 | 485.000,00 | -0,01 |
| 3. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.334.090,30 | 1.463.404,00 | 9,69 |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 95.683,92 | 27.913,00 | -70,83 |
| 7. sonstige ordentliche Erträge | 1.405,27 | 63.721,00 | 4.434,43 |
| 8. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. ordentliche Erträge | 1.916.213,96 | 2.040.038,00 | 6,46 |
| 11. Personalaufwendungen | 1.458.365,79 | 1.004.162,00 | -31,14 |
| 12. Versorgungsaufwendungen | 9.917,11 | 318.475,00 | 3.111,37 |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 177.606,39 | 226.760,00 | 27,68 |
| 14. bilanzielle Abschreibungen | 89.297,03 | 94.624,00 | 5,97 |
| 15. Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. sonstige ordentliche Aufwendungen | 245.902,59 | 277.950,00 | 13,03 |
| 17. ordentliche Aufwendungen | 1.981.088,91 | 1.921.971,00 | -2,98 |
| 18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -64.874,95 | 118.067,00 | 281,99 |
| 19. Finanzerträge | 8.195,29 | 0,00 | -100,00 |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.891,29 | 0,00 | -100,00 |
| 21. Finanzergebnis | 6.304,00 | 0,00 | -100,00 |
| 22. Ordentliches Ergebnis | -58.570,95 | 118.067,00 | 301,58 |
| 23. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26. Jahresergebnis | -58.570,95 | 118.067,00 | 301,58 |

5.9.5 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2009 beschäftigt das Studieninstitut 11 Mitarbeitende. Die 11 Mitarbeitenden teilen sich auf in 10 Vollzeitkräfte und eine Teilzeitkraft.

5.9.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Ausbildung | | | |
|---|-------|-------|-------|
| Jahr | 2014 | 2015 | 2016 |
| geleistete Unterrichtsstunden | 6.922 | 8.055 | 7.047 |
| davon erbracht durch nebenamtliche Dozenten | 3.382 | 4.196 | 2.878 |

| Fortbildung | | | |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| Jahr | 2014 | 2015 | 2016 |
| Teilnehmertage | 3.055 | 2.670 | 3.225 |
| Vor-Ort-Seminare | 21 | 14 | 21 |
| Teilnehmer der Vor-Ort-Seminare | 315 | 330 | 423 |

5.9.7 Auszug aus dem Lagebericht

Zusammenfassung

Abschließend kann festgestellt werden, dass die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes im Jahr 2016 bei den Aufwendungen im Wesentlichen im Rahmen des Haushaltsplanes geführt wurde. Bei verschiedenen Aufwendungsansätzen konnten Einsparungen erzielt werden. Eine große Abweichung ergab sich wieder bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Dies lag an der Neuberechnung nach dem Dienstrechtsmodernisierungsgesetz. Hier ergab sich eine Anspruchsminderung über 102.395 €. Bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten konnten insgesamt 255.851 € über dem Haushaltsansatz erwirtschaftet werden. Ein Überschuss konnte bei allen entsprechenden Produkten erzielt werden. Die Versorgungsaufwendungen liegen um fast 100.000 € unter dem Haushaltsansatz. Diese werden durch den Kreis Unna anders als beim Kreis Soest verbucht. Insofern ist dies künftig bei der Haushaltsplanung zu beachten.

Prognose

Im Ausbildungsbereich sind die Teilnehmerzahlen in den vergangenen Jahren bei fast allen Lehrgangmaßnahmen (außer MD) stets angestiegen. Es ist zu erwarten, dass dieser Aufwärtstrend auch in den folgenden Jahren anhält. Entsprechend ist auch mit Steigerungen bei den Prüfungen zu kalkulieren.

Die Teilnehmerzahlen im Fortbildungsbereich waren in den vergangenen Jahren auf einem gleichbleibenden Niveau. In 2016 konnte jedoch auf Grund einiger Veränderungen im Fortbildungskonzept eine Teilnehmersteigerung gegenüber dem Vorjahr um fast 20 % erreicht werden. Hier versucht das Institut künftig durch entsprechende Maßnahmen und Angebote anzuknüpfen.

Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreditmarkt bestehen nicht. Die jährlichen Abschreibungen für das Anlagevermögen sowie die Rückstellungen für die Pensionslasten stellen weiterhin einen großen Aufwandsposten dar. Hier bleibt abzuwarten, wie sich diese weiter entwickeln werden.

5.9.8 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Kreisdirektor Lönnecke (Kreis Soest)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung: Herr Amtsleiter Lücke

Studienleiter: Herr Brüggendorff

5.9.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Auf den Kreis Paderborn entfiel im Haushaltsjahr 2016 eine Verbandsumlage in Höhe von 110.760,03 EUR. Die Zahlung wurde auf dem Konto 531301 „Umlage an das Studieninstitut Soest“ des Produktes 010401 „Personalangelegenheiten“ verbucht.

5.10 Zweckverband Wertstoffeffassung und –verwertung Paderborner Land

5.10.1 Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land
Aldegrevestraße 10 - 14
33102 Paderborn

Gründungsdatum:

Die Satzung des Verbandes und die Genehmigung der Verbandssatzung durch die Bezirksregierung Detmold wurden am 9. November 2015 in der Nr. 46 des Amtsblattes für den Regierungsbezirk Detmold öffentlich bekannt gemacht. Nach § 11 Abs. 2 GkG ist der Verband damit am 10. November 2015 entstanden.

5.10.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn, Salzkotten Mitglieder des Zweckverbandes.

5.10.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband erfüllt für seine Mitglieder als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger im Kreis Paderborn die Aufgabe der Abstimmung mit den Systemen nach § 6 Abs. 4 S. 1 Verpackungsverordnung vom 21. August 1998 (BGBl. I S. 2379), die zuletzt durch Artikel 1 der Verordnung vom 17. Juli 2014 (BGBl. I S. 1061) geändert worden ist (VerpackV).

Der Zweckverband vereinbart für seine Mitglieder die Entgelte nach § 6 Abs. 4 S. 8 VerpackV (sog. Nebenentgelte) mit den Systembetreibern und zieht dieselben ein.

Der Zweckverband erfüllt für die Städte und Gemeinden des Kreises Paderborn auf Grundlage der jeweils gültigen Abfallsatzungen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden die Aufgabe der Erfassung des kommunalen Anteils aus einer gemeinsamen Erfassung von Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen nach der jeweils für den Kreis Paderborn gültigen Abstimmung i. S. d. § 6 Abs. 4 S. 1 VerpackV. Die Satzungshoheit der Städte und Gemeinden des Kreises Paderborn bleibt von dieser Aufgabenübertragung unberührt. Das Recht, für diese Leistung Benutzungsgebühren nach § 6 des Kommunalen Abgabengesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen (KAG) zu erheben, geht nicht mit über. Von der Aufgabenübertragung nach Satz 1 dieses Absatzes ausgenommen ist die Er-

fassung des kommunalen Anteils für die Stadt Paderborn, da diese die Aufgabe durch die Stadt Paderborn – den ASP – Eigenbetrieb der Stadt Paderborn (ASP) – selbst erfüllt wird.

Der Zweckverband erfüllt anstelle des Kreises Paderborn die kommunale Aufgabe der Verwertung des kommunalen Anteils aus einer gemeinsamen Erfassung von Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen nach der jeweils für den Kreis Paderborn gültigen Abstimmung i. S. d. § 6 Abs. 4 S. 1 VerpackV. Die Satzungshoheit der kreisangehörigen Städte, Gemeinden und des Kreises Paderborn bleiben von den vorstehenden Aufgabenübertragungen unberührt.

5.10.4 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus Punkt 5.10.3 „Ziel und Zweck des Verbandes“. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter Punkt 5.10.7 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter Punkt 5.10.8 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken wieder.

5.10.5 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|-----------------|---------------|-------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | 4.699,97 | 100,00 | 124.980,61 | 100,00 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.699,97 | 100,00 | 75.043,96 | 60,04 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Flüssige Mittel | 0,00 | 0,00 | 49.936,65 | 39,96 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 4.699,97 | 100,00 | 124.980,61 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 34,60 | 0,74 | 2.000,40 | 1,60 |
| I. Gewinn- / Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 34,60 | 0,03 |
| II. Jahresüberschuss | 34,60 | 0,74 | 1.965,80 | 1,57 |
| B. Rückstellungen | 3.000,00 | 63,83 | 3.854,00 | 3,08 |
| C. Verbindlichkeiten | 1.665,37 | 35,43 | 119.126,21 | 95,32 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 4.699,97 | 100,00 | 124.980,61 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 |
|---|--------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.699,97 | 824.460,55 |
| 2. Materialaufwand | 0,00 | 814.960,70 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0,00 | 814.960,70 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 3. sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.665,37 | 6.680,05 |
| 4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 854,00 |
| 5. Ergebnis nach Steuern | 34,60 | 1.965,80 |
| 6. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 34,60 | 1.965,80 |

5.10.6 Entwicklung des Personalbestandes

Der Zweckverband verfügt nach der Satzung über kein eigenes Personal. Zur Erfüllung seiner satzungsgemäßen Aufgaben bedient sich der Verband einzelner Mitglieder. Hierfür erstattet der Verband den in Anspruch genommenen Mitgliedern die im Sinne des § 6 KAG NRW ansatzfähigen Kosten.

5.10.7 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Die im Jahr 2016 erfasste Wertstoffmenge betrug 9.463 t.

5.10.8 Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken**Darstellung des Geschäftsverlaufes**

Zur konstituierenden Sitzung des Zweckverbandes Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land am 10.12.2015 wurde satzungsgemäß durch den Landrat des Kreises Paderborn eingeladen. Mit den Wahlen des Vorstandes und den Vorsitzenden der Versammlung war der Zweckverband gegründet und arbeitsfähig.

Mit der Vorlage der Wirtschaftspläne für das Rumpfgeschäftsjahr 2015 und das Jahr 2016 und den daraus resultierenden Beschlüssen zu den jeweiligen Verbandsumlagen wurde der Zweckverband auch finanziell auf die Beine gestellt. Die Umlage für das operative Geschäft des WPL wurde hierbei auf 2,23 €/Einwohner für 2016 festgesetzt. Er übernimmt ab dem 10.12.2015 die finanziellen Verpflichtungen aus seinem Handeln. Bis zu diesem Datum hatten sich der A.V.E. und der ASP dazu bereit erklärt etwaige Kosten, vornehmlich Personalkosten, zu übernehmen.

Der WPL verfügt satzungsgemäß über kein eigenes Personal. Die Leistungen des Zweckverbandes werden durch Unterstützungsleistungen der Mitglieder Kreis Paderborn, in der Folge durch den A.V.E. Eigenbetrieb des Kreises Paderborn und den ASP Eigenbetrieb der Stadt Paderborn gemäß § 9 der Satzung erbracht. Die entsprechenden Vereinbarungen hierzu wurden geschlossen.

Nach der Sortieranalyse, die vor dem Abschluss der Abstimmungsvereinbarung in 2014 durchgeführt wurde, entfallen bei dem Stoffgemisch der Wertstofftonne 73% auf Verpackungsabfälle der Systembetreiber und 27% auf stoffgleiche Nichtverpackungen aus den Kommunen. Entsprechend dieser Anteile wurde das Kreisgebiet aufgeteilt, wobei sich die Vertragsparteien darauf verständigt haben, dass aus logistischen und wirtschaftlichen Gründen die Flächen zusammenliegen und die Flächen die Strukturen des Kreises abbilden (Flächenaufteilung). Der gesamte kommunale Einsammlungsbereich liegt hiernach anteilig im Stadtgebiet von Paderborn. Ab dem 01.01.2016 wird die Einsammlung im Stadtgebiet Paderborn durch den ASP Eigenbetrieb der Stadt Paderborn durchgeführt.

