Kreis Paderborn

Gesamtabschluss 2013

Gesamtabschluss 2013

des Kreises Paderborn

Gemäß § 53 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, 20. Oktober 2014

G e s a m t a b s c h l u s s 2 0 1 3

des Kreises Paderborn

Gemäß § 53 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, 20. Oktober 2014

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

I. Gesamtbilanz zum 31.12.2013 1

II. Gesamtergebnisrechnung 2013 5

III. Gesamtanhang zum Jahresabschluss 9

1. Allgemeines zum Gesamtabschluss 11
2. Grundsätze der Konsolidierung 11
3. Die verselbstständigten Aufgabenbereiche des Kreises Paderborn 13
4. Der Konsolidierungskreis des Kreises Paderborn 15
5. Konsolidierungsmethoden 17
6. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 19
7. Angaben zur Gesamtbilanz 22
   - 7.1 Anlagevermögen 22
   - 7.2 Umlaufvermögen 24
   - 7.3 Aktive Rechnungsabgrenzung 25
   - 7.4 Eigenkapital 25
   - 7.5 Sonderposten 27
   - 7.6 Rückstellungen 27
   - 7.7 Verbindlichkeiten 29
   - 7.8 Passive Rechnungsabgrenzung 30
8. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung 31
   - 8.1 Ordentliche Gesamterträge 32
   - 8.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen 34
   - 8.3 Gesamtfinanzergebnis 36
   - 8.4 Außerordentliches Gesamtergebnis 36
   - 8.5 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis 37
   - 8.6 Gesamtbilanzergebnis 37
9. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung 37
10. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen 38

- Anlagen zum Anhang
  - Anlage 1 Gesamtforderungsspiegel 41
  - Anlage 2 Gesamtverbindlichkeitenspiegel 43
  - Anlage 3 Kapitalflussrechnung 45

VI. Lagebericht 47

1. Vorbemerkung 49
2. Konsolidierungskreis 49
3. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage 49
   - 3.1 Vermögens- und Schuldenlage 49
   - 3.2 Ertragslage 53
   - 3.3 Finanzlage 55

4. Kennzahlen zur Gesamtlage (NKF-Kennzahlenset NRW) 56
5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung 60
Kreis Paderborn 60
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH 62
AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn 62
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 64
6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag 64
7. Fazit 64
8. Organe und Mitgliedschaften 56

VII. Beteiligungsbericht

1. Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn 81
2. Rechtsformen 85
3. Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn 91
4. Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen 99
4.1 Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn GmbH 99
4.2 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH 103
4.3 Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH 117
4.4 Deutscher Wandertag 2015 GmbH 129
4.5 Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 131
4.6 Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG 141
4.7 Wege durch das Land gGmbH 155
4.8 OstWestfalenLippe GmbH 159
4.9 Paderborner Kommunalbetriebe GmbH 179
4.10 Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG 187
4.11 Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH 201
4.12 Landestheater Detmold GmbH 207
4.13 RWE AG 219
4.14 Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn 245
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 259
5. Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden 267
5.1 Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren 267
5.2 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 273
5.3 Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 279
5.4 Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter 287
5.5 Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 293
5.6 Sparkassenzweckverband 301
5.7 Sparkasse Paderborn - Detmold 303
5.8 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland 323
6. Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden 329
6.1 Wasserverband Aabach-Talsperre 329
6.2 Wasserverband Obere Lippe 335
7. Einzeldarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts 341
7.1 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe 341

Gesamtbilanz
zum
31.12.2013

Aktiva	**31.12.2013**	**31.12.2012**
1 ANLAGEVERMÖGEN	**393.710.089,33**	**426.130.578,49**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**363.735,48**	**504.556,36**
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	**0,00**	**0,00**
1.1.2 Konzessionen, Lizenzen, Rechte	**363.735,48**	**504.556,36**
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	**0,00**	**0,00**
1.2 Sachanlagen	**266.754.139,50**	**267.470.650,86**
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**13.483.321,70**	**13.483.321,70**
1.2.1.1 Grünflächen	3.033.543,11	3.033.543,11
1.2.1.2 Ackerland	682.545,53	682.545,53
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.031.605,00	1.031.605,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.735.628,06	8.735.628,06
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**119.391.232,41**	**120.081.456,93**
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	65.683.869,66	67.397.817,15
1.2.2.3 Wohnbauten	386.703,00	534.583,30
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	53.320.659,75	52.149.056,48
1.2.3 Infrastrukturvermögen	**107.221.860,21**	**111.036.953,12**
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen	15.878.952,55	15.890.008,42
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.814.555,78	14.101.303,85
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	418.093,04	438.422,04
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	74.339.094,78	77.707.306,21
1.2.3.6 Wasserversorgungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen	431.933,03	665.236,06
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.339.231,03	2.234.676,54
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	**4.516.386,13**	**4.635.832,84**
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**2.935.419,15**	**2.916.713,03**
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**6.344.124,25**	**5.650.197,22**
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**8.997.106,97**	**9.024.249,01**
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**3.864.688,68**	**641.927,01**
1.3 Finanzanlagen	**126.592.214,35**	**158.155.371,27**
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**555.010,00**	**505.010,00**
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	**0,00**	**0,00**
1.3.3 Übrige Beteiligungen	**18.296.684,71**	**19.752.341,60**
1.3.4 Sondervermögen	**0,00**	**0,00**
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	**59.730.383,84**	**91.887.320,67**
1.3.6 Ausleihungen	**48.010.135,80**	**46.010.699,00**
2 UMLAUFVERMÖGEN	**40.490.128,32**	**45.091.766,46**
2.1 Vorräte	**680.384,08**	**666.771,83**
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	**680.384,08**	**666.771,83**
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	**0,00**	**0,00**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**14.556.562,51**	**14.377.524,45**
2.2.1 Forderungen	**13.049.235,10**	**12.993.149,65**
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	**1.507.327,41**	**1.384.374,80**
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	**9.200.000,00**	**3.800.000,00**
2.4 Liquide Mittel	**16.053.181,73**	**26.247.470,18**
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	**34.301.271,57**	**34.344.997,62**
4 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme	**468.501.489,22**	**505.567.342,57**

Passiva	31.12.2013	31.12.2012
1 EIGENKAPITAL	**82.394.506,27**	**116.605.272,70**
1.1 Allgemeine Rücklage	60.830.447,88	97.972.507,81
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	4.634.267,35	4.171.884,86
1.4 Ergebnisvorträge	-90.534,10	0,00
1.5 Gesamtbilanzergebnis	3.227.314,04	375.701,18
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.793.011,10	14.085.178,85
2 SONDERPOSTEN	**119.935.969,07**	**123.876.751,03**
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	115.097.960,20	118.720.079,30
2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	4.838.008,87	5.156.671,73
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	**203.135.435,35**	**200.470.618,62**
3.1 Pensionsrückstellungen	145.057.881,00	139.499.156,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	41.560.438,03	41.945.621,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.432.934,10	3.686.937,70
3.4 Steuerrückstellungen	119.008,40	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	13.965.173,82	15.338.903,92
4 VERBINDLICHKEITEN	**37.625.774,01**	**38.253.657,82**
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.525.022,96	30.924.153,66
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.770,73	116.680,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.717.810,38	3.529.129,67
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	3.583.142,53	1.605.766,16
4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	2.758.027,41	2.077.928,33
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	**25.409.804,52**	**26.361.042,40**
Bilanzsumme	**468.501.489,22**	**505.567.342,57**

Gesamtergebnisrechnung
zum
31.12.2013

Gesamtergebnisrechnung

		Ertrags und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Vorjahres
			EUR	EUR
01		Steuern und ähnliche Abgaben	1.237.306,39	14.386.761,18
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.981.562,21	220.503.725,68
03	+	Sonstige Transfererträge	2.753.101,80	2.763.515,89
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.576.826,18	22.097.033,34
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.374.883,34	44.436.983,56
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.245.096,01	15.776.209,75
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.317.761,18	8.384.718,25
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	6.705,03	-12.323,74
10	=	Ordentliche Gesamterträge	343.493.242,14	328.336.623,91
11	-	Personalaufwendungen	63.809.009,43	63.367.191,02
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.406.870,42	4.216.021,61
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.680.256,59	48.374.938,83
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.868.888,59	12.534.374,53
15	-	Transferaufwendungen	157.591.497,17	149.227.622,53
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.423.217,13	52.114.861,50
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	342.779.739,33	329.835.010,02
18	**=**	**Ordentliches Gesamtergebnis** (Saldo aus Zeile 10 - 17)	**713.502,81**	**-1.498.386,11**
19	+	Finanzerträge	5.541.192,41	5.060.229,36
20	-	Finanzaufwendungen	3.319.548,93	3.234.671,81
21	**=**	**Gesamtfinanzergebnis** (Zeile 19 und 20)	**2.221.643,48**	**1.825.557,55**
22	**=**	**Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit** (Zeilen 18 und 21)	**2.935.146,29**	**327.171,44**
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)	**2.935.146,29**	**327.171,44**
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-292.167,75	-48.529,74
28	**=**	**Gesamtbilanzgewinn/ -verlust** (Saldo aus Zeile 26 - 27)	**3.227.314,04**	**375.701,18**

Gesamtanhang
zum
Gesamtabschluss 2013

1. Allgemeines zum Gesamtabschluss

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) haben die Gemeinden und Gemeindeverbände gem. § 2 Abs. 1 NKF-Einführungsgesetz spätestens zum Stichtag 31.12.2010 den ersten Gesamtabschluss nach § 116 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) aufzustellen.

Im Gesamtabschluss werden die Jahresabschüsse der verselbstständigten Aufgabenbereiche, unabhängig von der Rechts- oder Organisationsform, einbezogen. Dabei werden die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der einbezogenen Unternehmen so dargestellt, als ob diese Unternehmen und die Kommune ein einziges gemeinsames Unternehmen („Konzern Kommune“) wären und die zu konsolidierenden Beteiligungen mit der Kernverwaltung insgesamt eine wirtschaftliche Einheit bilden.

Das NKF orientiert sich bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses grundsätzlich an den Regelungen des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Konzernrechnungslegung, soweit kommunalspezifische Besonderheiten der Gemeinden dem nicht entgegenstehen. Eine weitere Orientierung geben die Empfehlungen des Praxisleitfadens des Modellprojektes zum NKF-Gesamtabschluss von August 2009. Das NRW-Innenministerium hat im Rahmen des Modellprojekts in Zusammenarbeit mit sechs Modellkommunen, zwei Wirtschaftsprüfungsgesellschaften sowie der Gemeindeprüfungsanstalt NRW den NKF-Gesamtabschluss modellhaft erprobt und dabei zahlreiche Erleichterungen für die Erstellung des Gesamtabschlusses entwickelt, die vom Kreis Paderborn, soweit einschlägig und sinnvoll, in Anspruch genommen werden.

Der Gesamtabschluss besteht gemäß § 49 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung des Landes NRW (GemHVO NRW) aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Ihm sind gemäß § 49 Abs. 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beizufügen. Der Gesamtanhang ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO NRW um eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des DRS 2 zu ergänzen.

Im Gesamtanhang sind zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Darüber hinaus sind angewandte Vereinfachungsregelungen und Schätzungen im Einzelnen zu erläutern. Der Gesamtanhang soll ergänzende Informationen und Erläuterungen zur Gesamtbilanz und zur Ergebnisrechnung vermitteln, so dass eine Beurteilung der Einzelposten durch einen sachverständigen Dritten ermöglicht wird.

2. Grundsätze der Konsolidierung

Bei der Konsolidierung werden die Jahresabschlüsse der einzubeziehenden Beteiligungen in den Jahresabschluss des Kreises Paderborn integriert, um zu einem einheitlichen Gesamtabschluss zu gelangen. Dabei sind die im Folgenden näher beschriebenen Grundsätze der Konsolidierung zu beachten:

Grundsatz der Einheitlichkeit

Nach § 49 Abs. 3 GemHVO NRW sollen für den Gesamtabschluss grundsätzlich die Vorschriften für den NKF-Einzelabschluss entsprechend gelten. Die Vorschriften der §§ 32 – 38, 41 – 43 und 47 GemHVO NRW gelten sowohl für den Einzelabschluss als auch für den Gesamtabschluss einer Gemeinde, soweit die Eigenart des Gesamtabschlusses keine Abweichung bedingt oder nichts anderes bestimmt ist. Diese Vorschriften beinhalten im Wesentlichen Regelungen für Bewertungsanforderungen, Wertansätze für Vermögensgegenstände, Bewertungsvereinfachungsverfahren, Abschreibungen, Rückstellungen sowie über den Jahresabschluss und seine Bestandteile, die entsprechend auf den Gesamtabschluss anzuwenden sind. Auch die Einheitlichkeit des Konsolidierungsstichtages ist Teil des Grundsatzes der

Einheitlichkeit. Demnach sind die Einzelabschlüsse der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche im Falle abweichender Stichtage grundsätzlich zunächst dem Abschlussstichtag der Kommune anzupassen.

Grundsatz der Vollständigkeit

Der Grundsatz der Vollständigkeit gehört zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung, die im Rahmen des Gesamtabschlusses nach § 116 Abs. 1 Satz 1 GO NRW anzuwenden sind. Er besteht sowohl aus der Vollständigkeit der Abschlusspositionen als auch aus der Vollständigkeit des Konsolidierungskreises. Nach dem Prinzip der Vollständigkeit der Abschlusspositionen sind alle Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen der einbezogenen Unternehmen vollständig in den Gesamtabschluss aufzunehmen (§ 300 HGB). Das Prinzip der Vollständigkeit des Konsolidierungskreises besagt, dass alle verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher und privatrechtlicher Form in den Gesamtabschluss aufzunehmen sind (§ 116 Abs. 2 Satz 1GO NRW), sofern sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Grundsatz der Eliminierung konzerninterner Beziehungen (Einheitstheorie)

Der Grundsatz der Eliminierung von konzerninternen Beziehungen ergibt sich aus dem Kompensationszweck des Gesamtabschlusses. Der Grundsatz der Eliminierung konzerninterner Beziehungen wird durch die Vorschriften zur Kapitalkonsolidierung, Schuldenkonsolidierung, Zwischenergebniskonsolidierung und Aufwands- und Ertragskonsolidierung konkretisiert. Die in der Kommunalbilanz II und im Summenabschluss enthaltenen konzerninternen Geschäftsvorfälle sind herauszurechnen, um im Gesamtabschluss die Lage des „Konzerns Kommune“ als wirtschaftliche Einheit abzubilden.

Grundsatz der Stetigkeit

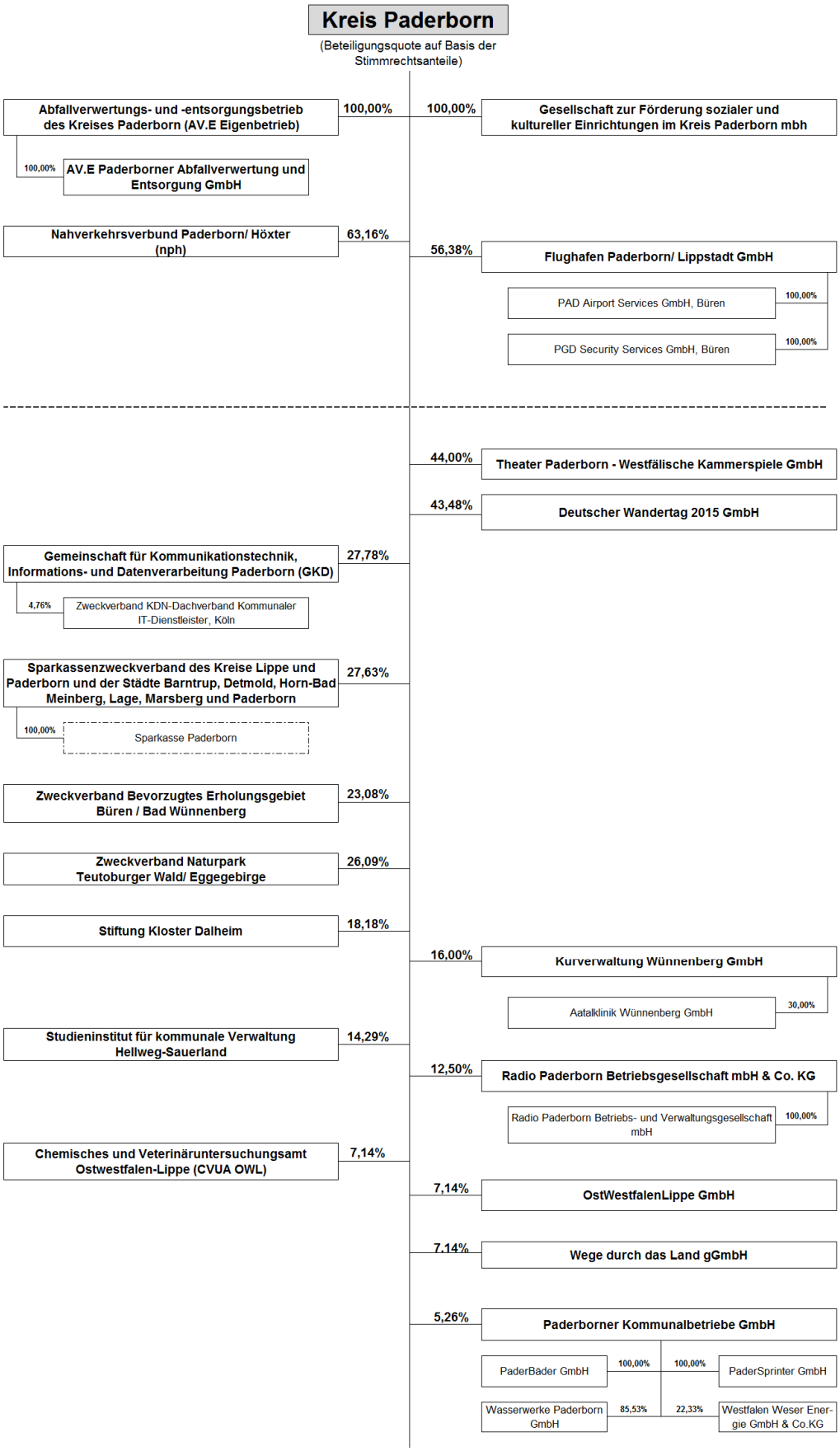
Der Grundsatz der Stetigkeit gem. § 297 Abs. 3 HGB besagt, dass die Konsolidierungsmethoden des vorhergehenden Gesamtabschlusses beibehalten werden sollen. Nur in begründeten Ausnahmefällen sind Abweichungen zulässig. Diese müssen jedoch im Gesamtanhang angegeben und erläutert werden. Des Weiteren muss der daraus resultierende Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der gemeindlichen Einheit angegeben werden.

Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit

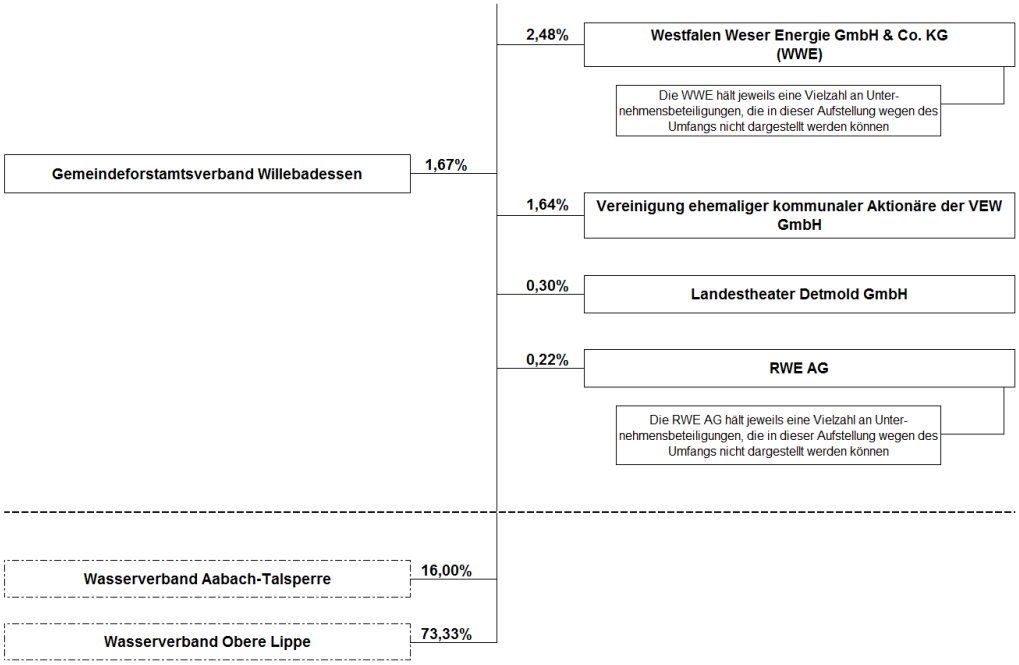
Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit besagt, dass eine erzielbare Informationsverbesserung in einem angemessenen Verhältnis zu dem damit verbundenen Aufwand stehen muss. Nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit sind alle Tatbestände zu berücksichtigen und offen zu legen, die für die Adressaten des Jahres- und Gesamtabschlusses von Bedeutung sein können. Das heißt im Umkehrschluss, dass Sachverhalte von lediglich geringer (untergeordneter) Bedeutung, die wegen ihrer Größenordnung keinen nennenswerten Einfluss auf die Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune haben, vernachlässigt werden können. Dementsprechend sieht § 116 Abs. 3 GO NRW vor, dass verselbstständige Aufgabenbereiche nicht in die Konsolidierung einbezogen werden müssen, wenn sie für Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune von untergeordneter Bedeutung sind. Soweit sich die Einbeziehung der jeweiligen Beteiligung in den Konsolidierungskreis als erforderlich erweist, kann bei der Durchführung der Konsolidierung gleichwohl auf die Schuldenkonsolidierung, die Zwischenergebniseliminierung oder die Aufwands- und Ertragskonsolidierung verzichtet werden, wenn deren Anwendung für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der wirtschaftlichen Lage von untergeordneter Bedeutung ist. Auf eine Konkretisierung des Begriffes „untergeordnete Bedeutung“ wird bei der Abgrenzung des Konsolidierungskreises (Ziff. 4) eingegangen.

3. Die verselbstständigten Aufgabenbereiche des Kreises Paderborn

Das Beteiligungsportfolio des Kreises Paderborn setzt sich wie folgt zusammen:



(Fortsetzung)



Gegenüber dem Gesamtabschluss 2012 haben sich bezüglich der Beteiligungszusammensetzung und der im Einzelabschluss ausgewiesenen Beteiligungswerte folgende Veränderungen ergeben:

1) Deutscher Wandertag 2015 GmbH

Die Deutsche Wandertag 2015 GmbH wurde am 29.04.2013 zur Vorbereitung, Durchführung und Abwicklung der in der Zeit vom 17. bis 22. Juni 2015 in Paderborn und im Paderborner Land stattfindenden Veranstaltung gegründet. Gesellschafter der GmbH sind die Kooperationspartner Stadt Paderborn, Kreis Paderborn und der Eggegebirgsverein e.V.. Der Kreis Paderborn hat sich an der Gründung der Gesellschaft mit einem Geschäftsanteil i.H.v. 43,478% beteiligt und somit eine Stammeinlage i.H. 11.000,00 € am Stammkapital der GmbH übernommen.

2) Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Im Rahmen der Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG (EWA) hat der Kreistag in seiner Sitzung am 10.06.2013 entschieden, alle vom Kreis Paderborn gehaltenen Aktien an der EWA in die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG einzubringen. Mit der Unterzeichnung der Verträge über die Rekommunalisierung am 24.06.2013 tauschte der Kreis seine EWA-Aktien gegen den Kommanditanteil an der WWE. Die WWE ist ein kommunales Unternehmen und zu 100% im Besitz von Kommunen in Ostwestfalen-Lippe und im Weserbergland. Die WWE betreibt über ihre Tochterunternehmen das Strom- und Gasnetz der beteiligten Kommunen. Der Kreis Paderborn hat sich mit einem Einlagewert von 16.561.100,00 € an der WWE beteiligt.

3) Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge muss von einer dauerhaften und signifikanten Wertminderung der Finanzanlage ausgegangen werden. Der Zweckverband, der im Rahmen der NKF-Einführung zum 01.01.2008 mittels der Eigenkapitalspiegelbildmethode mit einem Beteiligungswert von 12.137,60 € bewertet wurde, wurde daher um 3.679,98 € auf 8.457,72 € abgeschrieben.

4. Der Konsolidierungskreis des Kreises Paderborn

Der Konsolidierungskreis umfasst neben der Kommune selbst diejenigen wirtschaftlich und organisatorisch selbstständigen Betriebe einer Kommune, die im Wege der Vollkonsolidierung oder der Equity-Methode in den Gesamtabschluss der Kommune einbezogen werden müssen.

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist in § 116 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW geregelt.