Für den verbleibenden Anteil der Stadt Paderborn sowie für die übrigen 9 Kommunen erfolgt die Abfuhr durch den Drittbeauftragten des Systembetreibers, hier der Fa. Stratmann Städtereinigung aus Bestwig. Entsprechend der Abstimmungsvereinbarung obliegen dem WPL aber auch hier Aufgaben der Öffentlichkeitsarbeit, der Koordination des Behältervolumens und der Zurverfügungstellung der Containerstellplätze sowie deren Abrechnung.

Im Kreis Paderborn sind anfänglich im Herbst 2015 insgesamt ca. 80.000 Wertstofftonnen (240-I-Tonnen / davon Stadtgebiet PB ca. 35.000 Tonnen) an die Haushalte verteilt worden. Bis Jahresmitte 2016 sind weitere ca. 4.500 Wertstofftonnen an die Haushalte verteilt worden. Der Mehrbedarf resultiert zum einen daraus, dass das kalkulierte Behältervolumen von 40 Liter je Grundstücksbewohner und Monat (eine 240-I-WST für 1 bis 6 Haushaltsbewohner) in Ausnahmefällen zu gering bemessen war. Die kreisangehörigen Kommunen nehmen dann nach Absprache mit dem WPL eine zusätzliche Bereitstellung einer WST bei begründetem Mehrbedarf vor. Für die Bereitstellung erhebt der WPL eine Gebühr bei der jeweiligen Kommune.

Im Weiteren sind Mehrbedarfsmeldungen durch einen überproportional starken Anstieg der Bevölkerungszahl im Kreis Paderborn von 299.071 auf 304.332 EW innerhalb eines Jahres verursacht worden. Der überproportional starke Zuwachs der Kreisbevölkerung hat letztlich auch zu deutlichen Mehrmengen (2016: 9.463 t) beigetragen hat. Kalkuliert waren hier vor Einführung ca. 9.000 t.

Chancen und spezifische Risiken

Das operative Geschäft des WPL wird ausschließlich per kommunale Umlage finanziert. Demnach haben höhere Kosten des operativen Geschäfts (kommunale Behälter-, Logistik-, Sortier- und Verwertungskosten) unmittelbare Auswirkungen auf die Höhe der Umlage. Auch die Verwerfungen an den Rohstoffmärkten für die Verwertung der Kunststoffe und Metalle gehen nicht spurlos am operativem

Geschäft des WPL vorbei. Über die vertragliche Gleitklausel bei den Sortier- und Verwertungsleistungen haben sich die Kosten erhöht.

Zur Finanzierung dieser Kosten, wurde in der letzten WPL-Verbandsversammlung Ende September 2016 eine Umlageerhöhung von 0,30 €/Einwohner für das Jahr 2016 einstimmig beschlossen.

5.10.9 Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: Herr Dipl.-Ing. Martin Hübner

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Bezirksversammlung sind Herr Kreistagsabgeordneter Päsch (Vorsitzender) sowie der Leiter der Kämmerei Herr Harms.

5.10.10 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Zweckverband erhebt nach der Satzung zum 1. Januar und zum 1. Juli eines Jahres auf der Grundlage des von der Bezirksversammlung beschlossenen Wirtschaftsplanes eine Umlagenvorauszahlung. Die Zahlung erfolgt über den Haushalt des A.V.E. Eigenbetriebes.

6. Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden

6.1 Wasserverband Aabach-Talsperre

6.1.1 Allgemeine Verbandsdaten

Wasserverband Aabach-Talsperre

Bleiwäscher Straße 6

33181 Bad Wünnenberg

Tel.: 02953/9877-0, Fax: 02953/9877-10/15, Internet: www.aabachtalsperre.de

Gründungsdatum: 16. August 1973

6.1.2 Mitglieder

| Verbandsmitglieder |
|--|
| Kreis Paderborn |
| Kreis Soest |
| Lörmecke-Wasserwerk GmbH, Erwitte |
| Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum |
| Vereinigte Gas- und Wasserversorgung GmbH, Rheda-Wiedenbrück |
| Wasserwerke Paderborn GmbH, Paderborn |

6.1.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband hat die Aufgaben:

- aus der Aabach-Talsperre seinen Mitgliedern Trink- und Brauchwasser zu beschaffen und an den Übergabeanlagen bereitzustellen
- die hierfür erforderlichen Anlagen der Gewinnung, Förderung, Aufbereitung, Speicherung und des Transportes zu bauen, zu betreiben, instand zu halten und zu erneuern
- mit der Talsperre zum Hochwasserschutz beizutragen
- anfallende Wasserkraft zur Energierückgewinnung zu nutzen

6.1.4 Wirtschaftliche Daten**Entwicklung der Bilanzen**

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 15.664.467,84 | 93,66 | 15.187.026,45 | 92,97 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 297.369,00 | 1,78 | 258.859,00 | 1,58 |
| II. Sachanlagen | 15.367.098,84 | 91,88 | 14.928.167,45 | 91,39 |
| B. Umlaufvermögen | 1.057.388,94 | 6,33 | 1.146.842,31 | 7,02 |
| I. Vorräte | 44.556,37 | 0,27 | 50.396,77 | 0,31 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 568.808,22 | 3,40 | 227.801,91 | 1,39 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 444.024,35 | 2,66 | 868.643,63 | 5,32 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 2.211,46 | 0,01 | 1.261,00 | 0,01 |
| Summe Aktiva | 16.724.068,24 | 100,00 | 16.335.129,76 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 14.316.172,67 | 85,61 | 14.316.172,67 | 87,64 |
| B. Rückstellungen | 296.703,59 | 1,77 | 210.378,90 | 1,29 |
| C. Verbindlichkeiten | 2.111.181,75 | 12,62 | 1.808.492,96 | 11,07 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 10,23 | 0,00 | 85,23 | 0,00 |
| Summe Passiva | 16.724.068,24 | 100,00 | 16.335.129,76 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 15.187.026,45 | 92,97 | 14.376.771,03 | 89,15 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 258.859,00 | 1,58 | 213.587,00 | 1,32 |
| II. Sachanlagen | 14.928.167,45 | 91,39 | 14.163.184,03 | 87,83 |
| B. Umlaufvermögen | 1.146.842,31 | 7,02 | 1.747.880,01 | 10,84 |
| I. Vorräte | 50.396,77 | 0,31 | 43.423,83 | 0,27 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 227.801,91 | 1,39 | 300.567,58 | 1,86 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 868.643,63 | 5,32 | 1.403.888,60 | 8,71 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.261,00 | 0,01 | 2.051,00 | 0,01 |
| Summe Aktiva | 16.335.129,76 | 100,00 | 16.126.702,04 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 14.316.172,67 | 87,64 | 14.316.172,67 | 88,77 |
| B. Rückstellungen | 210.378,90 | 1,29 | 254.997,53 | 1,58 |
| C. Verbindlichkeiten | 1.808.492,96 | 11,07 | 1.555.531,84 | 9,65 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 85,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 16.335.129,76 | 100,00 | 16.126.702,04 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änderung (in %) |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.078.662,22 | 4.128.782,82 | 1,23 |
| a) Beiträge | 4.101.693,71 | 4.039.114,50 | -1,53 |
| b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-) | -43.520,95 | 50.583,79 | -216,23 |
| c) Stromerzeugung Steinhausen | 20.489,46 | 39.084,53 | 90,75 |
| d) sonstige Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 63.713,10 | 49.963,47 | -21,58 |
| 4. Materialaufwand | 1.307.453,18 | 1.328.882,51 | 1,64 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 803.282,32 | 826.813,15 | 2,93 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 504.170,86 | 502.069,36 | -0,42 |
| 5. Personalaufwand | 1.180.075,03 | 1.251.767,98 | 6,08 |
| a) Löhne und Gehälter | 916.312,40 | 966.036,34 | 5,43 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 263.762,63 | 285.731,64 | 8,33 |
| 6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 911.141,90 | 934.934,51 | 2,61 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 647.724,15 | 580.201,96 | -10,42 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 933,05 | 74,07 | -92,06 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 90.041,17 | 76.198,48 | -15,37 |
| 10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 6.872,94 | 6.834,92 | -0,55 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 12. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 13. Sonstige Steuern | 6.872,94 | 6.834,92 | -0,55 |
| 14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.128.782,82 | 1,23 | 4.207.941,54 | 1,92 |
| a) Beiträge | 4.039.114,50 | -1,53 | 4.062.425,09 | 0,58 |
| b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-) | 50.583,79 | 216,23 | 100.679,46 | 99,04 |
| c) Stromerzeugung Steinhausen | 39.084,53 | 90,75 | 37.468,55 | -4,13 |
| d) sonstige Umsatzerlöse | 0,00 | | 7.368,44 | |
| 2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 49.963,47 | -21,58 | 43.431,45 | -13,07 |
| 4. Materialaufwand | 1.328.882,51 | 1,64 | 1.763.114,09 | 32,68 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 826.813,15 | 2,93 | 1.238.859,25 | 49,84 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 502.069,36 | -0,42 | 524.254,84 | 4,42 |
| 5. Personalaufwand | 1.251.767,98 | 6,08 | 1.215.790,61 | -2,87 |
| a) Löhne und Gehälter | 966.036,34 | 5,43 | 943.927,43 | -2,29 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 285.731,64 | 8,33 | 271.863,18 | -4,85 |
| 6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 934.934,51 | 2,61 | 978.755,45 | 4,69 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 580.201,96 | -10,42 | 223.127,30 | -61,54 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 74,07 | -92,06 | 46,34 | -37,44 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 76.198,48 | -15,37 | 63.579,79 | -16,56 |
| 10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 6.834,92 | -0,55 | 7.052,09 | 3,18 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 12. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| 13. Sonstige Steuern | 6.834,92 | -0,55 | 7.052,09 | 3,18 |
| 14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |

6.1.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2011 | 2012 | Veränderung (in %) | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|-----------------------------------|------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|
| Mitarbeitende nach vollen Stellen | 19,5 | 19,5 | 0,00 | 19,5 | 0,00 | 19,5 | 0,00 | 20 | 2,56 | 20 | 0,00 |

6.1.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Geschäftsjahr | 2013 | Veränderung in % | 2014 | Veränderung in % | 2015 | Veränderung in % | 2016 | Veränderung in % |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Rohwasserförderung* | 9.070.189 | -9,06 | 8.754.113 | -3,48 | 8.696.505 | -0,66 | 9.453.963 | 8,71 |
| Trinkwasserabgabe* | 8.726.577 | -9,13 | 8.428.038 | -3,42 | 8.383.766 | -0,53 | 9.084.752 | 8,36 |
| Klarwasserrückführung zur Talsperre* | 289.612 | -7,55 | 276.475 | -4,54 | 281.549 | 1,84 | 324.011 | 15,08 |
| Betrieblicher Eigenbedarf und technisch bedingte Messdifferenzen* | 54.000 | -5,76 | 49.600 | -8,15 | 32.810 | -33,85 | 45.200 | 37,76 |

*: jeweils in m³

6.1.7 Lagebericht

Die Ziele des Wasserverbandes Aabach-Talsperre waren auch im Jahr 2016 auf Versorgungssicherheit, Anlagensicherheit und Wassergütesicherung sowie auf straffes Kostenmanagement ausgerichtet. Die für 2016 geplanten Projekte konnten wegen verschiedener Rohrbrüche und des Ausfalls eines Notstromaggregates nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Schadensereignisse erforderten neue Priorisierung der Maßnahmen. Deshalb wurde die Instandhaltungsplanung unterjährig auf die Situation angepasst.

Die Entwicklungen bei gesetzlichen Regelungen werden aufmerksam durch die Geschäftsführung verfolgt. Wesentliche Veränderungen mit Auswirkungen auf den Betrieb der Talsperre, der Wasseraufbereitung bzw. der Speicherung und des Transportes sind nicht eingetreten bzw. bekannt geworden.

Die finanzielle und wirtschaftliche Lage des Wasserverbandes ist unverändert gut und stabil. Die Umsatzerlöse verhalten sich entsprechend der Aufwandsentwicklung. Die Liquidität war jederzeit gesichert. Die Kapitalausstattung ist ausreichend. Neue Darlehen wurden nicht aufgenommen.