Im Wege der Vollkonsolidierung sind nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlichen Organisationsformen sowie Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts unter der einheitlichen Leitung oder mit einem beherrschenden Einfluss der Kommune einzubeziehen. Eine einheitliche Leitung und ein beherrschender Einfluss kann in der Regel bei einem Beteiligungsanteil von mehr als 50 % angenommen werden.

Betriebe unter maßgeblichen Einfluss der Kommune sind gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW entsprechend den Vorschriften der §§ 311 und 312 HGB nach der Equity-Methode zu konsolidieren. Ein maßgeblicher Einfluss liegt in der Regel bei einer Beteiligungsquote zwischen 20 und 50 % vor.

Alle übrigen Unternehmen, an denen der Kreis Paderborn direkt oder indirekt mit einem Stimmrechtsanteil von unter 20 % beteiligt ist, werden zu fortgeführten Anschaffungskosten (at-cost) in den Gesamtabschluss übernommen.

Ausnahmen von der Konsolidierungspflicht

Ausnahmsweise brauchen verselbstständigte Aufgabenbereiche, die die Vorgaben des § 50 GemHVO NRW erfüllen, mit ihren Jahresabschlüssen nicht nach den für sie festgelegten Konsolidierungsmethoden in den Gesamtabschluss einbezogen werden. Voraussetzung ist, dass die Konsolidierung für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung ist (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

Diese Vorschrift gilt sowohl für verselbstständigte Aufgabenbereiche, die unter einheitlicher Leitung der Kommune stehen bzw. bei denen eine bestimmende, kontrollierende Einflussnahme möglich ist, als auch für solche verselbstständigten Aufgabenbereiche, auf die die Kommune nur einen maßgeblichen Einfluss hat.

Anhaltspunkte, woran die untergeordnete Bedeutung oder Wesentlichkeit im Allgemeinen zu messen wäre, werden weder in der GemHVO NRW und der GO NRW, noch im HGB vorgegeben. Es ist daher im Wege einer sachgerechten Auslegung sowie unter Berücksichtigung des Zwecks des Gesamtabschlusses und des konkreten Einzelfalles durch die Kommune zu ermitteln, ob auf eine Einbeziehung in die Konsolidierung verzichtet werden kann. Dabei sind die Auswirkungen auf die Vermögens- Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage gesondert zu bewerten. Als ein Kriterium können quantitative Kennzahlen herangezogen werden, etwa das Verhältnis von Anlage- oder Umlaufvermögen, der Bilanzsumme oder des Fremdkapitals der einzubeziehenden Beteiligungen zu den entsprechenden Posten aus der Summenbilanz, und qualitative Kriterien, z.B. die Auswirkungen auf das Gesamtabschlussergebnis infolge struktureller Verluste, besondere Risiken oder Verpflichtungen in Form von Rückstellungen.

Die hier angesprochenen Kennzahlen können nur auf der Grundlage einer sogenannten Summenbilanz bzw. Summenergebnisrechnung ermittelt werden. Hierzu sind zunächst die Jahresabschlussdaten des Kreises Paderborn als Kernverwaltung sowie aller Unternehmen, auf die der Kreis Paderborn zumindest einen maßgeblichen Einfluss ausüben kann, zu

summieren, um dann feststellen zu können, ob ein einzelnes Unternehmen unter Bezugnahme auf die jeweilige Gesamtsumme von untergeordneter Bedeutung ist.

Der Kreis Paderborn hat zur Feststellung der untergeordneten Bedeutung eines verselbstständigten Aufgabenbereiches folgende Kennzahlen herangezogen:

- Anlagevermögen im Vergleich zum Anlagevermögen aus der Summenbilanz
  - desgleichen zum Eigenkapital
  - desgleichen zur Bilanzsumme
- Fremdkapital des einzelnen Unternehmens zum Fremdkapital aus der Summenbilanz
- Summe aller Erträge des einzelnen Unternehmens zur Summe aller Erträge aus der Summenergebnisrechnung
  - desgleichen für die Aufwendungen

In einem ersten Schritt wird jedes einzelne Unternehmen hinsichtlich der untergeordneten Bedeutung geprüft. Zur Beurteilung der Wesentlichkeit werden Schwellenwerte von 3 % angesetzt. Sofern die überprüften Kriterien im Vergleich zur jeweiligen Gesamtsumme unterhalb des Schwellenwertes liegen, wird eine untergeordnete Bedeutung vermutet.

In einem zweiten Schritt werden die Kennzahlen aller verselbstständigen Aufgabenbereiche, die lt. Einzelbetrachtung als Unternehmen von untergeordneter Bedeutung zu werten sind, zusammengefasst und nochmals ins Verhältnis zur Summenbilanz und zur Summenergebnisrechnung gesetzt. Bei dieser Betrachtung wird eine untergeordnete Bedeutung im Sinne von § 116 Abs. 3 GO NRW angenommen, wenn die Schwellenwerte unter 5 % liegen.

Schließlich findet in einem dritten Schritt noch eine Analyse der Leistungsbeziehungen und des Gesellschaftszwecks des verselbstständigten Aufgabenbereiches statt. Hierbei wird geprüft, ob z.B. bei einem Verzicht auf die Konsolidierung wesentliche Zwischenergebnisse nicht eliminiert werden können oder im Falle der Nichteinbeziehung wesentliche Verpflichtungen oder Risiken nicht im Gesamtabschluss abgebildet würden.

Führen die vorgenannten Schritte zur Prüfung der untergeordneten Bedeutung zu dem Ergebnis, dass der Nichteinbezug eines Unternehmens in den Konsolidierungskreis nicht zu einer Verfälschung des durch den Gesamtabschluss zu vermittelnden Bildes und / oder zu einem Informationsverlust für die Adressaten des Gesamtabschlusses führt, wird vom Einbezug des Unternehmens in den Konsolidierungskreis abgesehen.

Abgrenzung des örtlichen Konsolidierungskreises

In die Prüfung der untergeordneten Bedeutung nach § 116 Abs. 3 GO NRW wurden folgende verselbstständige Aufgabenbereiche einbezogen:

Verselbstständigter Aufgabenbereich	Beteiligungsquote
Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb)	100,00 %
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH)	100,00 % (indirektes Beteiligungsverhältnis
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	100,00 %
Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)	63,16 %
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	56,38 %
Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	44,00 %
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	43,48 %

Verselbstständigter Aufgabenbereich	Beteiligungsquote
Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	27,78 %
Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	26,09 %
Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg	23,08 %

Die Beteiligung des Kreises Paderborn am Wasserverband Aabach-Talsperre und am Wasserverband Obere Lippe sowie seine Beteiligung am Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn wurde nicht in die Wesentlichkeitsprüfung einbezogen.

Die Beteiligung an Wasserverbänden ist gemäß eines Erlasses des Innenministeriums vom 12.09.2008 weder im kommunalen Einzelabschluss noch in den Gesamtabschluss einzubeziehen. Der Sparkassenzweckverband blieb unberücksichtigt, weil er über keine eigenen Mittel und kein eigenes Vermögen verfügt. Ebenfalls nicht zu berücksichtigen ist die indirekte Beteiligung des Kreises an der Sparkasse Paderborn-Detmold. Dies ergibt sich aus § 1 Abs. 1 Satz 2 Sparkassengesetz NRW.

Als Ergebnis der Prüfung der untergeordneten Bedeutung im Sinne von § 116 Abs. 3 GO NRW ist festzustellen, dass sich im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderungen in der Zusammensetzung des Konsolidierungskreises ergeben.

Die Zusammensetzung der im Gesamtabschluss 2013 erfassten Organisationen des Konzerns „Kreis Paderborn“ ergibt sich aus nachstehender Aufstellung:

Vollkonsolidierung	**Kreis Paderborn** (Kernverwaltung)
	Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb)
	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH)
	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH
nach der Equity-Methode zu bewertende Betriebe	Fehlanzeige

Für alle übrigen Beteiligungen des Kreises Paderborn gilt, dass diese aufgrund des Grundsatzes der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehen sind und im Rahmen des Gesamtabschlusses lediglich zu Anschaffungskosten bewertet werden.

5. Konsolidierungsmethoden

Im Gesamtabschluss ist die Vermögens-, Schulden,- Ertrags und Finanzgesamtlage des Kreises Paderborn sowie der voll zu konsolidierenden Tochterunternehmen so darzustellen, wie wenn sie ein einziges Unternehmen bilden würden. Durch die im Vorfeld der einzelnen Konsolidierungsschritte erfolgte Aufrechnung aller Bilanzposten und Ergebnisrechnungspositionen der Kommune und der voll zu konsolidierenden Unternehmen in der Summenbilanz bzw. Summenergebnisrechnung ist es zu unzulässigen Doppelerfassungen gekommen. Diese Doppelerfassungen werden im Zuge der einzelnen Konsolidierungsschritte eliminiert.

Kapitalkonsolidierung

Zweck der Kapitalkonsolidierung ist es, die Kapitalverflechtungen der in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen sowie der Gemeinde untereinander zu eliminieren. Das Eigenkapital der Tochterorganisation wird im Summenabschluss doppelt erfasst. Einmal über den von der Kernverwaltung ausgewiesenen Beteiligungsbuchwert und damit über das Eigenkapital der Gemeinde und zum anderen über die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten der Tochterorganisation und somit zum zweiten Mal über das Eigenkapital der Tochterorganisation. Um diese doppelte Erfassung zu vermeiden, werden bei der Kapitalkonsolidierung der Beteiligungsbuchwert und das Eigenkapital der Tochterorganisation ausgebucht.

Bei der Kapitalkonsolidierung wurde die Neubewertungsmethode angewandt (§ 50 Abs. 1 u. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 HGB).Dabei erfolgt die Verrechnung des Buchwertes mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des (fiktiven) Erwerbs. Diese sogenannte Erstkonsolidierung wurde zum Stichtag 01.01.2008 vorgenommen, dem Stichtag der Erstellung der Eröffnungsbilanz des Kreises Paderborn. Der aus dieser Aufrechnung resultierende passive Unterschiedsbetrag von 30.004.563,68 € (davon AV.E-Eigenbetrieb = 12.547.583,25, AV.E GmbH = 2.037.842,00 € Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH = 15.419.138,43) wird im Eigenkapital der Gesamtbilanz ausgewiesen und fortgeschrieben.

Jede Folgekonsolidierung beginnt mit der Wiederholung der Erstkonsolidierungsbuchungen und den darauf aufbauenden nunmehr erfolgsneutralen Buchungen, mit denen die Kapitalaufrechnungsdifferenzen fortgeführt wurden. Diese Buchungen sind durchzuführen, damit der Status der Erstkonsolidierung und der Folgeperioden für die einzelnen betroffenen Bilanzposten wiederhergestellt wird.

Schuldenkonsolidierung

Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den voll zu konsolidierenden Betrieben.

Die Begriffe „Forderungen“ und „Schulden“ sind dabei weit auszulegen. Sie umfassen auf der Aktivseite: Geleistete Anzahlungen, Ausleihungen an verbundene Unternehmen, öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten. Auf der Passivseite umfassen sie: Rückstellungen, Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gegenüber verbundenen Unternehmen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Rückstellungen und Eventualverbindlichkeiten. Bei der Schuldenkonsolidierung sind ggf. auch Sonderposten zu berücksichtigen.

Soweit Forderungen des einen Aufgabenträgers den Schulden eines anderen Aufgabenträgers in gleicher Höhe gegenüberstehen, erfolgt eine erfolgsneutrale Schuldenkonsolidierung.

Stehen sich Forderungen und Schulden in nicht gleicher Höhe gegenüber, müssen diese über erfolgswirksame Verrechnungen eliminiert werden, soweit die wegzulassenden Posten für die Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Von einer untergeordneten Bedeutung wird ausgegangen, wenn die Aufrechnungsdifferenz unter 1 % des in der Summenbilanz ausgewiesenen Bilanzpostenwertes liegt und zudem der Betrag von 50.000,00 € nicht überschritten wird.

In 2013 ergab sich ein Eliminierungsbedarf in Höhe von 128.793,94 €.

Zwischenergebniseliminierung

Von einer Zwischenergebniseliminierung nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB kann beim Gesamtabschluss des Kreises Paderborn abgesehen werden, da die notwendigen Voraussetzungen (Verkauf von Vermögensgegenständen innerhalb des Konzern mit Gewinnerwirtschaftung) nicht vorliegen.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt gem. § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzerneinrichtungen mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Zwischen dem Kreis Paderborn und den Betrieben wurden im Wirtschaftsjahr 2013 zahlreiche Geschäfte getätigt, so dass Eliminierungsbuchungen im Ertrags- und Aufwandsbereich in Höhe von 1.708.317,62 € erforderlich waren.

6. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Jahresabschlüsse der einbezogenen Unternehmen wurden für den Gesamtabschluss entsprechend den gesetzlichen Vorschriften nach den beim Kreis Paderborn geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgestellt. Vom NKF abweichende Bewertungsmethoden sind gemäß § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB beibehalten worden, sofern diese unwesentlich bzw. von untergeordneter Bedeutung waren.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (bei einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von bis zu fünf Jahren), bewertet.

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und bis auf geringe Ausnahmen bei der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH linear abgeschrieben. Von einer Anpassung der zwischen dem HGB und dem NKF bestehenden unterschiedlichen Wahlrechte zur Ermittlung der Herstellungskosten ist aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragsgesamtlage gem. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB verzichtet worden.

Von einer Anpassung der den **bilanziellen Abschreibungen** zu Grunde liegenden Nutzungsdauern an die AfA-Tabelle des Kreises Paderborn wird abgesehen, sofern diese in der Bandbreite des vom Innenministeriums bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen liegen (NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände). Darüber hinaus werden branchen- und betriebsspezifische Vermögensgegenstände der verselbstständigten Aufgabenbereiche nicht an die Nutzungsdauern der AfA-Tabelle angepasst.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410,00 € (ohne Vorsteuer) werden gem. § 33 Abs. 2 GemHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht.

In den Jahren 2008 und 2009 hat die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH von der sog. Poolabschreibung Gebrauch gemacht und die geringwertigen Vermögensgegenstände als Sammelposten über 5 Jahre abgeschrieben. Eine Anpassung an die Bewertungsvorschriften des Kreises Paderborn erfolgte nicht.

In den Einzelabschlüssen enthaltene **Fest- und Gruppenwerte** gemäß § 34 GemHVO NRW werden unverändert übernommen.

Die in den **Finanzanlagen** verbliebenen übrigen Beteiligungen werden mit den fortgeführten Anschaffungskosten bewertet (At-Cost-Beteiligungen).

Abschreibungen werden vorgenommen, wenn die Wertminderung als voraussichtlich dauerhaft eingestuft wird. Dies ist der Fall, wenn objektive Hinweise, insbesondere Ereignisses oder veränderte Umstände, auf eine signifikante oder länger anhaltende Wertminderung hindeuten. Bei börsennotierten Finanzanlagen kann von einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung insbesondere dann ausgegangen werden, wenn der Börsenkurs permanent über sechs Monate hinweg 20 % oder in den vergangenen zwölf Monaten im Monatsdurchschnitt 10 % unter den Anschaffungskosten liegt. Zuschreibungen aufgrund des Wertaufholungsgebots werden bis zu den ursprünglichen Anschaffungskosten vorgenommen, wenn die Gründe für eine dauerhafte Wertminderung nicht mehr bestehen.

Ausleihungen werden mit dem Nennwert angesetzt.

Die Bewertung der Gegenstände des **Vorratsvermögens** erfolgt zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips gem. § 253 Abs. 4 HGB.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos mit den Nennwerten bewertet.

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 Gebührenausgleich 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.

Die **Pensionsrückstellungen** werden gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW für entsprechende Verpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften für bestehende Versorgungsansprüche und Anwartschaften sowie andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst gebildet. Der Passivierungsbetrag wird nach anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik auf Basis der Heubeck Richttafeln 2005G unter Zugrundelegung der Berechnung der kvw – Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe – mit einem Rechnungszinsfuß von 5,0 % ermittelt. Für die Beihilfeansprüche wird ebenfalls ein Teilwert auf der Basis versicherungsmathematischer Grundsätze ermittelt.

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 Gebührenausgleich 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.

7. Angaben 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 17.12.2012 (VV-Muster zur GO NRW und GemHVO NRW).

Aktivseite der Bilanz

7.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum 31.12.2013 393.710.089,33 €. Die Zusammensetzung und Entwicklung kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden:

Anlagevermögen	Buchwert 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Abschreibungen 2013	Abschreibung der abgängigen VG	Buchwert 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Immaterielles Vermögen						
Kreis PB	459.887,36	59.811,97	204,89	184.991,02	20,06	334.523,48
AV.E-E	13.655,00	0,00	0,00	4.901,00	0,00	8.754,00
AV.E GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen PB / LP GmbH	31.014,00	5.351,82	4.463,46	15.907,82	4.463,46	20.458,00
Summe Immaterielles Verm.	**504.556,36**	**65.163,79**	**4.668,35**	**205.799,84**	**4.483,52**	**363.735,48**
Sachanlagen						
Kreis PB	215.858.043,13	4.091.489,94	759.078,34	9.057.003,04	712.822,27	210.846.273,96
AV.E-E	9.976.990,87	2.861.424,51	29.701,95	605.206,03	28.893,95	12.232.401,35
AV.E GmbH	2.097,64	0,00	0,00	532,18	0,00	1.565,46
Flughafen PB / LP GmbH	41.633.519,22	5.112.250,61	951.363,57	3.000.347,50	879.839,97	43.673.898,73
Summe Sachanlagen	**267.470.650,86**	**12.065.165,06**	**1.740.143,86**	**12.663.088,75**	**1.621.556,19**	**266.754.139,50**
Finanzanlagen						
Kreis PB	112.155.371,27	20.072.100,00	18.024.640,11	37.123.593,72	1.462.976,91	78.542.214,35
AV.E-E	46.000.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	48.000.000,00
AV.E GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen PB / LP GmbH	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Summe Finanzanlagen	**158.155.371,27**	**24.122.100,00**	**20.024.640,11**	**37.123.593,72**	**1.462.976,91**	**126.592.214,35**
Anlagevermögen gesamt						
Kreis PB	328.473.301,76	24.223.401,91	18.783.923,34	46.365.587,78	2.175.819,24	289.723.011,79
AV.E-E	55.990.645,87	6.861.424,51	2.029.701,95	610.107,03	28.893,95	60.241.155,35
AV.E GmbH	2.097,64	0,00	0,00	532,18	0,00	1.565,46
Flughafen PB / LP GmbH	41.664.533,22	5.167.602,43	955.827,03	3.016.255,32	884.303,43	43.744.356,73
Summe Anlagevermögen	**426.130.578,49**	**36.252.428,85**	**21.769.452,32**	**49.992.482,31**	**3.089.016,62**	**393.710.089,33**

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände liegen in Höhe von 363.735,48 € vor. Hierbei handelt es sich um Software und andere Lizenzen. Ein Geschäfts- oder Firmenwert wird in der Gesamtbilanz nicht ausgewiesen.

Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen nimmt 266.754.139,50 € den größten Anteil des Anlagevermögens ein. Im Bereich der Sachanlagen werden unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremdem Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturgüter, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau dargestellt.

Bei den Sachanlagen ergeben sich gegenüber dem Vorjahr die größten Wertveränderungen im Bereich Infrastrukturvermögen (Bil. Pos. 1.2.3) und den Anlagen im Bau (Bil. Pos. 1.2.8). Das Infrastrukturvermögen hat sich im Wesentlichen aufgrund von Abschreibungen um rd.

3,82 Mio. € auf den Buchwert von 107,22 Mio. € vermindert. Die Zunahme bei den Anlagen im Bau i.H.v. rd. 3,22 Mio. € auf den Buchwert von 3,86 Mio. € (Vorjahr 0,64 Mio. €) ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die in 2013 vom Kreis Paderborn getätigten Investitionen in das zweite Kreishaus auf dem Standort des ehemaligen CVUA-Gebäudes (0,88 Mio. €) und den Ausgaben des AV.E-Eigenbetrieb zur Errichtung einer neuen Bodenaushub- und Bauschuttdeponie mit Fernwärmenetz im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ (2,39 Mio. €)

Finanzanlagen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 beträgt der Bestand an Finanzanlagen insgesamt 126.592.214,35 €. Hierbei handelt es sich um

- Anteile an verbundenen Unternehmen von untergeordneter Bedeutung 555.010,00 €
- Übrige Beteiligungen 18.296.684,71 €
- Wertpapiere des Anlagevermögens 59.730.383,84 €
- Ausleihungen 48.010.135,80 €

Bei den ausgewiesenen verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn, einer 100 %-igen Tochter des Kreises Paderborn (Beteiligungswert = 32.407,72 €) und dem Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (Beteiligungsbuchwert = 472.602,28 €), an dem der Kreis Paderborn mit 63,16 % beteiligt ist, sowie den im Berichtsjahr neu gegründeten Servicegesellschaften des Flughafens. Das Kapital entfällt mit jeweils 25.000,00 € auf die PAD Airport Services GmbH und die PAD Security Services GmbH, beides 100%-ige Töchterorganisationen der Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH.

Bei den übrigen Beteiligungen handelt es sich um verselbstständigte Aufgabenbereiche der Kernverwaltung, an die der Kreis Paderborn mit weniger als 50 % beteiligt ist und die aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nicht im Gesamtabschluss zu konsolidieren sind.

Zum Bilanzstichtag war der „Konzern Kreis Paderborn“ an folgende Unternehmen bzw. Einrichtungen beteiligt:

- CVUA OWL (Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe 284.907,64 €
- Deutscher Wandertag 2015 11.000,00 €
- Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 4.874,53 €
- GKD Paderborn (Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn) 1.167.804,72 €
- Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 1,00 €
- Landestheater Detmold GmbH 8.423,10 €
- OstWestfalenLipppe GmbH 30.119,23 €
- Paderborner Kommunalbetriebe GmbH 117.000,00 €
- Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG 96.316,63 €
- Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad-Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 1,00 €
- Stiftung Kloster Dalheim 1,00 €
- Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland 3.817,71 €
- Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH 1,00 €
- Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW Dortmund 858,43 €
- Wege durch das Land gemeinnützige GmbH 2.000,00 €
- Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG 16.561.100,00 €
- Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg 1,00 €
- Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 8.457,72 €

Unter den Wertpapieren des Anlagevermögens werden die vom Kreis Paderborn gehaltenen Aktienbestände an der RWE AG (33.898.931,37 €) sowie die Anteile am Versorgungsfonds wvk (25.831.452,47 €) ausgewiesen.

Aufgrund der voraussichtlich dauerhaften Wertminderung der RWE-Aktien mussten in 2013 die vom Kreis Paderborn gehaltenen 1.273.917 Stammaktien in einem Umfang von rd. 35,66 Mio. € gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW außerplanmäßig abgeschrieben werden. Die Neubewertung der Aktien erfolgt mit dem am Bilanzstichtag 31.12.2013 ausgewiesenen Schlusskurs von 26,61 €/Aktie. Die sich aus der Abwertung ergebende Wertveränderung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Als Vorsorge für künftige Versorgungslasten hat der Kreis Paderborn im Berichtsjahr in den kvw-Versorgungsfonds 3.500.000,00 € eingezahlt.

Der unter den Ausleihungen ausgewiesene Wertansatz setzt sich aus den Schuldscheindarlehen und langfristigen Termingeldeinlagen des AV.E-Eigenbetriebs in Höhe von 48.000.000,00 € und den vom Kreis für den Bau oder den Erwerb von Wohneigentum gewährten Aufwendungsdarlehen von 10.135,80 € zusammen.

7.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Die Vorräte sind mit einem Wert von 680.384,08 € erfasst und beinhalten vor allem Vorräte an Betriebsstoffen sowie verkaufsfähige Waren. Von den Vorräten entfallen ca. 0,19 Mio. € auf den Kreis Paderborn, 0,05 Mio. € auf den AV.E-Eigenbetrieb und 0,44 Mio. € auf die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Gesamtbetrag der Forderungen beträgt 13.049.235,10 €. Davon entfallen rd. 10,73 Mio. € (82,2 %) auf den Kreis Paderborn. 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 ergeben. Die Forderungen der Töchterorganisationen ergeben sich im Wesentlichen aus Ansprüchen aus Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.507.327,41 € 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.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens in Höhe von 9.200.000,00 € handelt es sich um Termingeldanlagen des Kreises Paderborn, die der kurzfristigen Liquiditätssicherung dienen.

Liquide Mittel

Unter dieser Position werden die Kassenbestände, Handvorschüsse sowie Guthaben bei Kreditinstituten wie folgt erfasst:

Liquide Mittel Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	7.847.373,78 €
AV.E-Eigenbetrieb	2.495.113,37 €
AV.E GmbH	1.899.907,42 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	3.810.787,16 €
	16.053.181,73 €

7.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 34.301.271,57 € wird mit einem Anteil von 99,5% (34,14 Mio. €) maßgeblich durch die sich aus § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW ergebenden Verpflichtungen bestimmt. Hierbei handelt es sich um Investitionszuwendungen, die vom Kreis Paderborn geleistet werden und mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Empfängers verbunden sind (z.B. Zuwendung zum Bau eines gemeindlichen Kindergartens). Neben den Zuwendungen des Kreises (eigene Mittel) zählen hierzu auch die investiven Zuwendungen Dritter (z.B. des Landes NRW), die der Kreis Paderborn erhält, um diese dann durch einen eigenen Zuwendungsbescheid an andere Dritte (z.B. einer kreisangehörigen Gemeinde) zur Erfüllung kommunaler Aufgaben weiterzuleiten.