Am 13.09.2016 fand routinemäßig die Talsperrenkontrolle durch die Überwachungsbehörde statt, Beanstandungen wurden nicht geäußert. Am 04.08.2016 fand die Überprüfung der Wasserversorgungsanlagen des Wasserverbandes Aabach-Talsperre gem. §§ 18 ff. TrinkwV 2001 i. d. F. der Bekanntmachung vom 10.03.2016 (BGBl. I S. 459) durch das Gesundheitsamt des Kreises Paderborn statt.

Die Wasserversorgungsanlagen der Gewinnung, Aufbereitung, Speicherung und Verteilung befinden sich sowohl in technischer als auch in hygienischer Hinsicht in einem sehr guten Zustand. Kleinere Beanstandungen konnten zeitnah beseitigt werden. Die Qualität des abgegebenen Trinkwassers entspricht uneingeschränkt den Anforderungen der TrinkwV und weist eine über den Jahresgang gleichmäßige Beschaffenheit auf.

Wasserdargebot

Das Berichtsjahr fiel ausgesprochen trocken aus. Die Zuflussfracht betrug im Berichtsjahr 8,99 Mio. m³ (Vorjahreswert 10,12 Mio. m³). Dies entspricht einer Unterschreitung des Mittelwertes der Beobachtungsreihe 1988 bis 2016 (12,24 Mio. m³) um 3,25 Mio. m³ bzw. 27%.

Der größte Speicherinhalt im Berichtsjahr betrug 13,47 Mio. m³ (03.03.2016). Danach verminderte sich der Stauinhalt stetig bis auf 8,79 Mio. m³ im Dezember des Berichtsjahres. Zum 01.01.2016 hatte die Talsperre einen Inhalt von rd. 10,45 Mio. m³, was für diese Jahreszeit unterdurchschnittlich war.

Bei einem Gesamthalt von rd. 10,32 Mio. m³ lag das geringste für die Trinkwasserförderung nutzbare Volumen in der Talsperre im Jahr 2016 Anfang Oktober bei nur 1,4 Mio. m³.

Trinkwasserabgabe

Die Trinkwasserabgabe an Mitglieder und Ausübungsberechtigte des Wasserverbandes betrug im Berichtsjahr 9.084.752 m³. Sie überstieg damit das Vorjahresniveau um 8,4 % (8.383.766 m³).

Trinkwasserqualität, Meldungen an das Gesundheitsamt

Die Qualität des vom Wasserverband Aabach-Talsperre abgegebenen Trinkwassers steht auf hohem Niveau und wies auch im Berichtsjahr eine über den Jahresgang gleichmäßige gute Beschaffenheit auf. Am 04.05. und 03.08.2016 wurde das Gesundheitsamt des Kreises Paderborn pflichtgemäß über eine mikrobiologische Auffälligkeit (ein Clostridium und ein coliformer Keim) unterrichtet. Die Befunde konnten keiner definierten Ursache zugewiesen werden. Die sofortige Nachuntersuchung, die in einem solchen Fall üblich ist, war unauffällig. Das Trinkwasser entsprach somit uneingeschränkt den Anforderungen der seit 2003 in Kraft getretenen Trinkwasserverordnung von 2001 (in der Fassung vom 28. November 2011). Die einzuhaltenden Grenzwerte der zu überwachenden Inhaltsstoffe wurden stets deutlich unterschritten. In einigen Fällen lagen die Werte unterhalb der jeweiligen Nachweisgrenze.

Verbandsbeiträge und spezifische Wasserpreise

Der Wasserverband Aabach-Talsperre arbeitet nach dem Umlageverfahren und erzielt satzungsgemäß keine Gewinne. Die aus dem Jahresabschluss für das Berichtsjahr ermittelten Verbandsbeiträge

und spezifischen Wasserpreise spiegeln damit auch unmittelbar die Entwicklung der wirtschaftlichen Verhältnisse wider. Näheres hierzu wird unter den entsprechenden Abschnitten dieses Lageberichtes ausgeführt.

Die Mitgliedsbeiträge erhöhten sich von rd. 4.090 T€ im Jahr 2015 um rd. 73 T€ auf rd. 4.163 T€ im Berichtsjahr 2016. Darin enthalten sind Erträge aus der Weitergabe der Belastungen des Wasserentnahmeentgelts Nordrhein-Westfalen von rd. 390 T€.

Die Umlage aller Aufwendungen auf die im Berichtsjahr erzielte Wasserabgabe ergibt unter Berücksichtigung der Erlöse aus Stromerzeugung und sonstiger betrieblicher Erträge einen mittleren spezifischen Wasserpreis von 46 ct/m³. Dieser Betrag liegt 3 ct/m³ bzw. 6 % unter dem Vorjahreswert. Der mittlere spezifische Wasserpreis setzt sich wie folgt zusammen: 31 ct/m³ entfallen auf fixe Kosten (Festbeitrag), 10 ct/m³ sind auf variable Kosten (Mengenbeitrag) und 5 ct/m³ werden für das Wasserentnahmeentgelt berechnet.

Finanzierungsmaßnahmen

Die Deckung des Finanzbedarfs für Investitionen und Darlehenstilgungen des Berichtsjahres erfolgte gemäß Vermögens- und Finanzplan des Wirtschaftsplanes 2016 über Anlagenabschreibungen.

Insgesamt erhöhte sich der Finanzmittelfonds um 535 T€ auf 1.404 T€. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus Kontokorrentguthaben und Termingeldanlagen zusammen.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Durch einen Rückgang der Buchrestwerte beim Anlagevermögen sowie einen geringeren Darlehensstand auf der Passivseite reduzierte sich die Bilanzsumme des Wasserverbandes im Vergleich zum Stichtag des Vorjahres um rd. 208 T€ auf 16.127 T€. Aufgrund dieser Entwicklung bei unverändertem Eigenkapital stieg der Eigenkapitalanteil um einen Prozentpunkt auf 88,8 %.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte ausschließlich aus vorhandenen liquiden Mitteln. Da die Investitionen einschl. Tilgungen unter dem Volumen der Abschreibungen lagen, ergibt sich im Berichtsjahr stichtagsbezogen eine Überdeckung im langfristigen Finanzierungsbereich von 940 T€ (Vorjahr 415 T€).

Im Berichtsjahr wurden neben einer vorläufigen mengenunabhängigen Umlage von 2.855 T€ mengenabhängige Beiträge von 9 ct/m³ (Vorjahr 9,5 ct/m³) festgesetzt. Grundlage hierfür war unter anderem eine mit 9,9 Mio. m³ budgetierte Trinkwasserabgabe. Die tatsächliche Trinkwasserabgabe lag mit rd. 9,1 Mio. m³ unter der Prognose, die daraus resultierenden Erlöse erreichten rd. 818 T€.

Die Summe der Aufwendungen betrug rd. 4.251 T€ und erhöhte sich um rd. 72 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Im Wesentlichen ergaben sich entlastende Entwicklungen im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-357 T€), im Personalaufwand (- 36 T€) sowie Zinsaufwendungen (-12 T€). Dem entgegen erhöhten sich die Aufwendungen für Material sowie Lieferungen und Leistungen (+ 434 T€) und die Abschreibungen (+ 44 T€). Laut Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz BilRUG (22.07.2015) werden die Aufwendungen für das Wasserentnahmeentgelt ab dem Berichtsjahr jetzt im Materialaufwand dargestellt und nicht unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Mit den Erträgen aus vorläufiger Beitragsumlage, den mit der Gewinn- und Verlustrechnung für das Berichtsjahr ausgewiesenen Gesamtaufwendungen, den Erlösen aus Stromverkauf sowie sonstigen betrieblichen Erträgen und Zinserträgen ergibt sich für das Berichtsjahr 2016 eine Beitragsunterdeckung von 101 T€. Saldiert mit dem Vortrag von - 7.062,84 € aus dem Vorjahr erhöht sich die Unterdeckung auf einen Betrag von 107.742,30 €.

Das für 2016 veranschlagte Budget von 4,3 Mio. € wurde um 48.600 € entsprechend 1,1 % unterschritten.

Ausblick

Der Wasserverband liefert seit Bestehen effizient, zuverlässig und sicher qualitativ hochwertiges Trinkwasser an die Verbandsmitglieder und Ausübungsberechtigten (rd. 400 T m³ pro Mitarbeiter pro Jahr). Großer Aufwand wurde für die Errichtung aller notwendigen Anlagen und Komponenten betrieben. Viele sicherheitsrelevante Bauteile sind bereits älter als 30 Jahre. Deshalb ist es unerlässlich, den Fokus neben der wirtschaftlichen Optimierung und personellen Ausstattung des Verbandes auch auf einen nachhaltigen, sicheren Betrieb und darauf ausgerichtete zustandsorientierte, risikobasierte Instandhaltung und Modernisierung zu richten.

Satzungsgemäß wird der Verband in den Jahren 2017 und 2018 ein ausgeglichenes Ergebnis ausweisen.

Der Stauinhalt der Talsperre bewegte sich zum Jahreswechsel 2016 / 2017 bei ca. 8,5 Mio. m³ auf einem äußerst niedrigen Niveau. Prognosen zeigen, dass das Stauziel von 17,4 Mio. m³ deutlich unterschritten werden wird und möglicherweise erneut eine Reduzierung der Trinkwasserlieferung vorgenommen werden muss. Ende März hat sich die Situation an der Talsperre leicht entspannt, indem das Niveau der Talsperre auf 10,5 Mio. m³ angewachsen ist. Eine Abgabemenge wie in „normalen“ Jahren scheint derzeit nicht gesichert. Die Situation wird intensiv beobachtet und regelmäßig mit den Computermodellen abgeglichen. Ähnliche Verhältnisse zeigten sich in den Jahren 1996, 1998, 2001 und 2014, in denen eine Trinkwasserreduzierung ausgesprochen werden musste.

Im Übrigen sind alle für eine sichere und zuverlässige Durchführung der Verbandsaufgaben geltenden Steuerungs-, Überwachungs- und Maßnahmensysteme einschließlich Risikomanagementsystem angemessen strukturiert und werden ständig weiterentwickelt.

2015 wurde das Energiemanagementsystem des Wasserverbands nach ISO 50001 für drei Jahre zertifiziert. Neben den ökologischen Effekten des effizienten Energieeinsatzes bewirkt die Zertifizierung auch steuerliche Vorteile bei der Besteuerung der eingesetzten Energie. Das Managementsystem wurde und wird weiterentwickelt. Ende des Jahres 2017 wird eine Bestätigung des TSM (Technisches Sicherheitsmanagementsystem) angestrebt.

Durch vorbeugende und zustandsorientierte Instandhaltungsmaßnahmen wird die technische Sicherheit der Anlagen gewährleistet. Als Risiken werden u. a. unvorhersehbare Witterungseinflüsse gesehen. Durch eine optimale Bewirtschaftung der Talsperre und angepasste Trinkwasseraufbereitung ist die Versorgungssicherheit der Verbandsmitglieder zu einem angemessenen Wasserbezugspreis weiterhin gesichert. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die einen wesentlichen Einfluss auf die Lage des Verbandes haben, sind nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres nicht eingetreten.

Die rechtlichen Randbedingungen und Entwicklungen werden regelmäßig beobachtet und von der Geschäftsleitung bewertet.

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz hat keine Feststellungen ergeben.

6.1.8 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Dipl.-Ing. Bernd Hartung

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Kappius und Scharfen, Herr Bürgermeister Rüter (Stadt Bad Wünnenberg) sowie Herr Amtsleiter Kasemann.

Geschäftsführer: Dipl.-Ing., Betriebswirt Rainer Gutknecht

6.1.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn hat die Rechte für die Wasserabnahme abgetreten und zahlt somit keine Verbandsbeiträge.