Passivseite der Bilanz

7.4 Eigenkapital

Im kommunalen Bereich ergibt sich das Eigenkapital aus der rein rechnerischen Differenz des Vermögens abzüglich der Verbindlichkeiten und stellt damit lediglich eine Residualgröße (quasi als Restgröße) dar. Die Vermögenswerte des Konzerns „Kreis Paderborn“ sind überwiegend aufgabengebunden. Sie stehen damit nicht zur Disposition (Veräußerung) und besitzen damit auch kein Tilgungspotenzial. Insofern ist die Höhe des Eigenkapitals in der Gesamtbilanz ein rein fiktiver Wert.

Die Zusammensetzung des Eigenkapitals zeigt die nachstehende Tabelle:

Allgemeine Rücklage	60.830.447,88 €
Ausgleichsrücklage	4.634.267,35 €
Ergebnisvorträge	(-) 90.534,10 €
Gesamtbilanzergebnis	3.227.314,04 €
Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.793.011,10 €
Summe	82.394.506,27 €

Allgemeine Rücklage

Die im Gesamtabschluss auszuweisende Allgemeine Rücklage besteht im Wesentlichen aus der im Einzelabschluss des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) ausgewiesenen Allgemeinen Rücklage und dem aus der Erstkonsolidierung resultierenden Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung. Die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage ist abhängig vom erzielten Jahresergebnis und den sich aus der Kapitalkonsolidierung ergebenden Buchungen.

In 2013 hat sich aufgrund des durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz geänderten § 43 Abs. 3 GemHVO NRW eine wesentliche Wertänderung für die Allgemeine Rücklage ergeben.

Der neu gefasste § 43 Abs. 3 GemHVO NRW legt fest, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Diese Neuregelung führte in 2013 beim Kreis Paderborn (Kernverwaltung) zu einer Verminderung seiner Allgemeinen Rücklage um rd. 37,15 Mio. € und ist im Wesentlichen auf die außerplanmäßig vorgenommene Abschreibung der RWE-Aktien in Höhe von knapp 35,66 Mio. € und der ebenfalls außerplanmäßig erfolgten Abschreibung der E.ON Westfalen Weser AG von rd. 1,46 Mio. € zurückzuführen.

Sonderrücklagen

Als Sonderrücklagen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu bilanzieren, wenn der Zuwendungsgeber deren ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen hat (§ 43 Abs. 4 Satz 1 GemHVO NRW). In 2013 haben sich keine Sachverhalte, die zur Bildung einer (zweckgebundenen) Sonderrücklage führten, ergeben.

Ausgleichsrücklage

Gemäß § 56 a der Kreisordnung NRW (KrO NRW) ist eine Ausgleichsrücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Die Ausgleichsrücklage darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen der Ergebnisrechnung in Anspruch genommen und ihr dürfen erzielte Jahresüberschüsse der Kernverwaltung des Kreises Paderborn zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des im Einzelabschluss der Kernverwaltung ausgewiesenen Eigenkapitals erreicht hat.

Diese besondere bilanzielle Rücklage aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung wird unverändert in die Gesamtbilanz übernommen. Für eine Verrechnung des auf die voll zu konsolidierenden Unternehmens des Kreises Paderborn entfallenden Anteils am Gesamtjahresergebnis steht die Ausgleichsrücklage nicht zur Verfügung.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 beträgt die Ausgleichsrücklage 4.634.267,35 € und entspricht damit hinsichtlich der Höhe dem Ausweis im Einzelabschluss des Kreises Paderborn.

Ergebnisvorträge

Ergebnisvorträge sind Reste von Jahresergebnissen aus vorangegangen Rechnungsjahren privatrechtlicher Unternehmen, die auf nachfolgende Rechnungsjahre vorgetragen werden. Bei einem Beschluss, dass Jahresergebnis auf die kommende Rechnung vorzutragen, brauchen Gesellschafter keine weiteren Entscheidungen bezüglich der Ergebnisverwendung (z.B. Verlustausgleich) zu treffen.

Der Ergebnisvortrag 2013 betrifft den von der AV.E-GmbH ausgewiesenen Verlustvortrag in Höhe von -90.534,10 €.

Gesamtbilanzergebnis

Unter diesem Bilanzposten ist das in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis unter Einbeziehung des den anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisses anzusetzen. Nach der Gesamtergebnisrechnung ergibt sich für 2013 ein Gesamtbilanzgewinn in Höhe von 3.227.314,04 €.

Ausgleichsposten für die Anteile andere Gesellschafter

Unter diesem Posten werden die Anteile des Eigenkapitals zusammengefasst, die anderen Gesellschaftern zustehen. Ausgewiesen werden hier die Minderheitenanteile anderer Ge-

sellschafter an der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH. Diese belaufen sich zum 31.12.2013 auf 13.793.011,10 €.

7.5 Sonderposten

Der Wert der Sonderposten zum 31.12.2013 beträgt insgesamt 119.935.969,07 €. Er setzt sich aus folgenden Einzelposten zusammen:

Sonderposten für Zuwendungen	115.097.960,20 €
Sonderposten für den Gebührenausgleich	4.838.008,87 €

Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und 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.

Bei den ausgewiesenen Sonderposten für Zuwendungen handelt es sich ausschließlich um Zuwendungen an die Kernverwaltung und betreffen hauptsächlich Straßenbaumaßnahmen.

Sonderposten für den Gebührenausgleich

Bei den kostenrechnenden Einrichtungen können sich im Rahmen der jährlichen Betriebsabrechnungen Kostenunterdeckungen oder Kostenüberdeckungen ergeben. Der Kreis Paderborn und der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn sind gegenüber den zukünftigen Gebührenzahlern verpflichtet, Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen und zur Entlastung künftiger Gebühren einzusetzen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ergeben sich beim Kreis Paderborn Kostenüberdeckungen im Bereich Krankentransport und Rettungsdienst in Höhe von 649.695,26 €. Beim AV.E-Eigenbetrieb betragen die sich aus den Abfallgebühren entstandenen Kostenüberdeckungen 4.188.313,61 €.

7.6 Rückstellungen

Rückstellungen dürfen nur für die in § 36 GemHVO NRW abschließend genannten Zwecke gebildet werden. Sie werden für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grund und / oder der Höhe nach ungewiss sind.

Der Gesamtbetrag der Rückstellungen beläuft sich auf 203.135.435,35 € und gliedert sich wie folgt:

Pensionsrückstellungen	145.057.881,00 €
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	41.560.438,03 €
Instandhaltungsrückstellungen	2.432.934,10 €
Steuerrückstellungen	119.008,40 €
Sonstige Rückstellungen	13.965.173,82 €

Pensionsrückstellungen

Alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst einschließlich Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen sind gegenüber den aktiv beschäftigten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem Barwert als Rückstellung anzusetzen. Der Gesamtwert der

Verpflichtungen ist unter Zuhilfenahme von versicherungsmathematischen Annahmen zu jedem Abschlussstichtag zu ermitteln.

Für den Kreis Paderborn hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Kommunalen Versorungskassen für Westfalen Lippe (kvw) die Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2013 ermittelt. Die Bewertung im Heubeck-Gutachten vom 23.01.2014 erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck.

Vor dem Hintergrund der von Verfassungs- und Besoldungsrechtsexperten angezweifelten Verfassungsmäßigkeit des „Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetztes 2013 / 2014 Nordrhein-Westfalen“ vom 16.07.2013 und dem daraufhin eingeleiteten Normenkontrollverfahrens vor dem Verfassungsgerichtshof NRW wurde die Rückstellungsbildung im Volumen an die Forderungen ausgerichtet, die bei einer Besoldungsanpassung von 2,65% für alle Besoldungsgruppen entstanden wären.

Im Einzelnen wurden zum Stichtag 31.12.2013 folgende Werte errechnet:

Pensionsverpflichtungen Aktive	54,84 Mio. €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	59,10 Mio. €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	14,73 Mio. €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	16,39 Mio. €

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften besteht die Verpflichtung, Deponien nach Erreichen der Verfüllmenge wieder in das Landschaftsbild einzufügen und schädlichen Umweltauswirkungen vorzubeugen.

Der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn weist für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ eine Rückstellung in Höhe von 41.560.438,03 € aus.

Instandhaltungsrückstellungen

Der Wertansatz zum 31.12.2013 in Höhe von 2.432.934,10 € betrifft die im Einzelabschluss der Kernverwaltung ausgewiesenen Instandsetzungsrückstellungen und ist für folgende Instandhaltungsarbeiten vorgesehen:

1. Beseitigung der im Winter 2012 entstandenen Straßenschäden	448.320,32 €
2. Beseitigung der im Winter 2012 entstandenen Brückenschäden	320.014,78 €
3. Instandsetzung des Schulgeländes vom RWBK Büren	45.000,00 €
4. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses Paderborn	150.000,00 €
5. Sanierung der Büroräume im Kreishaus Paderborn	104.899,00 €
6. Innensanierung Museum Wewelsburg (Regelungstechnik und Lüftung)	64.700,00 €
7. Umbau Atemschutzwerkstatt, Aufenthaltsraum und Seminarraum im Gebäude der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden (Produkt Feuerschutz)	145.000,00 €
8. Umbau eines Lagerraumes und eines Dusch- und WC-Raumes im Bereich Rettungsdienst im Gebäude der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden	55.000,00 €
9. Beseitigung der im Winter 2013 entstandenen Straßenschäden	1.100.000,00 €

Steuerrückstellungen

Dieser Posten beinhaltet die von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH ausgewiesenen Steuerrückstellungen in Höhe von 119.008,40 €, die sich aus der im Berichtsjahr abgeschossenen Betriebsprüfung ergeben haben.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Verpflichtungen für Personalkosten (Altersteilzeit, Urlaubsansprüche, Arbeitszeitguthaben, drohende Besoldungsnachzahlungen, leistungsorientierte Bezahlung etc.), für Prozessrisiken, für ungewisse Verbindlichkeiten und für Jahresabschlusskosten.

Der Bilanzwert in Höhe von 13.965.173,82 € setzt sich wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	9.037.921,31 €
AV.E- Eigenbetrieb	236.319,74 €
AV.E GmbH	3.900,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	4.687.032,77 €

7.7 Verbindlichkeiten

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

Die Verbindlichkeiten gliedern sich folgendermaßen:

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.525.022,96 €
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.770,73 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.717.810,38 €
Sonstige Verbindlichkeiten	3.583.142,53 €
Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	2.758.027,41 €

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Aus Konzernsicht mussten zur Finanzierung von Investitionen im Jahr 2013 keine Investitionskredite von Dritten aufgenommen werden. Der Schuldenstand ist daher weiterhin rückläufig. Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen entfallen mit einem Betrag von 15.715.118,38 € auf den Kreis Paderborn und mit einem Betrag von 11.809.904,58 € auf die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Dieser Bilanzausweis beinhaltet die Verpflichtungen, die sich aus den zwischen dem Kreis Paderborn (Kernverwaltung) mit der GKD Paderborn geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben. In 2013 wurden keine neuen Mietkaufverträge geschlossen. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig abgebaut und belaufen sich am Bilanzstichtag auf 41.770,73 €.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an den Kreis Paderborn und den im Vollkonsolidierungskreis einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereichen erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt sind.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 werden Verbindlichkeiten in Höhe von 3.717.810,38 € ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	1.668.921,33 €
AV.E- Eigenbetrieb	641.909,73 €
AV.E GmbH	62.461,21 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	1.344.518,11 €

Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten „Sonstige Verbindlichkeiten“ ist ein Auffangbecken für die nicht unter einem vorhergehenden Posten ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Zum Beispiel fallen hierunter Umsatzsteuerverbindlichkeiten der letzten Monate des Jahres sowie um Lohnsteuer für die Dezember-Entgelte der tariflich Beschäftigten, die erst im Folgejahr fällig werden. Sie verteilen sich auf die Konzerneinheiten wie folgt:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	3.008.176,19 €
AV.E- Eigenbetrieb	26.309,07 €
AV.E GmbH	900,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	547.746,27 €

Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen

Unter dieser Position werden bereits erhaltene Fördermittel, deren Verwendung per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist und denen außerhalb von Anlagen im Bau keine Vermögensgegenstände auf der Aktivseite gegenüberstehen, passiviert.