6.2 Wasserverband Obere Lippe

6.2.1 Allgemeine Verbandsdaten

Wasserverband Obere Lippe
Königstraße 16
33142 Büren

Tel.: 02951/93390-0, Fax: 02951/93390-10, Internet: www.wol.biz
Gründungsdatum: 1. Februar 1971

Der Wasserverband Obere Lippe ist ein Wasser- und Bodenverband im Sinne des Wasserverbandsgesetzes vom 12. Februar 1991. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts.

6.2.2 Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Soest Mitglied des Wasserverbandes Obere Lippe.

6.2.3 Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband hat zur Aufgabe

1. Regelung des Wasserabflusses, einschließlich Ausgleich der Wasserführung und Sicherung des Hochwasserabflusses der oberirdischen Gewässer oder Gewässerabschnitte seines Verbandsgebietes und in deren Einzugsgebieten,
2. Durchführung von Hochwasserschutzmaßnahmen gemäß Verbandsplan, insbesondere Hochwasserrückhaltebecken, Bedeichungen, Aufforstungen und sonstige abflussregelnde Maßnahmen im Verbandsgebiet auszuführen, zu unterhalten und zu betreiben,
3. seine in einem Verzeichnis eingetragenen Wasserläufe zu unterhalten und nach Bedarf auszubauen einschließlich naturnahen Rückbaus.

Der Verband kann auf Beschluss der Verbandsversammlung Aufträge übernehmen, die zur Erfüllung seiner Aufgaben zwar nicht erforderlich, aber dienlich sind und mit seinen Aufgaben im Zusammenhang stehen. Die Kosten trägt der Auftraggeber.

Der Verband darf die Aufträge nur übernehmen, wenn die Ausführung der satzungsmäßigen Aufgaben des Verbandes nicht beeinträchtigt wird. Über auftretende Interessenkollisionen beschließt die Verbandsversammlung.

Die Verbandsversammlung kann beschließen, dass verwaltungsmäßige Aufgaben des Verbandes durch die Verwaltung eines Mitglieds gegen Erstattung der Kosten wahrgenommen werden.

6.2.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 39.871.814,05 | 99,04 | 40.604.976,19 | 99,41 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 341.873,05 | 0,85 | 265.545,44 | 0,65 |
| II. Sachanlagen | 39.529.941,00 | 98,19 | 40.339.430,75 | 98,76 |
| B. Umlaufvermögen | 389.820,16 | 0,96 | 240.413,38 | 0,59 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 25.964,28 | 0,06 | 35.611,66 | 0,09 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 363.855,88 | 0,90 | 204.801,72 | 0,50 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 40.261.634,21 | 100,00 | 40.845.389,57 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 4.906.036,68 | 12,19 | 4.927.705,61 | 12,06 |
| B. Sonderposten | 29.259.303,46 | 72,67 | 29.790.240,16 | 72,94 |
| C. Rückstellungen | 254.896,65 | 0,63 | 166.256,37 | 0,41 |
| D. Verbindlichkeiten | 5.841.397,42 | 14,51 | 5.854.937,43 | 14,33 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 106.250,00 | 0,26 |
| Summe Passiva | 40.261.634,21 | 100,00 | 40.845.389,57 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 40.604.976,19 | 99,41 | 41.513.427,25 | 99,74 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 265.545,44 | 0,65 | 170.321,54 | 0,41 |
| II. Sachanlagen | 40.339.430,75 | 98,76 | 41.343.105,71 | 99,33 |
| B. Umlaufvermögen | 240.413,38 | 0,59 | 109.402,40 | 0,26 |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 35.611,66 | 0,09 | 13.866,05 | 0,03 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 204.801,72 | 0,50 | 95.536,35 | 0,23 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva | 40.845.389,57 | 100,00 | 41.622.829,65 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 4.927.705,61 | 12,06 | 4.946.612,04 | 11,88 |
| B. Sonderposten | 29.790.240,16 | 72,93 | 29.981.601,97 | 72,03 |
| C. Rückstellungen | 166.256,37 | 0,41 | 218.729,22 | 0,53 |
| D. Verbindlichkeiten | 5.854.937,43 | 14,33 | 6.475.886,42 | 15,56 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 106.250,00 | 0,26 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 40.845.389,57 | 100,00 | 41.622.829,65 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 69.077,35 | 99.719,72 | 44,36 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 2.113.682,26 | 2.183.522,87 | 3,30 |
| - davon aus Mitgliedsbeiträgen | 1.666.667,01 | 1.666.667,00 | 0,00 |
| 4. Materialaufwand | 357.976,18 | 351.894,43 | -1,70 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 20.222,50 | 19.425,01 | -3,94 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 337.753,68 | 332.469,42 | -1,56 |
| 5. Personalaufwand | 807.221,15 | 836.069,77 | 3,57 |
| a) Löhne und Gehälter | 646.928,17 | 657.474,83 | 1,63 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 160.292,98 | 178.594,94 | 11,42 |
| 6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 641.775,35 | 685.064,59 | 6,75 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 156.259,28 | 148.304,07 | -5,09 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 13,78 | 36,45 | 164,51 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 200.727,77 | 238.148,26 | 18,64 |
| 10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 18.813,66 | 23.797,92 | 26,49 |
| 11. außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. sonstige Steuern | 2.861,87 | 2.128,99 | -25,61 |
| 15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 15.951,79 | 21.668,93 | 35,84 |
| 16. Einstellungen in die allgemeine Rücklage | 15.951,79 | 21.668,93 | 35,84 |
| 16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 99.719,72 | 1.854.071,88 | 1.759,28 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 2.183.522,87 | 540.841,95 | -75,23 |
| - davon aus Mitgliedsbeiträgen | 1.666.667,00 | 0,00 | -100,00 |
| 4. Materialaufwand | 351.894,43 | 298.794,99 | -15,09 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 19.425,01 | 14.781,91 | -23,90 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 332.469,42 | 284.013,08 | -14,57 |
| 5. Personalaufwand | 836.069,77 | 842.669,47 | 0,79 |
| a) Löhne und Gehälter | 657.474,83 | 655.542,20 | -0,29 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 178.594,94 | 187.127,27 | 4,78 |
| 6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 685.064,59 | 742.228,50 | 8,34 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 148.304,07 | 153.651,22 | 3,61 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 36,45 | 21,78 | -40,25 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 238.148,26 | 336.596,29 | 41,34 |
| 10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 23.797,92 | 20.995,14 | -11,78 |
| 11. außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. sonstige Steuern | 2.128,99 | 2.088,71 | -1,89 |
| 15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 21.668,93 | 18.906,43 | -12,75 |
| 16. Einstellungen in die allgemeine Rücklage | 21.668,93 | 18.906,43 | -12,75 |
| 16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6.2.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2012 | 2013 | Ver- änder- ung (in %) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--------------------------------------|------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|
| Anzahl der Mitarbeiter am Jahresende | 14 | 14 | 0,00 | 14 | 0,00 | 14 | 0,00 | 14 | 0,00 |

6.2.6 Lagebericht

Geschäftsverlauf und Lage des Verbandes

Gemäß seinen satzungsgemäßen Aufgaben strebt der Verband langfristig an, für sein gesamtes Verbandsgebiet einen möglichst einheitlichen Hochwasserschutzgrad für die gefährdeten sensiblen Überflutungsgebiete zu erreichen.

Darüber hinaus sind die Verbandsgewässer gemäß der EU-WRRL bis 2015, spätestens bis 2027 in einen guten ökologischen Zustand zu führen. Zur Erlangung dieser Ziele hat der Wasserverband mit mehreren Städten und Gemeinden wo nötig Kooperationsverträge geschlossen, die das Zusammenwirken – Hochwasserschutz für die Gemeinde - Erlangung des guten Gewässerzustands - regeln.

Wegen seiner großen Erfahrung auf den Gebieten des Hochwasserschutzes und der Gewässerrenaturierung übernimmt der Verband in der Regel die Federführung für die Projekte und wickelt auch die gemeinsame Landesfinanzierung ab.

Der Wasserverband bucht seine Geschäftsvorfälle nach dem System der kaufmännischen doppelten Buchführung (§ 26 Abs. 1 der Satzung) gem. Wasserverbandsrecht (§ 8 NRW AGWVG i. V. m. § 65 WVG).

Der Verband kann auf ein erfolgreiches Geschäftsjahr 2016 zurückblicken. Der Verband erzielte einen ausgeglichenen Haushalt. Der Jahresüberschuss beträgt EUR 18.906,43. Die Abweichungen zum Wirtschaftsplan waren geringfügig.

Der vorliegende Jahresabschluss des Wasserverbandes Obere Lippe zeigt in jeder Hinsicht geordnete Verhältnisse auf sicherer finanzieller Basis.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beträgt TEUR 41.622,8 und weist damit einen Zuwachs in Höhe von TEUR 777,4 (1,9 %) gegenüber der Bilanz zum 31.12.2015 auf. Die Vermögensstruktur zum 31.12.2016 ist durch einen Anteil vom Anlagevermögen an der Bilanzsumme von TEUR 41.513,4 (99,7 %) gekennzeichnet. Das Anlagevermögen besteht überwiegend aus wasserwirtschaftlichen Anlagen und Grundstücken mit TEUR 36.956,80 (88,8 %). Der Bestand des Anlagevermögens hat sich im Laufe des Geschäftsjahres 2016 durch Zugänge vermindert um Abschreibungen um TEUR 908,4

auf TEUR 41.513,4 erhöht. Hierbei werden die Anzahlungen auf Grundstückserwerbe im Flurbereinigungsverfahren im Anlagevermögen und nicht im Umlaufvermögen ausgewiesen. Das Umlaufvermögen verringert sich um TEUR 131,0 und umfasst einen Gesamtbetrag in Höhe von TEUR 109,4.

Die Kapitalstruktur zum 31.12.2016 ist durch einen Anteil vom Eigenkapital an der Bilanzsumme von TEUR 4.946,6 (11,9 %) gekennzeichnet. Die ausgewiesenen Sonderposten bilden mit TEUR 29.981,6 (72,0 %) einen weiteren Anteil am wirtschaftlichen Eigenkapital. Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2016 TEUR 218,7 (0,5 %).

Auf die Verbindlichkeiten entfallen TEUR 6.475,9 (15,5 %).

Bei Berücksichtigung der Sonderposten im Eigenkapital beträgt die Anlagendeckung 83,9 %; diese Kapitalausstattung bietet eine solide Grundlage für eine weiterhin erfolgreiche Entwicklung des Verbandes.

Die Liquidität war im Berichtsjahr gegeben und das ganze Jahr über gewährleistet. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten waren in vollem Umfang durch liquide Mittel abgesichert.

Der Personalbestand entwickelte sich wie folgt:

| Geschäftsjahr | 2011 | 2012 | Veränderung (in %) | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|---------------------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|
| Mitarbeiter am Jahresende | 13 | 14 | 7,69 | 14 | 0,00 | 14 | 0,00 | 14 | 0,00 | 14 | 0,00 |

Einzelheiten zum Verlauf des Haushaltsjahres 2016 (Haushaltswirtschaftsbericht)

Geschäftsverlauf

Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Im Investitionsbereich wurden folgende wesentliche Maßnahmen durchgeführt:

Für den Almeabschnitt von der Einmündung der Altenau in Borchon bis zur Mündung in die Lippe in Paderborn–Schloß Neuhaus wurde eine Maßnahmenkonzeption zur abschnittswisen Renaturierung erarbeitet. Auf Grundlage dieser Planungen wurden 2014 Renaturierungsmaßnahmen auf städtischen Flächen begonnen. Die Arbeiten wurden 2015 und 2016 fortgesetzt. Weitere Bauabschnitte sollen 2017 fertiggestellt werden. Des Weiteren dient die Planung als Grundlage für den zukünftigen Flächenerwerb, der in Kooperation mit der NRW-Stiftung, der Biologischen Station und der Stadt Paderborn erfolgen soll. Im Rahmen des laufenden Großprojektes zur Umgestaltung der Altenau im Bereich des HRB Husen-Dalheim wurden ca. 80 % des ersten Bauabschnittes fertiggestellt. Das Gesamtprojekt soll 2018 abgeschlossen werden.