Der Bilanzbetrag in Höhe von 2.758.027,41 resultiert vollständig aus dem Aufgabenbereich des Kreises Paderborn (Kernverwaltung).

7.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Vor dem Bilanzstichtag eingehende Beträge, die aber erst für eine bestimmte Zeit danach einen Ertrag darstellen, sind gem. § 42 Abs. 3 GemHVO NRW als Rechnungsabgrenzungsposten zu passivieren.

Eine weitere Ansatzpflicht ergibt aus § 43 Abs. 2 GemHVO NRW. Danach ist auch für erhaltene und an Dritte weitergeleitete Investitionszuwendungen eine passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen, wenn die Weiterleitung mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist. Hierunter 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.

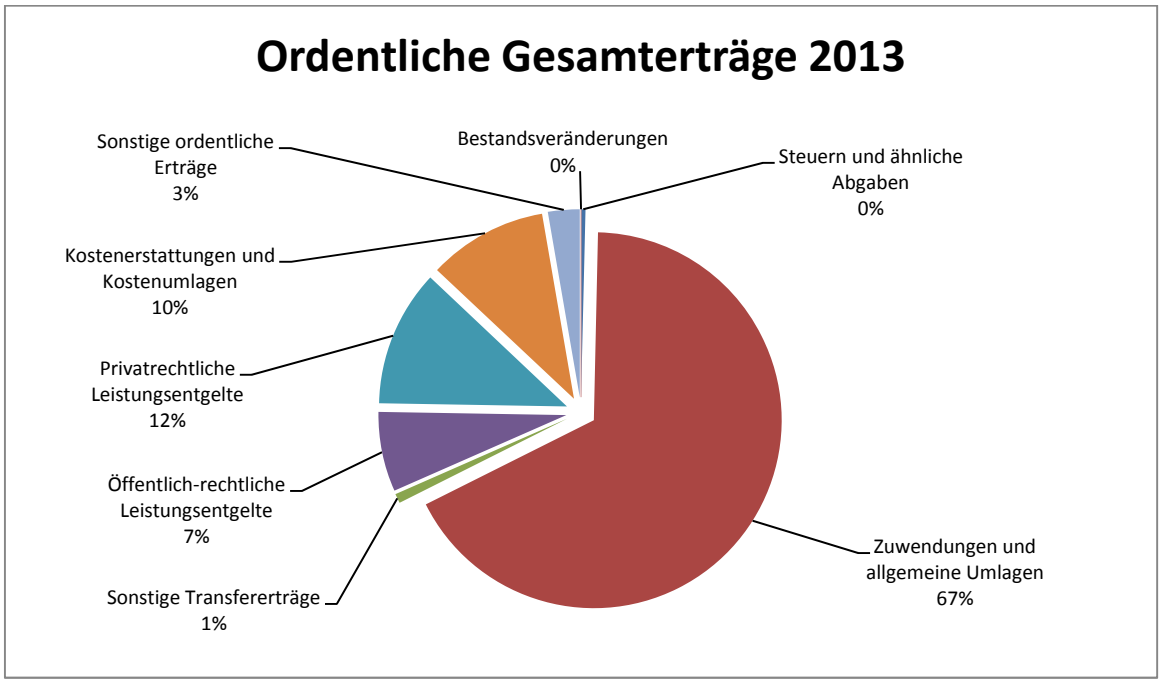
Zum 31.12.2013 weist die Gesamtbilanz eine passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 25.409.804,52 € aus, die sich wie folgt zusammensetzt:

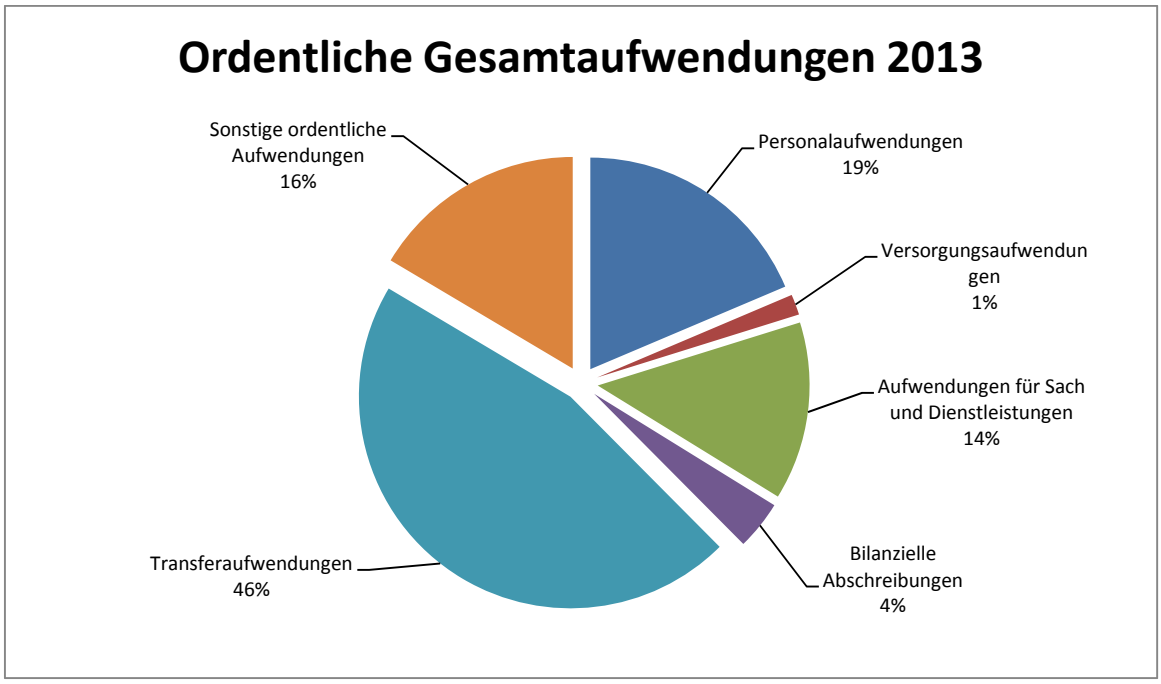
Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 GemHVO NRW (Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag)	3.953.181,00 €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 GemHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	21.456.623,52 €

8. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Wie die Gesamtbilanz so wird auch die Gesamtergebnisrechnung erheblich durch die Kernverwaltung des Kreises Paderborn beeinflusst.

Bei den Gesamterträgen bzw. –aufwendungen ergibt sich für 2013 folgendes Bild:





Nachstehend werden die betragsmäßig bedeutsamen Ertrags- und Aufwandspositionen näher erläutert:

8.1 Ordentliche Gesamterträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Bei den unter dieser Position ausgewiesenen Erträgen in Höhe von 1.237.306,39 € handelt es sich ausschließlich um Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) handelt es sich um Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers, bei der die Rechtsgrundlage und die Höhe der Kostendeckung oder eine Pauschalierung unerheblich sind. Bei den allgemeinen Umlagen von Gemeinden/ Gemeindeverbänden 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 allgemeine Kreisumlage und die Jugendamtsumlage sowie die Schlüsselzuweisungen des Landes.

Die Erträge aus dieser Position werden ausschließlich im Bereich des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) vereinnahmt und gliedern sich wie folgt:

Kreisumlage allgemein	150.697.604,00 €
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei	613.939,00 €
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	27.245.039,00 €
Schlüsselzuweisungen vom Land NRW	25.845.414,00 €
Bedarfszuweisungen vom Landes NRW	1.589.559,95 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land NRW	19.498.099,25 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.491.907,01 €

Sonstige Transfererträge

Unter Transfererträge im öffentlichen Bereich werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen des Finanzwesens sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst.

Bei den ausgewiesenen Transfererträgen von 2.753.101,80 €, die ausschließlich vom Kreis Paderborn erzielt werden, handelt es sich um den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen bspw. Gebühren, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Hierzu gehören Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

Die Erträge 2013 in Höhe von 23.576.826,18 € resultieren ausschließlich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren.

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.

Nach den „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ stellen die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 40.374.883,34 € die bedeutendste Ertragsart dar.

Die Erträge resultieren maßgeblich aus den von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH erzielten Umsatzerlösen aus dem Treibstoffverkauf, den Abfertigungs- und Bodenverkehrsdiensten und den An- und Abfluggebühren in Höhe von 28.438.728,56 € sowie den Umsatzerlösen des AV.E-Eigenbetriebs aus der Abfallentsorgung- und -verwertung von 9.457.536,22 €.

Der Kreis Paderborn trägt mit 1.634.233,11 € (Erträge aus Mieten, Verpachtungen, Eintrittsgeldern etc.) und die AV.E GmbH mit 844.385,45 € (u.a. aus den Erlösen der Tierkörperbeseitigung) zu dem Gesamtergebnis bei.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei dieser Ertragsposition erfolgt die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen von anderen Kommunen oder Erstattungen von anderen Kostenträgern

In den Erträgen von insgesamt 35.245.096,01 € sind enthalten:

Ausgleichsleistungen des Bundes zu den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach dem SGB II	13.541.113,13 €
Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel des SGB XII	10.943.884,73 €
Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.514.467,20 €
Erstattungen der Stadt Paderborn für die Nutzung der Leitstelle der Kreisfeuerwehrzentrale Ahden	1.045.259,70 €
Personal- und Sachkostenerstattungen	6.650.945,33 €
Erträge aus Kostenerstattungen für sonstige Leistungen	1.549.425,92 €

Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören alle Erträge, die nicht anderen Ertragsarten 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). Der größte unter dieser Position ausgewiesene Ertrag resultiert aus der Personalkostenerstattung des Landes an die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Die Ertragserlöse 2013 in Höhe von 9.317.761,18 € setzen sich wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Verwarn- und Bußgelder: 3,07 Mio. €)	3.405.906,67 €
AV.E-Eigenbetrieb (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Auflösung von Rückstellungen: 2,44 Mio. €)	2.531.604,65 €
AV.E GmbH	5.687,54 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Personalkostenerstattung des Landes NRW für das nach § 5 LuftSiG eingestellte Personal: 2,23 Mio. €)	3.374.562,32 €

8.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen:

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.

Für 2013 setzen sich die Personalaufwendungen von insgesamt 63.809.009,43 € wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn	54.757.219,06 €
AV.E-Eigenbetrieb	761.184,55 €
AV.E GmbH	89,62 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	8.290.516,20 €

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen in Höhe von 5.406.870,42 € enthalten alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten. Hierzu zählen die Versorgungsbezüge und Beihilfen für Versorgungsempfänger/ -innen und die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Diese Position weist ausschließlich die Aufwendungen aus Versorgungsleistungen der Kernverwaltung des Kreises Paderborn für seine pensionierten Beamten aus.

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 insbesondere 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 sowie die Abfallentsorgung und Tierkörperbeseitigung beim AV.E-Eigenbetrieb und der AV.E GmbH 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		16.959.882,04 €
AV.E-Eigenbetrieb		9.129.310,34 €
AV.E GmbH		798.670,15 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH		19.792.394,06 €
	Summe	46.680.256,59 €

Bilanzielle Abschreibungen

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

Die Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von 12.868.888,59 € teilen sich wie folgt auf:

Immaterielles Vermögen:	205.799,84 €
Sachanlagevermögen:	12.663.088,75 €

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.

Transferaufwendungen

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

Die Transferaufwendungen bestehen überwiegend aus der Landschaftsumlage, den Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen, die nicht dem Vollkonsolidierungskreis angehören und den kommunalen Sozialtransferaufwendungen im Bereich der Jugendhilfe und der Sozialhilfe.

Die Transferaufwendungen für 2013 in Höhe von 157.591.497,17 € resultieren ausschließlich auf Leistungen des Kreises Paderborn (Kernverwaltung).

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 56.423.217,13 € entfallen knapp 95,1 % oder 53,64 Mio.€ auf die Kernverwaltung. Dabei ergibt sich der größte Aufwandsbereich mit knapp 41 Mio. € aus der Leistungsbeteiligung der Kernverwaltung 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 Aufteilung der Position auf den Vollkonsolidierungskreis stellt sich wie folgt dar:

Kreis Paderborn	53.642.745,08 €
AV.E-Eigenbetrieb	273.931,80 €
AV.E GmbH	385.595,38 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	2.120.944,87 €

8.3 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, wie z.B. Kreditbeschaffungskosten.

In 2013 wird ein positives Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 2.221.643,48 € ausgewiesen.