Die Förderprojekte „Renaturierung der Beke in Marienloh“, „Renaturierung der Altenau in Kirchborchen“, „Renaturierung der Alme auf Flächen der Stadt Paderborn“, „Umgestaltung Trotzbach Bennighausen“, „Strukturverbesserung Ems“ und „Umgestaltung der Alme südlich von Ahden“ wurden fertiggestellt.

Das für das Hochwassermanagement blattschnittfreie digitale Auskunftssystem aus den Hochwassergefahrenkarten hat sich bewährt und wurde zu einem Prognosesystem weiter ausgebaut.

Die Entwicklungen sind nicht abschließend, sondern zeigen sich als fortwährendes Projekt mit ständiger Weiterentwicklung und Pflege. Insbesondere im Bereich der Nutzung von DWD-Radardaten wird z. Z. ein Softwaretool erarbeitet, das eine Verbesserung in der Hochwasservorhersage für das Verbandsgebiet zum Ziel hat.

Diese und weitere 2016 durchgeführte Maßnahmen wurden den Mitgliedern der Versammlung in einer ausführlichen Präsentation mitgeteilt und erläutert.

Die Finanzierung des Verbandes ist im Übrigen wie folgt geregelt:

Der durch den Vorstand aufzustellende und durch die Versammlung festzusetzende Wirtschaftsplan enthält alle für die Erfüllung der Verbandsaufgaben erforderlichen Erträge und Aufwendungen des kommenden Haushaltsjahres. Er bildet die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Verbandes. Die zur Deckung der Aufwendungen benötigten Mittel werden im Wesentlichen in Form von Beiträgen von den Verbandsmitgliedern erhoben.

III. Prognose sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

a) Durch die EU-Hochwasserrisiko-Management-Richtlinie und die EU-Wasserrahmenrichtlinie in Verbindung mit den entsprechenden Bundes- und Landesgesetzen, sind die Aufgaben des Verbandes konform mit dem Landesinteresse. Im Ausblick auf die kommenden Jahre kann deshalb weiterhin mit der starken Unterstützung der zuständigen Behörden bei der Schaffung der rechtlichen Voraussetzungen für die Projekte und mit der Gewährung von Landeszuwendungen für die Maßnahmen des Hochwasserschutzes und der Gewässerentwicklung ausgegangen werden.

b) Der WOL ist zur ordnungsgemäßen Erfüllung der ihm gestellten Aufgaben auch in der Zukunft auf ein auskömmliches Budget aus Beiträgen seiner Mitglieder und Zuwendungsmitteln des Landes angewiesen. Solange dies gewährleistet ist, bestehen in finanzieller Hinsicht keine Risiken, die die Umsetzung der durchzuführenden Maßnahmen und den Bestand des WOL gefährden könnten.

c) Durch das stark fortgeschrittene Alter der ersten Hochwasserrückhaltebecken des WOL entstehen zwangsläufig Sanierungsaufgaben, die sowohl den Betonbau, den Stahlwasserbau sowie die Messtechnik betreffen. Hier werden fortlaufend verstärkte, unvermeidbare Investitionen nötig sein.

d) Die Kompetenz des WOL begründet sich auf langjährige Erfahrung auf dem Gebiet der Planung und Umsetzung von Maßnahmen des überörtlich wirksamen Gewässer- und Hochwasserschutzes im Einvernehmen mit allen Beteiligten.

Die Forderung der Hochwasserrisikomanagementrichtlinie, die Belange des Hochwasserschutzes und des Gewässerschutzes aufeinander abzustimmen passt exakt in die bisherige Projektphilosophie des Verbandes und wird als Chance angesehen, mit den zur Verfügung gestellten öffentlichen Mitteln im Rahmen der Daseinsvorsorge und der nachhaltigen Gewässerentwicklung in Erfüllung der zwingenden rechtlichen Vorgaben und Verpflichtungen einen guten Wirkungsgrad zu erreichen und das zwingend erforderliche flussgebietsbezogene Handeln auf dem Sektor des Hochwasser- und Gewässerschutzes auch weiterhin erfolgreich in die Tat umsetzen zu können.

6.2.7 Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Müller

Mitglieder des Vorstandes: Stellvertretende Verbandsvorsteherin Frau Landrätin Irrgang
(Kreis Soest)
Herr Dezernent Hübner (Kreis Paderborn) (ab 14.12.2015)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises Paderborn in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf und Reinicke, die Herren Kreistagsabgeordneten Sokol, Wißing, Zündorf, Engelbracht, Scholle, Dr. Grünau, Welsing, Nowak sowie Herr Dezernent Beninde.

Geschäftsführer: Herr Dipl.-Ing. (FH) Karthaus

6.2.8 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2016 einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1.275.000,00 Euro.

Der Mitgliedsbeitrag wird auf dem Konto 531307 „Zuweisungen an Wasserverband Obere Lippe“ des Produktes 130101 „Gewässerschutz“ verbucht.

7. Einzeldarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts

7.1 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)

7.1.1 Allgemeine Daten der Anstalt

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe
Westerfeldstraße 1
32758 Detmold

Tel.: 05231/911-9, Fax: 05231/911-503, Internet: www.cvua-owl.de
Errichtungsdatum: 1. Januar 2008

7.1.2 Träger der Untersuchungsanstalt

Träger der Untersuchungsanstalt sind Land Nordrhein-Westfalen, die Stadt Bielefeld und die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn.

7.1.3 Ziel und Zweck der Untersuchungsanstalt

Die Aufgaben des CVUA-OWL ergeben sich aus dem Gesetz zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes (IUAG NRW) sowie der Verordnung zur Errichtung einer integrierten Untersuchungsanstalt im Regierungsbezirk Detmold. Darüber hinaus ist die Untersuchungsanstalt mit der Durchführung vergleichbarer Aufgaben auf dem Gebiet des Gentechnikrechts, der Strahlenschutzvorsorge und der Untersuchung von Tierarzneimitteln – mit Ausnahme der Untersuchung von Fertigarzneimitteln – betraut.

7.1.4 Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

| Bilanz (in EUR) | 2014 | % | 2015 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 8.261.913,57 | 59,34 | 9.658.585,36 | 66,30 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 45.425,75 | 0,33 | 49.903,51 | 0,34 |
| II. Sachanlagen | 2.716.487,82 | 19,51 | 2.908.681,85 | 19,97 |
| III. Finanzanlagen | 5.500.000,00 | 39,50 | 6.700.000,00 | 45,99 |
| B. Umlaufvermögen | 5.656.994,64 | 40,63 | 4.659.784,68 | 31,98 |
| I. Vorräte | 99.620,56 | 0,72 | 101.180,52 | 0,69 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 712.073,72 | 5,11 | 612.172,80 | 4,20 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Liquide Mittel | 4.845.300,36 | 34,80 | 3.946.431,36 | 27,09 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 4.451,59 | 0,03 | 250.357,72 | 1,72 |
| Summe Aktiva | 13.923.359,80 | 100,00 | 14.568.727,76 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 5.344.919,60 | 38,39 | 4.142.788,48 | 28,44 |
| I. Stammkapital | 250.000,00 | 1,80 | 250.000,00 | 1,72 |
| II. Kapitalrücklage | 630.028,50 | 4,52 | 630.028,50 | 4,32 |
| III. Gewinnrücklage | 4.870.176,27 | 34,98 | 4.453.176,27 | 30,57 |
| IV. Bilanzgewinn | -405.285,17 | -2,91 | -1.190.416,29 | -8,17 |
| B. Sonderposten | 7.826,17 | 0,06 | 2.612,59 | 0,02 |
| C. Rückstellungen | 8.013.947,73 | 57,56 | 9.463.665,76 | 64,96 |
| D. Verbindlichkeiten | 497.902,32 | 3,58 | 818.560,93 | 5,62 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 58.763,98 | 0,42 | 141.100,00 | 0,97 |
| Summe Passiva | 13.923.359,80 | 100,00 | 14.568.727,76 | 100,00 |

| Bilanz (in EUR) | 2015 | % | 2016 | % |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 9.658.585,36 | 66,30 | 7.327.582,05 | 51,11 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 49.903,51 | 0,34 | 62.585,69 | 0,44 |
| II. Sachanlagen | 2.908.681,85 | 19,97 | 2.554.996,36 | 17,82 |
| III. Finanzanlagen | 6.700.000,00 | 45,99 | 4.710.000,00 | 32,85 |
| B. Umlaufvermögen | 4.659.784,68 | 31,98 | 6.758.480,47 | 47,14 |
| I. Vorräte | 101.180,52 | 0,69 | 100.406,89 | 0,70 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 612.172,80 | 4,20 | 576.484,48 | 4,02 |
| III. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Liquide Mittel | 3.946.431,36 | 27,09 | 6.081.589,10 | 42,42 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 250.357,72 | 1,72 | 249.857,58 | 1,74 |
| Summe Aktiva | 14.568.727,76 | 100,00 | 14.335.920,10 | 100,00 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 4.142.788,48 | 28,44 | 3.134.389,88 | 21,86 |
| I. Stammkapital | 250.000,00 | 1,72 | 250.000,00 | 1,74 |
| II. Kapitalrücklage | 630.028,50 | 4,32 | 630.028,50 | 4,39 |
| III. Gewinnrücklage | 4.453.176,27 | 30,57 | 3.251.176,27 | 22,68 |
| IV. Bilanzgewinn | -1.190.416,29 | -8,17 | -996.814,89 | -6,95 |
| B. Sonderposten | 2.612,59 | 0,02 | 947,52 | 0,01 |
| C. Rückstellungen | 9.463.665,76 | 64,96 | 10.443.748,13 | 72,85 |
| D. Verbindlichkeiten | 818.560,93 | 5,62 | 637.339,57 | 4,45 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 141.100,00 | 0,97 | 119.495,00 | 0,83 |
| Summe Passiva | 14.568.727,76 | 100,00 | 14.335.920,10 | 100,00 |

Entwicklung der Ertragslage

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2014 | 2015 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|--------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.217.387,24 | 3.048.479,33 | -5,25 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 8.834.751,26 | 8.729.847,68 | -1,19 |
| 3. Materialaufwand | 1.326.034,10 | 1.268.730,40 | -4,32 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 1.083.861,19 | 977.764,72 | -9,79 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 242.172,91 | 290.965,68 | 20,15 |
| 4. Personalaufwand | 7.765.079,88 | 8.017.027,22 | 3,24 |
| a) Löhne und Gehälter | 5.516.976,19 | 5.493.550,97 | -0,42 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 2.248.103,69 | 2.523.476,25 | 12,25 |
| 5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 657.381,45 | 635.345,79 | -3,35 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.546.279,67 | 2.836.978,35 | 11,42 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 103.901,67 | 83.887,75 | -19,26 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 277.183,58 | 304.978,12 | 10,03 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -415.918,51 | -1.200.845,12 | -188,72 |
| 10. sonstige Steuern | 1.286,00 | 1.286,00 | 0,00 |
| 17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -417.204,51 | -1.202.131,12 | -188,14 |
| 18. Gewinnvortrag | 11.919,34 | 11.714,83 | -1,72 |
| 19. Rücklagenzuführung / -entnahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -405.285,17 | -1.190.416,29 | -193,72 |

| Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) | 2015 | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.048.479,33 | 11.579.208,84 | 279,84 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 8.729.847,68 | 120.562,08 | -98,62 |
| 3. Materialaufwand | 1.268.730,40 | 1.337.132,03 | 5,39 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 977.764,72 | 1.015.478,63 | 3,86 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 290.965,68 | 321.653,40 | 10,55 |
| 4. Personalaufwand | 8.017.027,22 | 7.702.065,41 | -3,93 |
| a) Löhne und Gehälter | 5.493.550,97 | 5.585.219,58 | 1,67 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 2.523.476,25 | 2.116.845,83 | -16,11 |
| 5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 635.345,79 | 629.700,02 | -0,89 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.836.978,35 | 2.782.921,31 | -1,91 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 83.887,75 | 60.764,64 | -27,56 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 304.978,12 | 315.821,39 | 3,56 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.200.845,12 | -1.007.104,60 | -16,13 |
| 10. sonstige Steuern | 1.286,00 | 1.294,00 | 0,62 |
| 17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -1.202.131,12 | -1.008.398,60 | -16,12 |
| 18. Gewinnvortrag | 11.714,83 | 11.583,71 | -1,12 |
| 19. Rücklagenzuführung / -entnahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -1.190.416,29 | -996.814,89 | -16,26 |

7.1.5 Entwicklung des Personalbestandes

| Geschäftsjahr | 2011 | 2012 | Ver- änder- ung (in %) | 2013 | Ver- änder- ung (in %) | 2014 | Ver- änder- ung (in %) | 2015 | Ver- änder- ung (in %) | 2016 | Ver- änder- ung (in %) |
|--|------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|
| Mitarbeiter am Jahresende ¹ | 154 | 156 | 1,30 | 155 | -0,64 | 153 | -1,29 | 145 | -5,23 | 141 | -2,76 |

¹: Die Angaben sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

7.1.6 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

| Untersuchungen im Geschäftsjahr ¹ | 2012 | 2013 | Veränderung (in %) | 2014 | Veränderung (in %) | 2015 | Veränderung (in %) | 2016 | Veränderung (in %) |
|---|---------|---------|--------------------|---------|--------------------|---------|--------------------|---------|--------------------|
| Lebensmittelproben | 9.400 | 9.900 | 5,32 | 9.700 | -2,02 | 10.000 | 3,09 | 9.360 | -6,40 |
| Proben gemäß Rückstandskontrollplan und Fleischhygiene | 46.200 | 44.400 | -3,90 | 40.500 | -8,78 | 41.500 | 2,47 | 42.200 | 1,69 |
| Proben von Kosmetika, Bedarfsgegenständen und Tabakerzeugnissen | 1.400 | 1.200 | -14,29 | 1.200 | 0,00 | 1.300 | 8,33 | 1.590 | 22,31 |
| Futtermittelproben | 1.500 | 1.500 | 0,00 | 1.500 | 0,00 | 1.350 | -10,00 | 800 | -40,74 |
| Untersuchungen zur Diagnose von Tierkrankheiten | 177.800 | 168.100 | -5,46 | 155.300 | -7,61 | 138.600 | -10,75 | 158.500 | 14,36 |
| Untersuchungen zur Umweltanalytik | 11.900 | 12.600 | 5,88 | 12.000 | -4,76 | 11.150 | -7,08 | 11.900 | 6,73 |
| sonstige Proben | 700 | 900 | 28,57 | 500 | -44,44 | 500 | 0,00 | 410 | -18,00 |

¹: Die gerundeten Zahlen sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

7.1.7 Auszug aus dem Lagebericht 2016 des CVUA-OWL

Geschäftsentwicklung

Die fachlichen Ergebnisse und Statistiken des Geschäftsjahres werden in Form eines Jahresberichts veröffentlicht.

Das Aufgabenspektrum des CVUA-OWL änderte sich im Berichtsjahr nicht wesentlich.

Die geplante Schwerpunktbildung der Untersuchungsämter in Nordrhein-Westfalen wird ab dem 01.01.2017 umgesetzt. In diesem Zusammenhang wurde unter der Leitung des Landesamtes für Natur, Umwelt und Verbraucherschutz (LANUV) in Zusammenarbeit mit den Kreisordnungsbehörden (KOB) und den Chemischen- und Veterinäruntersuchungsämtern (CVUÄ) ein einheitliches elektronisches Verfahren für eine landesweite Probenplanung entwickelt. Auch die Probenlogistik wurde der neuen Situation angepasst. Die Proben Transporte werden seit dem 01.01.2017 zwischen den Untersuchungsämtern mittels Übernachtstransport durchgeführt, so dass sichergestellt ist, dass die Proben binnen 24 Stunden und gleich zu Arbeitsbeginn am Morgen am Untersuchungsort verfügbar sind. Innerhalb des CVUA-OWL wurden 2016 die betroffenen Laboreinheiten auf die neuen Anforderungen umgestellt, die Gerätschaften ertüchtigt und das betroffene Personal auf die neuen Aufgaben geschult. Zum 01.01.2017 konnte die Schwerpunktbildung am Standort Detmold wie geplant begonnen und umgesetzt werden.

Aufgrund eines Großbrandes am Schlachthof Westfleisch in Paderborn im Februar 2016 wird dort nicht mehr geschlachtet. Die Schlachtungen wurden auf andere Schlachtstätten der Firma verteilt, die

größtenteils nicht in OWL liegen. Die Untersuchungen nach dem Nationalen Rückstandskontrollplan werden auf Basis der Schlachtzahlen in den Regierungsbezirken gebührenfinanziert. Durch die Schlachtausfälle in Paderborn ergab sich ein Mindererlös an Gebühren von ca. 268 T€. Gleichzeitig stiegen aufgrund der landesweiten Zunahme der Schlachtungen anteilig auch die Untersuchungszahlen des CVUA-OWL in diesem Bereich.

Forschung und Entwicklung

Tätigkeiten im Bereich Forschung und Entwicklung wurden nicht ausgeübt.

Ertragslage

Das CVUA-OWL hat das Geschäftsjahr mit einem Fehlbetrag von 1.008 T€ gegenüber einem Fehlbetrag von 1.202 T€ im Vorjahr abgeschlossen. Die geringfügige Ergebnisverbesserung basiert im Wesentlichen auf einem Rückgang der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellung (- 376 1€). Hierdurch konnte der Rückgang der Umsatzerlöse für Untersuchungen und fachliche Leistungen (- 145 1€) sowie der Anstieg der Kosten für Laborverbrauchsmaterial (+ 58 T€) kompensiert werden. im Folgenden wird hierauf näher eingegangen:

Durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurden die Umsatzerlöse neu definiert. Hierdurch ergibt sich eine Verschiebung zwischen den Umsatzerlösen und den sonstigen betrieblichen Erträgen.

Die Umsatzerlöse aufgrund von Untersuchungen und fachlichen Stellungnahmen (alte Definition der Umsatzerlöse) beliefen sich auf 2.904 T€ (Vorjahr: 3.048 T€). Die Reduzierung ist in erster Linie im Bereich der Fleischhygieneuntersuchungen aufgrund der Einstellung des Betriebes am Schlachthof Westfleisch Paderborn infolge eines Großbrandes zu verzeichnen. Geringfügig konnte diese durch eine Zunahme der Schlachtungen an anderer Stelle des Bezirks kompensiert werden. Weitere Ertragsrückgänge gab es durch den Wegfall der BSE-Untersuchungen Ende April 2015. Angestiegen sind die Erträge für Untersuchungen im Auftrag der Tierseuchenkasse, insbesondere durch einen Anstieg der Untersuchungen auf BHV1 und BVD um rd. 11 % sowie eine Anpassung der Gebühren hierfür sowie durch vermehrte Untersuchungen im Rahmen des Frühwarnsystems bei Rindern. Die Erträge im Bereich der Umweltanalytik nahmen im Wesentlichen durch ein umfangreiches Monitoringprogramm im Umfeld von zwei Wasserwerken infolge einer durch das LANUV festgestellten Belastung des Grundwassers mit so genannten nicht relevanten Metaboliten zu.

Im Lebensmittelbereich gingen die Erträge für die Exportuntersuchungen nach einem Höchststand im Jahr 2015 (25 T€) deutlich zurück auf 9 T€, während die Erträge aufgrund von Beanstandungen nach einem Tiefstand im Jahr 2015 (6 T€) mit 13 T€ wieder in etwa auf das Niveau der Vorjahre anstiegen. Insgesamt lagen die Erträge aus den Lebensmitteluntersuchungen deutlich unter dem langjährigen

Mittel (- 10 %), obwohl Erträge für Exportuntersuchungen erst in den letzten Jahren generiert werden konnten. Die übrigen Umsatzerlöse lagen im Bereich der üblichen Schwankungen.

Für die sonstigen betrieblichen Erträge stellen sich die Zahlen auf Basis der bisherigen Rechtslage und der Neuregelung wie folgt dar:

Abweichungen ergaben sich insbesondere bei der Auflösung von Rückstellungen (2016: 76 T€, 2015: 29 T€) u.a. aufgrund der Anpassung der Rückstellungen für sonstigen Personalkosten (Altersteilzeit) sowie der teilweisen Auflösung der Rückstellung für die Mietnebenkosten 2015. Zusätzliche Erträge waren außerdem bei den periodenfremden sonstigen betrieblichen Erträgen (+4 T€), bei den Entschädigungen aufgrund des unfallbedingten Ausfalls einer Mitarbeiterin (+5 T€) und durch den Verkauf von Sachanlagen (+4 T€) zu verzeichnen. Nach vollständiger Abschreibung eines fremdfinanzierten Anlagegutes sanken die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten um 4T€.

Weitere betriebliche Erträge ergaben sich aus der Vergütung der beiden Dienstwohnungen (11 T€), durch sonstige Erstattungen, insbesondere für Prüfungstätigkeiten, (6 T€) sowie durch Zuschüsse für die Ausbildung einer Person mit Behinderung (5 T€).

Die Aufwendungen, die nicht durch Erträge gedeckt werden konnten, wurden soweit möglich durch Umlagezahlungen der acht Träger finanziert. Abgesehen von strukturellen Anpassungen (z.B. Ausgleich für den Wegfall des Aufgabenbereichs „Apothekenwesen“) sind diese seit 2004 konstant. Die Umlagequote (Verhältnis Umlage zu Gesamtleistung) betrug: 75 % (Vorjahr: 74 %).

Die betriebsgewöhnlichen Aufwendungen sanken gegenüber dem Vorjahr um 306 T€ (2016: 12.452 T€, 2015: 12.758 T€).

Die Personalkosten stellten insgesamt den größten Posten bei den Aufwendungen dar. Der Anteil der Personalaufwendungen an den betrieblichen Aufwendungen betrug 62 % (Vorjahr: 63 %). Die Personalaufwendungen sanken gegenüber 2015 um 315 T€. Der Rückgang ist in erster Linie auf die geringeren Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen (2016: 825 T€, 2015: 1.200 T€). Diese resultierten insbesondere aus der Umstellung der Kalkulation der Pensionsrückstellungen vom siebenjährigen auf den zehnjährigen Durchschnittszinssatz gem. dem Gesetz zur Umsetzung der Wohnimmobilienkreditrichtlinie und zur Änderung handelsrechtlicher Vorschriften vom 11.03.2016 sowie aus einem Einmaleffekt im Jahr 2015 durch die vorzeitige Pensionierung einer Beamtin wegen Dienstunfähigkeit. Die Gehälter für die Tarifbeschäftigten waren bei einem Anstieg von 0,76 % relativ konstant. Die Beiträge an die Zusatzversorgung stiegen um 3,5 %, u.a. durch die Erhöhung des Beitragssatzes von 4,8 % auf 5,9 %. Die Aufwendungen für die Beamtenbezüge stiegen aufgrund von Besoldungserhöhungen und Beförderungen um 3 %. Die Aufwendungen für Beihilfeleistungen sanken nach überproportionalen Kosten im Vorjahr um 64 % auf einen unterdurchschnittlichen Wert von 31 T€. Über die vergangenen Jahre ergeben sich hier erhebliche Schwankungen (2012: 50 T€, 2013: 62 T€, 2014: 48 T€, 2015: 87 T€, 2016: 31 T€).

Die Zuführungen zu den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen waren nach einem negativen Ergebnis im Vorjahr (Rückgang der Rückstellungen) im Berichtsjahr wieder positiv, sodass die Aufwendungen im Saldo um 28 T€ stiegen. Die sonstigen Personalkosten stiegen vor allem durch die Zahlung von Umzugskosten (2016: 4 T€, 2015: 1 T€). Die Beiträge zur Berufsgenossenschaft stiegen um 9 % auf 16,6 T€.