Die Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Finanzerträge				**5.541.192,41**
davon	➢ Beteiligungserträge		4.441.773,83	
	- Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	292.364,75		
	- Dividende RWE AG	2.144.639,27		
	- Anteil Kreis Paderborn am Jahresüberschuss der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft GmbH	28.077,72		
	- Anteil Kreis Paderborn am Jahresüberschuss der Sparkasse Paderborn	1.370.850,00		
	- Erträge der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aus der Verlustübernahme durch die übrigen Gesellschafter (ohne Kreis Paderborn)	605.842,09		
	➢ Zinserträge		1.099.418,58	
Finanzaufwendungen				**3.319.548,93**
davon	➢ Zinsaufwendungen		3.319.548,93	
	➢ Sonstige Finanzaufwendungen		0,00	
Gesamtfinanzergebnis				**2.221.643,48**

8.4 Außerordentliches Gesamtergebnis

Ein außerordentliches Ergebnis ist nicht angefallen.

8.5 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 2013 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 56,36 % und die übrigen Gesellschafter mit 43,62% beteiligt. Im Jahresabschluss 2013 weist die Ergebnisrechnung der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH einen Fehlbetrag in Höhe von 669.802,26 € aus. Daraus ergibt sich ein den anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust in Höhe von 292.167,75 €.

8.6 Gesamtbilanzergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist einen Gesamtbilanzgewinn von 3.227.314,04 € aus.

Dieses Ergebnis entspricht den in den Einzelabschlüssen der einbezogenen Organisationen ausgewiesenen Jahresergebnissen unter Berücksichtigung des den anderen Gesellschaftern zustehenden Anteils am Jahresergebnis der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Zusammensetzung:

Kreis Paderborn:	Jahresüberschuss		+ 3.606.768,76 €
AV.E-Eigenbetrieb	Jahresergebnis		0,00 €
AV.E- GmbH	Jahresfehlbetrag		- 1.820,21 €
Flughafen PB / LP GmbH	Jahresfehlbetrag	- 669.802,26 €	
	./. Anteil anderer Gesellsch.	- 292.167,75 €	- 377.634,51 €
Summe:			+ 3.227.314,04 €

9. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Sie soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und der Verwendung der liquiden Mittel des „Konzerns Kreis Paderborn“, d.h. der Kernverwaltung sowie der voll zu konsolidierenden Unternehmen, ergänzen.

Die Gesamtkapitalflussrechnung, die dem Gesamtanhang als **Anlage 3** beigefügt ist, zeigt den Zahlungsmittelfluss des „Konzern Kreis Paderborn“ mit externen Unternehmen und Personen. Nicht zahlungswirksame Vorgänge (Abschreibungen, Zuschreibungen) bleiben unberücksichtigt.

Der Saldo aus den Zahlungsströmen „laufende Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“ und „Finanzierungstätigkeit“ stellt die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds dar. Der Finanzmittelfonds entspricht dabei den ausgewiesenen liquiden Mitteln zum jeweiligen Bilanzstichtag einschließlich der von der Kernverwaltung unter der Bil.-Pos. „Wertpapiere des Umlaufvermögens“ ausgewiesenen Termingeldern, die ebenfalls der kurzfristigen Liquiditätssicherung dienen.

Die Gesamtkapitalflussrechnung wurde nach der derivativen Methode entwickelt. Dabei werden die Zahlungsströme aus den Bewegungen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung abgeleitet. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit wurde indirekt ermittelt. Hierzu wird das Gesamtjahresergebnis um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge bereinigt. Für die Cashflows aus „Investitionstätigkeit“ und „Finanzierungstätigkeit“ sind die Zahlungsströme nach der direkten Methode dargestellt. Hierbei werden die Einzahlungen den Auszahlungen gegenübergestellt.

Für 2013 ergibt sich folgende Entwicklung:

Finanzmittelfonds am 01.01.2013	30,047 Mio. €
Finanzmittelfonds am 31.12.2013	25,253 Mio. €
Abfluss an Finanzmitteln	4,794 Mio. €

10. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen

Als Haftungsverhältnis gemäß § 251 HGB hat der Kreis Paderborn Bürgschaften mit einem Restwert zum 31.12.2013 in Höhe von 8.471.581,00 € übernommen. Davon dienen 7.264.167,00 € der Absicherung der Verbindlichkeiten der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Die Haftungsverhältnisse, bei denen der Hauptschuldner kein konsolidiertes Unternehmen ist, werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschafts-erklärung	Ursprungshöhe	Restwert am Ende des HHJ 2013
		EUR	EUR
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	28.07.1989	5.369,00	5.369,00
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	24.11.1993	2.045,00	2.045,00
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	21.11.1996	1.200.000,00	1.200.000,00
Summe		1.207.414,00	1.207.414,00

Des Weiteren hat sich der Kreis Paderborn neben den übrigen Verbandsmitgliedern durch Patronatserklärung vom 12.11.2007 verpflichtet, den Gemeindeforstamtsverband Willebadessen so mit Eigenkapital auszustatten, dass dieser seine Pensionsverpflichtungen stets erfüllen kann. Hierfür ist eine Rückstellung in Höhe von 19.295,00 € gebildet worden.

Anlagen
zum
Gesamtabschluss 2013

Anlage 1 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.2013)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.2012)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Forderungen	**13.049.235,10**	**8.075.080,38**	**0,00**	**4.954.241,00**	**12.993.149,65**
Kreis Paderborn	10.731.160,77	5.776.919,77	0,00	4.954.241,00	10.714.527,48
AV.E-Eigenbetrieb	512.289,50	512.289,50	0,00	0,00	543.549,70
AV.E-GmbH	106.291,17	86.377,45	19.913,72	0,00	104.695,35
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	1.699.493,66	1.699.493,66	0,00	0,00	1.630.377,12
2. Sonstige Vermögensgegenstände	**1.507.327,41**	**1.507.327,41**	**0,00**	**0,00**	**1.384.374,80**
Kreis Paderborn	241.457,34	241.457,34	0,00	0,00	182.535,54
AV.E-Eigenbetrieb	866.580,80	866.580,80	0,00	0,00	779.289,00
AV.E-GmbH	27.662,18	27.662,18	0,00	0,00	55.741,79
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	371.627,09	371.627,09	0,00	0,00	366.808,47
3. Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**14.556.562,51**	**9.582.407,79**	**0,00**	**4.954.241,00**	**14.377.524,45**

Anlage 2 Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.2013)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.2012)
		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	**27.525.022,96**	**3.290.446,15**	**15.057.491,39**	**9.177.085,42**	**30.924.153,66**
Kreis Paderborn	15.715.118,38	2.125.858,73	9.909.807,73	3.679.451,92	17.761.295,74
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	11.809.904,58	1.164.587,42	5.147.683,66	5.497.633,50	13.162.857,92
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	**41.770,73**	**25.156,04**	**16.614,69**	**0,00**	**116.680,00**
Kreis Paderborn	41.770,73	25.156,04	16.614,69	0,00	116.680,00
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
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**3.717.810,38**	**3.717.810,38**	**0,00**	**0,00**	**3.529.129,67**
Kreis Paderborn	1.668.921,33	1.668.921,33	0,00	0,00	1.875.537,40
AV.E-Eigenbetrieb	641.909,73	641.909,73	0,00	0,00	678.841,38
AV.E-GmbH	62.461,21	62.461,21	0,00	0,00	88.626,42
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	1.344.518,11	1.344.518,11	0,00	0,00	886.124,47
6. Sonstige Verbindlichkeiten	**3.583.142,53**	**2.983.142,53**	**400.000,00**	**200.000,00**	**1.605.766,16**
Kreis Paderborn	3.008.187,19	2.408.187,19	400.000,00	200.000,00	1.261.709,03
AV.E-Eigenbetrieb	26.309,07	26.309,07	0,00		15.003,18
AV.E-GmbH	900,00	900,00	0,00	0,00	6.105,96
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	547.746,27	547.746,27	0,00	0,00	322.947,99
7. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	**2.758.027,41**	**2.758.027,41**	**0,00**	**0,00**	**2.077.928,33**
Kreis Paderborn	2.758.027,41	2.758.027,41	0,00	0,00	2.077.928,33
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
8. Summe aller Verbindlichkeiten	**37.625.774,01**	**12.774.582,51**	**15.474.106,08**	**9.377.085,42**	**38.253.657,82**
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 2013 Angaben in T€	Haushaltsjahr 2012 Angaben in T€
1		Periodenergebnis vor außerordentliche Posten des Konzerns (einschl. Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaften)	3.248	327
2	+ / -	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	33.431	12.534
3	+ / -	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	2.665	4.333
4	+ / -	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	-6.240	-7.348
5	+ / -	Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-74	-86
6	+ / -	Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-149	-6.266
7	+ / -	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-14.298	2.545
8	+ / -	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0
9	**=**	**Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)**	**18.583**	**6.039**
10		Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	203	500
11	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-12.555	-11.633
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	9	0
13	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-65	0
14	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.001	7.001
15	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.561	0
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	100	0
19	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-5.491	0
20	+	Einzahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren	3.456	4.495
21	**=**	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)**	**-19.903**	**363**
22		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	0	2.087
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	0	1.155
25	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-3.474	-3.111
26	**=**	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 22 bis 25)**	**-3.474**	**131**
27		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21, 26)	-4.794	6.533
28	+ / -	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0
29	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	30.047	23.514
30	**=**	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 27 bis 29)**	**25.253**	**30.047**

Gesamtlagebericht
zum
Gesamtabschluss 2013

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 Entsorgung 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	**31.12.2013**	**31.12.2012**	**Veränderung**
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Anlagevermögen	**393.710,09**	**426.130,58**	**-32.420,49**
Immaterielle Vermögensgegenstände	363,74	504,56	-140,82
Sachanlagen	266.754,14	267.470,65	-716,51
Finanzanlagen	126.592,21	158.155,37	-31.563,16
Umlaufvermögen	**40.490,13**	**45.091,77**	**-4.601,64**
Vorräte	680,38	666,77	13,61
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.556,56	14.377,52	179,04
Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.200,00	3.800,00	5.400,00
Liquide Mittel	16.053,18	26.247,47	-10.194,29
Aktive Rechnungsabgrenzung	**34.301,27**	**34.345,00**	**-43,73**
Summe Aktiva	**468.501,49**	**505.567,34**	**-37.065,85**

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2013 beträgt 468,50 Mio. € und liegt damit um 7,3 % unter dem Vorjahreswert von 505,57 Mio. €.

Die Vermögensstruktur ist durch das **Anlagevermögen** von 393,71 Mio. € (84,04 % der Bilanzsumme) geprägt.

Innerhalb des Anlagevermögens entfällt mit 266,75 Mio. € (56,94 % der Bilanzsumme) der bedeutsamste Anteil auf die **Sachanlagen**. Die bebauten Grundstücke mit 119,39 Mio. € und das kommunale Infrastrukturvermögen mit 107,22 Mio. € sind hier besonders hervorzuheben.
Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagevermögen um rd. 0,72 Mio. € verringert. Den Abschreibungen stehen Investitionen in fast gleicher Höhe gegenüber.

Die **Finanzanlagen** stellen mit 126,59 Mio. € rd. 27,02 % des bilanziellen Vermögens des Konzerns Kreis Paderborn dar und liegen damit mit rd. 31,56 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 59,73 Mio. € (Vorjahr 91,89 Mio. €) den größten Posten.
Der Kreis Paderborn hat bei der Ermittlung des für die Bewertung der RWE-Aktien im Jahresabschluss beizulegenden Wertes den Börsenwert und dessen voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Der Börsenkurs der RWE-Aktie lag am Ende des Geschäftsjahres 2012 bei 31,24 €. Im Jahresrückblick 2013 ergibt sich wie auch für 2012 eine erhebliche Schwankungsbreite beim Aktienkurs, wobei die Wertentwicklung im Verlauf des Jahres bis September 2013 tendenziell deutlich sank (Tiefststand 20,74 €), dann aber im Verlauf des Herbstes 2013 wieder an Wertigkeit gewann. Am 30.12.2013 lag der Aktienkurs bei 26,61 € und damit immer noch deutlich unter dem bisher bilanzierten Wert von 54,60 €.
Die Zielkurse der Analysteneinschätzungen für die RWE-Aktie bewegen sich bei Betrachtung der Entwicklung im Wertaufhellungszeitraum zwischen 20 € und 36 € je Aktie. Der Aktienkurs zum 31.12.2013 von 26,61 € je Aktie liegt leicht unter dem Mittelwert dieser Prognosen. Unter Berücksichtigung der Analysteneinschätzungen, der Aktienentwicklung der letzten 3 Jahre und der reduzierten Gewinnerwartung des Unternehmens für 2014 spiegelt der Aktienkurs zum 31.12.2013 einen realistischen Wert wider, so dass eine Neubewertung der RWE-Aktien mit einem beizulegenden Wert von 26,61 € je Aktie erfolgt ist.
Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 Stammaktien. Die durch die Neubewertung entstehenden Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen in Höhe von 35.656.936,83 € 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).
Die ebenfalls unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen haben sich um rd. 2 Mio. € auf 48,01 Mio. erhöht.
Der Ansatz für die nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehenden Beteiligungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,41 Mio. € niedriger und beträgt 18,85 Mio. € (Vorjahr 20,26 Mio. €). Diese Minderung ist auf die Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG (EWA) zurückzuführen. Alle vom Kreis Paderborn an der EWA gehalten Aktien wurden gegen den Kommanditanteil an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG getauscht.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 14,56 Mio. €, liquiden Mitteln in Höhe von rd. 16,05 Mio. € sowie den unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesenen Termingeldern in Höhe von 9,2 Mio. € zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Umlaufvermögen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 um rd. 4,6 Mio. € auf 40,49 Mio. € (8,64 % der Bilanzsumme) verringert.