Ein weiterer großer Aufwandsposten waren die Gebäudemieten mit 1.533 T€ (2015: 1.532 T€). Der Anstieg resultiert aus einer geringfügigen Anpassung der Rückstellung für offene Mietforderungen entsprechend dem aktuellen Stand der Verhandlungen mit dem BLB (+ 4 T€). Die reinen Mietkosten sanken entsprechend der Entwicklung des Preisindex um 4 T€.

Der Abschreibungsaufwand lag mit 630 T€ leicht unter dem Vorjahreswert (635 T€), da zum einen im Berichtsjahr mit 308 T€ relativ wenig Investitionen getätigt wurden (Durchschnitt seit Gründung der AöR: 672 T€) und zum anderen die Abschreibungszeiten von EDV-Hardware umgestellt wurden (Wegfall der Sofortabschreibung). Auf die Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern entfielen 10 T€.

Bei den übrigen Aufwendungen stiegen die Kosten für die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um 4 % (+38 T€). Die Kostensteigerung ergab sich in erster Linie bei den Laborverbrauchsmaterialien (+ 7%, + 58 T€) und beim Aufwand für Laborgas (+ 7 %, 1,8 T€) durch Veränderungen beim Untersuchungsspektrum (Untersuchungen mittels NMR). U.a. durch bessere Preiskonditionen infolge der Teilnahme an einer landesweiten Ausschreibung konnten die Aufwendungen für Chemikalien um 22 T€ (- 19 %) reduziert werden. Die Kosten für bezogene Leistungen stiegen insgesamt um 11 % (31 T€). Hier schlugen insbesondere die Aufwendungen für Sachverständigenkosten durch umfangreiche medizinische Untersuchungen im Zusammenhang mit den Q-Fieber-Erkrankungen von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern zu Buche (+ 14 T€, + 50%). Erneut gestiegen sind die Aufwendungen für Unteraufträge (2016: 77 T€, 2015: 67 T€). Die Veränderungen ergaben sich überwiegend im Betrieb gewerblicher Art., u.a. im Zusammenhang mit dem Monitoringprogramm aufgrund festgestellter Belastungen im Grundwasser (s. Umsatzerlöse). Gesunken sind die Aufwendungen für Ringversuche (- 7 T€, - 22 %). Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen stiegen um 9 % (+ 14 T€); hier sind insbesondere die Kosten für die Entnahme der privaten Umweltproben durch einen früheren Mitarbeiter des CVUA-OWL aufgrund einer Langzeiterkrankung (9 T€) sowie die Leistungen der GKD Paderborn (+ 4 T€) zu nennen. Die Materialintensität (Materialaufwand/Gesamtleistung) betrug 12 % (Vorjahr 11 %).

Die sonstigen Gebäudekosten - neben der schon erwähnten Miete - sanken gegenüber dem Vorjahr um 7 %. (2016: 708 T€, 2015: 758 T€). Da es sich hierbei im Wesentlichen um Abschlagszahlungen für die Mietnebenkosten handelt, sind die Zahlen nur bedingt aussagekräftig.

Die Nebenkostenabrechnung des BLB für das Jahr 2016 liegt noch nicht vor. Es kann daher noch keine Aussage zu der Entwicklung der Verbrauchskosten getroffen werden. Aus der Nebenkostenabrechnung 2015 ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr ein deutlicher Anstieg der Heizkosten (+ 11 %)

bei einem gleichzeitigen Anstieg der Heizleistung um 16 % (Senkung Gaspreis). Demgegenüber sanken die Stromkosten um 9 T€ (- 3 %). Die übrigen Verbrauchskosten waren relativ konstant. Gesunken sind die Kosten für die Wartung der technischen Anlagen (2015: 135 T€, 2014: 149 T€) durch Schwankungen bei den Wartungs- und Prüfintervalen. Für ausstehende Nebkostennachzahlungen für die Jahre 2009, 2013 und 2016 wurden Rückstellungen i. H. v. 105 T€ gebildet.

Die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen von Laborausstattung sanken um 25 T€ (- 13 %); sie lagen damit rd. 6% unter dem langjährigen Durchschnittswert. Bei der Vielzahl der technischen Laborgeräte im Amt gibt es hier naturgemäß eine erhebliche Schwankungsbreite.

Die Versicherungsbeiträge stiegen durch die Anpassung der Versicherungssumme bei der Inventarversicherung um 5 T€ (+ 25 %).

Nach einer größeren Reparatur an einem Probenahmefahrzeug im Jahr 2015 lagen die Kraftfahrzeugreparaturkosten in 2016 wieder im üblichen Bereich (1 T€). Die laufenden Betriebskosten nahmen durch geringere Wartungs- und Treibstoffkosten um 1 T€ (-11 %) ab.

Nach einem deutlichen Rückgang im Vorjahr waren die Reisekosten im Berichtsjahr relativ konstant (2016: 26 T€, 2015: 26 T€, 2014: 32 T€).

Im Bereich der Verwaltungskosten sind deutliche Steigerungen bei den Kosten für Werkzeuge und Kleingeräte, vorrangig im Zusammenhang mit der Umstellung der PC von Windows XP auf Windows 7 (+ 8 T€), für die Personal- und Schwerbehindertenvertretung, insbesondere für Fortbildungen neuer Personalratsmitglieder (+ 2 T€), für Transporte, u.a. durch eine Preisanpassung beim Probentransport zwischen den CVUÄ des Landes sowie einem Direkttransport zum Friedrich-Löffler-Institut, Insel Riems, im Zusammenhang mit der Aviären Influenza, (+ 2,6 T€, +11 %), für Porto durch eine Zunahme der Einsendungen von Blutproben im Auftrag der Tierseuchenkasse ohne ausreichendes Porto und durch eine Erhöhung des Portos (+ 1,9 T€, + 24 %) sowie für die Rechtsberatung im Zusammenhang mit der Neuverteilung der Versorgungslasten im Zuge des Dienstrechtsmodernisierungsgesetzes (+ 1,2 T€) zu verzeichnen.

Demgegenüber standen Einsparungen beim Bürobedarf durch unterschiedliche Liefertermine bei Papier (-2 T€) sowie bei Bekanntmachungen von Stellenanzeigen (- 1,4 T€). Insgesamt stiegen die sonstigen Verwaltungskosten um 7 %.

Bei der Zunahme der sonstigen Betriebsaufwendungen (+ 39 T€) wirkte sich insbesondere die Zuführung zu der Rückstellung für die Archivierung aus.

Die übrigen Aufwendungen lagen im Bereich der üblichen Schwankungen.

Der Aufwandsdeckungsgrad (Verhältnis betriebliche Erträge zu betrieblichen Aufwendungen) lag bei 94 % (Vorjahr: 92 %), die Deckung durch Umsatzerlöse auf Basis von BilRUG bei 93 % (Vorjahr: 92 %).

Das Finanzergebnis verschlechterte sich gegenüber 2015 um 34 T€ (2016: - 255 T€, 2015: -221 T€).

Finanz- und Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag belief sich der Bestand an liquiden Mitteln (Bankguthaben bis zu einer Laufzeit von einem Jahr) auf 6.082 T€ (2015: 3.946 T€), davon waren 3,4 Mio. € durch die Neuanlage von zweckgebundenen Pensionsgeldern nur vorübergehend verfügbar; weitere 1,1 Mio. € wurden Anfang 2017 zur Deckung der zusätzlichen Pensions- und Beihilfeansprüche aus 2016 angelegt. Faktisch betragen die liquiden Mittel am Ende des Berichtsjahres 1.588 T€ und gingen damit gegenüber dem Vorjahr deutlich zurück. Neben den Mitteln auf dem Kontokorrentkonto für die laufenden Geschäftsausgaben und dem Tagesgeldkonto sind die Mittel als Termingelder angelegt. 4.710 T€ waren zum Bilanzstichtag als zweckgebundene Finanzanlagen zur Deckung zukünftiger Pensions- und Beihilfeverpflichtungen festgelegt. Entsprechend den v.g. Ausführungen stiegen diese bis Mitte Februar 2017 auf 9.210 T€.

Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 308 T€ in Vermögensgegenstände (Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände) investiert.

Die Investitionen wurden insbesondere in neue Laborgeräte (190 T€) getätigt; so wurden beispielsweise aufgrund der Schwerpunktbildung ein zusätzlicher Gewebehomogenisator sowie ein TurboVap zum Eindampfen von Probenflüssigkeiten (Konzentrierung) für Proben nach dem Nationalen Rückstandskontrollplan beschafft. Außerdem wurde in Software für die Aufbereitung und Auswertung der Daten aus dem NMR-Gerät investiert.

Daneben wurden alte, reparaturanfällige bzw. nicht mehr dem Stand der Technik entsprechende Laborgeräte, wie z.B. ein Anoxomat zum Begasen mikrobiologischer Proben, ein Mikroskop für die histologische Begutachtung von Schnittpräparaten von tierischem Organmaterial sowie eine Laborzentrifuge nach wirtschaftlichem Totalschaden ersetzt. Weiterhin wurden ein Dienstfahrzeug ausgetauscht sowie eine Software zur Qualitätssicherung der Radioaktivitätsmessung gekauft.

Für EDV-Geräte wurden 62 T€ verausgabt, vorrangig für den Austausch von PC nach Einstellung des Supports für des Betriebssystem Windows XP und darauf basierenden Sicherheitsvorgaben der GKD Paderborn. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter im Umfang von 9 T€ wurden überwiegend sofort abgeschrieben.

Das Investitionsniveau lag deutlich unter dem des Vorjahres sowie dem des langjährigen Mittels (2016: 308 T€, 2015: 879 T€, 2014: 903 T€), was u.a. auch damit zu begründen ist, dass zum Teil für 2016 vorgesehene Investitionen, wie z.B. ein Massenspektrometer mit induktiv gekoppeltem Plasma (ICP-MS, 188 T€), erst 2017 abgeschlossen und buchhalterisch erfasst worden sind.

Der Anteil des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) an der Bilanzsumme lag bei 18 % (Vorjahr: 20 %). Die Investitionsquote (Verhältnis Bruttoinvestition zu Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens) betrug 47 % (2015: 129 %).

Insgesamt sank das Anlagevermögen von 2.959 T€ auf 2.617 T€.

Die Investitionszuschüsse finden sich in der Position Sonderposten, die parallel zu den beschafften Anlagegütern abgeschrieben wird (Wert 2016: 1 T€, 2015: 3 T€).

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr von 14.569 T€ auf 14.336 T€ gesunken. Der Rückgang bei den Aktiva ergab sich in erster Linie aus der Abnahme des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen, -341 T€) und der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (- 36 T€). Demgegenüber stiegen die Finanzmittel (Finanzanlagen und liquide Mittel) stichtagsbezogen geringfügig an (+ 145 T€).

Bei den Passiva nahm das Eigenkapital aufgrund des negativen Jahresergebnisses um 1.008 T€ ab. Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme) betrug 22 % (Vorjahr 28 %).

Die Rückstellungen für Pensionen und pensionsähnliche Leistungen stiegen aufgrund im Berichtsjahr erworbener Ansprüche der Beamten sowie einer Verringerung des Rechnungszinssatzes für die potentielle Verzinsung der Rückstellungsbeträge um 877 T€ (2016: 18.153 T€, Vorjahr: 17.277 T€). Dem stehen Erstattungsansprüche an die ehemaligen Dienstherrn der Beamten i. H. v. 8.949 T€ (2015: 9.173 T€) gegenüber; diese werden nach BilMoG mit den Pensionsrückstellungen saldiert.

Die sonstigen Rückstellungen gingen gegenüber dem Vorjahr leicht zurück (2016: 1.239 T€, 2015: 1.360 T€). Größere Differenzen gibt es bei den Rückstellungen für Altersteilzeit (- 77 T€), für Rechtsstreitigkeiten (- 68 T€), für sonstige Personalkosten (- 40 T€) sowie bei den sonstigen Rückstellungen (u.a. Archivierung + 66 T€).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen gegenüber dem Vorjahr deutlich (2016: 262 T€, 2015: 809 T€). Im Vorjahr schlug hier insbesondere die Verbindlichkeit für das NMR-Gerät durch das lange Zahlungsziel zu Buche. Die Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt betragen 352 T€ (2015: 0 €).

Ergebnisverwendung

Der Jahresfehlbetrag i. H. v. 1.008 T€ ist gem. dem Beschluss des Verwaltungsrates vom 10.05.16 durch eine Entnahme aus der Rücklage zu decken.

Risiken

Um Risiken für den Erfolg sowie den Fortbestand des CVUA-OWL frühzeitig zu erkennen, zu bewerten und nach Möglichkeit zu vermeiden bzw. nach deren Auftreten den möglichen Schaden zu minimieren, wurde ein Risikomanagement eingerichtet, das voll in das vorhandene Qualitätsmanagement-System integriert ist.

Die Einhaltung der Vorgaben für die Akkreditierung des Amtes wird regelmäßig durch die DAkKS überprüft. Bei erheblichen Abweichungen stünde die Akkreditierung für die betroffenen Bereiche in Frage.

Der Anteil der Umlagen der Träger an der Gesamtleistung des Amtes beträgt 75 %. Die Aufgabewahrnehmung und Leistungsfähigkeit hängt damit entscheidend von der sachgerechten und angemessenen Anpassung der Umlagehöhe an die Kosten- und Bedarfsentwicklung entsprechend den fachlichen Vorgaben ab. Beschlüsse über die Höhe der Umlage bedürfen gem. § 9 Abs. 3 i. V. m. § 8 Abs. 3 des Gesetzes zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes einer Mehrheit von mindestens Dreiviertel der Stimmen der gesetzlichen Mitglieder des Verwaltungsrates, d.h. mindestens 11 Stimmen. Dies erschwert eine kurzfristige Reaktion auf aktuelle Bedarfsänderungen.

Mittelfristig wird eine Ausweitung der Finanzierung der Leistungen des Amtes, insbesondere der Leistungen nach dem Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch, durch Gebühren angestrebt. Die sachgerechte Bemessung der Gebühren als Basis für eine rechtssichere Implementierung der Gebührenpflicht soll auf Grundlage einer Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) erfolgen. In diesem Zusammenhang wurde die vorhandene KLR in Abstimmung mit dem Land und den anderen CVUÄ des Landes modifiziert. Da die Gebühren immer nur einen Teil des Finanzbedarfs decken werden, bleibt das vorstehend ausgeführte Risiko einer unzureichenden Finanzausstattung durch die Träger bestehen bzw. kann sich durch evtl. Verschiebungen zwischen gebührenfinanzierten Untersuchungen und Untersuchungen ohne Gebührenleistung (z.B. Seuchen, Lebensmittelskandale) noch erhöhen. Der höhere Anteil der Gebühren an der Gesamtfinanzierung des Amtes birgt das Risiko größerer Einnahmeschwankungen zum einen durch mangelnde oder verspätete Begleichung der Gebührenforderungen, zum anderen durch Änderungen der Auftragslage (z.B. Untersuchungsprogramme der Tierseuchenkasse, Wegfall größerer „Kunden“, z.B. Schlachthöfe). Aufgrund des großen Anteils an Fixkosten können Einnahmeausfälle nur zum Teil oder verzögert kompensiert werden.

Während der Umstellungsphase für die Schwerpunktbildung zwischen den Untersuchungseinrichtungen des Landes ist mit einem höheren Personal- und Sach-/investitionsaufwand zu rechnen. Auch der erhöhte Probenaustausch zwischen den Ämtern wird zusätzliche Logistikkosten verursachen. Demgegenüber lässt die Konzentration von Aufgaben auf einzelne Standorte fachlich deutliche Synergieeffekte erwarten. Diese sollen, neben der Kompensation der zuvor aufgeführten zusätzlichen Kosten, insbesondere dafür genutzt werden, dass die Untersuchungsanstalten in Nordrhein-Westfalen auf

dem Stand der Technik bleiben (Gute Laborpraxis) und das fachliche Leistungsvermögen (Verbesserung der Untersuchungstiefe) erhöht wird. Die Schwerpunktbildung selbst ist zwischen den Ämtern kostenneutral organisiert worden. Die einzelnen Aufgabenprofile können sich allerdings nach der erfolgten Aufteilung unterschiedlich weiterentwickeln, was zu Veränderungen des Umfangs und der Inhalte der Aufgabenpakete und somit auch zu Mehraufwendungen in einzelnen Ämtern führen kann. Eine derartige Entwicklung lässt sich gegenwärtig weder nachhaltig prognostizieren, noch kalkulieren.

Aufgrund von Mängeln im Zuge des Erweiterungsbaus sowie der Umbaumaßnahmen im Bestandsgebäude wurden Mietkürzungen vorgenommen. Eine Einigung mit dem Vermieter konnte bislang nicht erzielt werden. Das Risiko einer Klage muss einkalkuliert werden. In Höhe der Kürzungen wurden Rückstellungen von 162 T€ gebildet. Zinsforderungen wurden hierbei nicht berücksichtigt.

Mit dem Steueränderungsgesetz 2015 vom 02.11.2015 wurde die Umsatzsteuerpflicht der juristischen Personen des öffentlichen Rechts neu geregelt. Nach § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) gelten juristische Personen des öffentlichen Rechts nicht als Unternehmer, soweit sie Tätigkeiten ausüben, die ihnen im Rahmen der öffentlichen Gewalt obliegen; dies gilt nicht, sofern dies zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führen würde. Für das CVUA-OWL könnte sich die geänderte Rechtslage auf die Untersuchungsgebühren, die Umlagezahlungen der Träger, die Zahlungen an die Träger für die Personalgestellung sowie die wechselseitigen Beistandsleistungen, insbesondere im Rahmen aktueller und zukünftiger Schwerpunktbildungen, bemerkbar machen. Eine Klärung der konkreten Auswirkungen steht noch aus. Das CVUA-OWL hat mit Antrag beim Finanzamt Detmold von dem Optionsrecht der Fortführung des bisherigen Umsatzsteuerrechts bis zum 31.12.2020 Gebrauch gemacht (§ 27 Abs. 22 UStG).

Für die Körperschaftsteuerbescheide des Finanzamtes Detmold für die Jahre 2011 und 2012 wurde der Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung aufgehoben. Für die Jahre 2013 bis 2015 stehen die Bescheide noch unter diesem Vorbehalt. Ebenso stehen die Umsatzsteuerbescheide ab dem Jahr 2011 unter dem Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung. Nachträgliche Änderungen können nicht ausgeschlossen werden.

In den Aufgabengebieten Untersuchungen nach dem Nationalen Rückstandskontrollplan (NRKP) und Untersuchungen von Bedarfsgegenständen (BG) ohne Lebensmittelkontakt gibt es auf EU- bzw. nationaler Ebene Überlegungen zur Neuordnung, in deren Folge Untersuchungsumfänge und Zuständigkeiten neu geregelt werden könnten. Hierdurch könnten sich Zuständigkeiten ändern und damit Untersuchungsvolumina deutlich reduzieren (NRKP) oder gar vollständig erübrigen (BG ohne Lebensmittelkontakt).

Die Ergebnisse des Betriebes gewerblicher Art (BgA) verschlechtern sich trotz vielfältig ergriffener Maßnahmen, wie z.B. der Abbau bzw. das Outsourcen unrentabler Untersuchungen und die Erhöhung der Entgelte, weiterhin. Eine Trendwende ist nicht in Sicht. Ferner steht der Vorwurf des Landesrechnungshofs einer nicht zulässigen staatlichen Beihilfe im Sinne des Art. 107 Abs. 1 AEUV im

Raum. Bei kurzfristiger Aufgabe des BgA würde dessen Deckungsbeitrag für die Overheadkosten des CVUA-OWL entfallen und sich das wirtschaftliche Jahresergebnis des CVUA-OWL entsprechend verschlechtern. Gemeinsam mit dem Land werden kompensatorische, kostendeckende Aufgaben gesucht.

Allgemeine Risiken werden durch Versicherungen (u.a. D&O-Versicherung, Inventarversicherung, Betriebshaftpflichtversicherung) abgedeckt.

Ausblick / Prognose

Das Seuchengeschehen um die afrikanische Schweinepest in den baltischen Staaten und in Polen hat sich in den letzten Jahren manifestiert. Es bereitet weiterhin Anlass zur Sorge um die Gesundheit hiesiger Wild- und Hausschweinebestände. Im Ereignisfall wird das CVUA-OWL umfangreiche Untersuchungsleistungen zu erbringen haben.

Verstärkte Ausbrüche der Aviären Influenza (Geflügelpest, landläufig auch „Vogelgrippe“ genannt) in den zurückliegenden Monaten haben gezeigt, dass diese Seuche über Wildvögel und Handel jederzeit nach OWL eingeschleppt werden kann; in deren Folge sind stets erhebliche Untersuchungsleistungen vom CVUA-OWL zu erbringen.

Die zum 01.01.2017 umgesetzte Schwerpunktbildung der Untersuchungsanstalten in NRW wird es dem CVUA-OWL ermöglichen, in den übernommenen Warenobergruppen (Kompetenzzentren) eine nachhaltige und dem Stand der Technik entsprechende Analytik aufzubauen und sicherzustellen. Die Gesamtverantwortung einzelner Fachgebiete/Warengruppen für ganz NRW stellt das CVUA-OWL aber auch vor neue Herausforderungen (Kommunikation mit 53 Kreisen/kreisfreien Städten, Vertretungsregelungen der fachlichen Ansprechpartner etc.).

Durch die in der Verwaltungsratssitzung am 28.11.2016 beschlossene Umlageerhöhung von 2,061 Mio. € ist der Wirtschaftsplan für das Jahr 2017 ausgeglichen. Zur Deckung der steigenden Kosten (insbes. Tarifsteigerungen, erhöhte Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen, Steigerung der Miet- und Mietnebenkosten) müssen für die Folgejahre weitere Umlageerhöhungen entsprechend dem vorgelegten Finanzplan eingeplant werden.

Das Investitionskonzept 2017 sieht insbesondere Ersatzbeschaffungen für veraltete und/oder störanfällige bzw. nicht mehr QM-konforme Geräte vor. Im Zuge der Schwerpunktbildung sollen ein Emissionsmessgerät für E-Zigaretten und Nachfüllbehälter (E-Liquids) zur Bestimmung von Inhaltsstoffen und zur toxikologischen Bewertung, eine HPLC/DAD mit ionenchromatographischer Säule u. a. für die Untersuchung von Lederproben auf ChromVI-Gehalte und ein Titrationsmessplatz u.a. zur Ermittlung von Säuregehalten in Erfrischungsgetränken beschafft werden. Ferner sind Investitionen in ein zusätzliches Realtime-PCR-Gerät aufgrund der zunehmenden Bedeutung der PCR-Diagnostik, ein DAD zur besseren Quantifizierung von Muskelproben im Rahmen des Nationalen Rückstandskontrollplans und

ein explosionsgeschützter Wärmeschrank zum Trocknen von Rohproben und Substanzen sowie zum Abdampfen von Lösemittelresten geplant.

7.1.8 Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Im Verwaltungsrat wird der Kreis Paderborn durch Herrn Dezernent Beninde vertreten.

Vorstand:

Vorsitzender: Dr. Manfred Stolz

Mitglied des Vorstandes: Dr. Ansgar Ferner

7.1.9 Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2016 eine Umlage in Höhe von 487.706,08 EUR. Die Zahlungen wurden auf dem Konto 523401 „Erstattungen an das CVUA (Entgelte)“ des Produktes 020401 „Veterinärwesen und Verbraucherschutz“ verbucht.

Impressum

Kreis Paderborn
- Der Landrat –
Aldegrevestraße 10 – 14
33102 Paderborn
Tel.: 05251 308-0
info@kreis-paderborn.de
www.kreis-paderborn.de



**Kreis
Paderborn**

...nah bei den Menschen!