Die **aktive Rechnungsabgrenzung** stellt mit 34,30 Mio. € bzw. 7,32 % des bilanziellen Vermögens eine nicht unerhebliche Größe dar. Gegenüber dem Vorjahr hat sich eine Verringerung um 0,044 Mio. € ergeben.

Kapitalstruktur	**31.12.2013**	**31.12.2012**	**Veränderung**
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Eigenkapital	**82.394,51**	**116.605,27**	**-34.210,77**
Allgemeine Rücklage	60.830,45	97.972,51	-37.142,06
Ausgleichsrücklage	4.634,27	4.171,88	462,38
Ergebnisvorträge	-90,53	0,00	-90,53
Gesamtbilanzergebnis	3.227,31	375,70	2.851,61
Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.793,01	14.085,18	-292,17
Sonderposten	**119.935,97**	**123.876,75**	**-3.940,78**
Rückstellungen	**203.135,44**	**200.470,62**	**2.664,82**
Verbindlichkeiten	**37.625,77**	**38.253,66**	**-627,88**
Passive Rechnungsabgrenzung	**25.409,80**	**26.361,04**	**-951,24**
Summe Passiva	**468.501,49**	**505.567,34**	**-37.065,85**

Das **Eigenkapital** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 82,39 Mio. € und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 34,21 Mio. € bzw. 29,34 % vermindert. Die Verringerung des Eigenkapitals resultiert im Wesentlichen aus der unmittelbaren Verrechnung der durch die Neubewertung der RWE-Aktie entstehenden Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen in Höhe von 35,66 Mio. € mit der allgemeinen Rücklage. Hinzu kommt der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2013 in Höhe von knapp 3,23 Mio. €. Erstmals werden die Ergebnisvorträge berücksichtigt, die allerdings mit einer Höhe von - 0,09 Mio. € das Ergebnis kaum beeinflussen.

Die **Sonderposten** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 119,94 Mio. € ausgewiesen (25,6 % der Bilanzsumme) und resultieren ganz wesentlich aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen (115,10 Mio. €) und den Sonderposten für den Gebührenausgleich (4,84 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich ein Rückgang von 3,94 Mio. €. Bei den Sonderposten für Zuwendungen reduzierte sich der Ansatz um 3,62 Mio. € und bei den Sonderposten für den Gebührenausgleich erfolgte eine Entnahme in Höhe von 0,32 Mio. €.

Die **Rückstellungen** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 203,14 Mio. € ausgewiesen und prägen mit einem Anteil von 43,36 % die Kapitalstruktur ganz wesentlich. Sie setzen sich aus Pensionsrückstellungen in Höhe von 145,06 Mio. €, Instandhaltungsrückstellungen von 2,43 Mio. €, Steuerrückstellungen von 0,12 Mio. € sowie sonstigen Rückstellungen in Höhe von 13,97 Mio. € zusammen. Hinzu kommen Rückstellungen für die Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ in Höhe von 41,56 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 2,67 Mio. € erhöht. Zuführungen zur Pensionsrückstellung (+ 5,56 Mio. €) und zu den Steuerrückstellungen (+ 0,12 Mio. €) stehen Abgänge bei der Deponierückstellung (- 0,39 Mio. €), den Instandhaltungsrückstellungen (- 1,26 Mio. €) sowie den sonstigen Rückstellungen (- 1,37 Mio. €) gegenüber.

Der Konzern Kreis Paderborn weist zum Bilanzstichtag 31.12.2013 **Verbindlichkeiten** in einer Gesamthöhe von 37,63 Mio. € (Vorjahr 38,25 Mio. €) aus. Dies entspricht einem prozentualen Anteil an der Bilanzsumme von 8,0 % (Vorjahr 7,6 %).
Innerhalb der Verbindlichkeiten weisen die Posten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ mit 27,53 Mio. €, die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ mit 3,72 Mio. €, die „sonstigen Verbindlichkeiten“ mit 3,58 Mio. € und die „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ mit 2,76 Mio. € die größten Verpflichtungen aus.

Die Gesamtverbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um 0,62 Mio. € gesunken. Der Rückgang ist insbesondere auf den gesunkenen Ansatz bei den Investitionskrediten (-3,39 Mio. €) zurückzuführen. Dem stehen höhere Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen (+ 0,68 Mio. €) und Sonstige Verbindlichkeiten (+1,97 Mio. €) gegenüber.

Die **passive Rechnungsabgrenzung** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 25,41 Mio. € und ist gegenüber dem Vorjahr um 0,95 Mio. € gesunken.

3.2 Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Im Wirtschaftsjahr konnte insgesamt ein Ergebnis in Höhe von + 3,227 Mio. € (2012: **+** 0,376 Mio. €) erwirtschaftet werden.

Die genaue Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Ergebnisstruktur			2013	2012	Veränderung
			TEUR	TEUR	TEUR
01		Steuern und ähnliche Abgaben	1.237,31	14.386,76	-13.149,45
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.981,56	220.503,73	10.477,84
03	+	Sonstige Transfererträge	2.753,10	2.763,52	-10,41
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.576,83	22.097,03	1.479,79
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.374,88	44.436,98	-4.062,10
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.245,10	15.776,21	19.468,89
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.317,76	8.384,72	933,04
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	6,71	-12,32	19,03
10	**=**	**Ordentliche Gesamterträge**	**343.493,24**	**328.336,62**	**15.156,62**
11	-	Personalaufwendungen	63.809,01	63.367,19	441,82
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.406,87	4.216,02	1.190,85
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.680,26	48.374,94	-1.694,68
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.868,89	12.534,37	334,51
15	-	Transferaufwendungen	157.591,50	149.227,62	8.363,87
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.423,22	52.114,86	4.308,36
17	**=**	**Ordentliche Gesamtaufwendungen**	**342.779,74**	**329.835,01**	**12.944,73**
18	**=**	**Ordentliches Gesamtergebnis**	**713,50**	**-1.498,39**	**2.211,89**
19	+	Finanzerträge	5.541,19	5.060,23	480,96
20	-	Finanzaufwendungen	3.319,55	3.234,67	84,88
21	**=**	**Gesamtfinanzergebnis**	**2.221,64**	**1.825,56**	**396,09**
22	**=**	**Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit**	**2.935,15**	**327,17**	**2.607,97**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	**=**	**Außerordentliches Gesamtergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**=**	**Gesamtjahresergebnis**	**2.935,15**	**327,17**	**2.607,97**
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-292,17	-48,53	-243,64
28	**=**	**Gesamtbilanzgewinn/ -verlust**	**3.227,31**	**375,70**	**2.851,61**

Das **ordentliche Gesamtergebnis** (ER-Zeile 18) als Saldo aus ordentlichen Gesamterträgen und ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt mit +0,714 Mio. € (2012: -1,5 Mio. €) ab. Gegenüber dem Vorjahr verbessert sich das ordentliche Gesamtergebnis damit um 2,211 Mio. €. Zurückzuführen ist diese Verbesserung darauf, dass die Steigerung der ordentlichen Erträge um rd. 15,16 Mio. € deutlich höher ausgefallen ist als die bei den ordentlichen Aufwendungen von 12,94 Mio. €.

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 343,49 Mio. € (2012: 328,34 Mio. €) werden maßgeblich durch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (ER-Zeile 02) beeinflusst. Diese haben mit 230,98 Mio. € einen Anteil von 67,25 % an den gesamten ordentlichen Erträgen. Die im Vergleich zum Vorjahr erfolgte Steigerung um 15,16 Mio. € ist maßgeblich für die Verbesserung des ordentlichen Gesamtergebnisses. Diese ist hauptsächlich auf die Beteiligung des Bundes an den Kosten im SGB II und SGB XII zurückzuführen.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen (ER-Zeile 17) belaufen sich im Jahr 2013 auf 342,78 Mio. € (2012: 329,84 Mio. €). Hier bilden die Transferaufwendungen (ER-Zeile 15) mit 157,59 Mio. € oder 45,97 % die größte Aufwandsposition. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich für diese Position Mehraufwendungen in Höhe von 8,36 Mio. €. Weitere Aufwandssteigerungen sind in 2013 festzustellen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (ER-Zeile 11 + 12) von 1,63 Mio. €, bei den bilanziellen Abschreibungen (ER-Zeile 14) von 0,33 Mio. € und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (ER-Zeile 16) von 4,31 Mio. €
Dem stehen Rückgänge in dem Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ER-Zeile 13) von 1,69 Mio. € gegenüber.

Das positive **Finanzergebnis** (ER-Zeile 21) in Höhe von rd. 2,22 Mio. € ist besonders durch die Dividenden und Gewinnausschüttungen der Beteiligungen des Kreises Paderborn geprägt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verbesserung von 0,40 Mio. €.

Es ergibt sich ein **Gesamtjahresergebnis** von + 2,94 Mio. € (ER-Zeile 26), dass sich auf die Kernverwaltung und die verselbständigte Aufgabenbereiche wie folgt verteilt:

Bereich	Anteil am Gesamtergebnis
Kernverwaltung	+ 3.606.768,76 €
AV.E-Eigenbetrieb	+ 0,00 €
AV.E GmbH	- 1.820,21 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	- 669.802,26 €
	2.935.146,29 €

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 - 292.167,75 € (43,62% von -669.802,26 €).

Vom Gesamtjahresergebnis ist der Ergebnisanteil der Minderheitsgesellschafter abzuziehen, so dass sich ein **Gesamtbilanzergebnis** von 3.227.314,04 € ergibt.
Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das diesjährige Gesamtbilanzergebnis eine Verbesserung in Höhe von 2,85 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:

	2013 in TEUR	2012 in TEUR	Veränderung in TEUR
Liquide Mittel Anfangsbestgand zum 01.01.	+ 30.047	+ 23.514	+ 6.533
+ / - Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 18.583	+ 6.039	+ 12.544
+ / - Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 19.903	+ 363	- 20.266
+ / - Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	- 3.474	+ 131	- 3.605
+ / - Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	
= Liquide Mittel Endbestand zum 31.12.	+ 25.253	+ 30.047	- 4.794

Der **Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** (Saldo der einzahlungswirksame „Erträge und auszahlungswirksame“ Aufwendungen) zeigt im Geschäftsjahr 2013 einen Mittelzufluss von 12,5 Mio. €. Damit kann wie auch im Vorjahr ein Einzahlungsüberschuss aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet werden.

Der negative **Cashflow aus Investitionstätigkeit** deutet darauf hin, dass in 2013 die Einzahlungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sowie die Einzahlungen für Sonderposten die geleisteten Investitionszahlungen nicht finanzieren. Im Wirtschaftsjahr 2013 sind mit Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen in Höhe von 7,561 Mio. € und Auszahlungen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition in Höhe von 5,491 Mio. € deutlich mehr Investitionen getätigt worden als im Vorjahr. Hinzu kommt, dass die Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens um 5 Mio. € gesunken sind.

Der **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich auf – 3,47 Mio. € und weist damit ein negatives Ergebnis aus. Grund sind die Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten, denen keinerlei Einzahlungen gegenüberstehen.

Alle zahlungswirksamen Bewegungen innerhalb der Gesamtergebnisrechnung führen in der Summe zu einer Minderung des Finanzmittelfonds (liquide Mittel) i.H.v. insgesamt rd. 4,79 Mio. €.

4. Kennzahlen zur Gesamtlage

Im Folgenden werden die für den Gesamtabschluss 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.

Analysebereich	Kennzahl	Berechnungsformel	Kennzahlenwert			
			2010	2011	2012	2013
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	98,21%	97,71%	99,55%	100,21%
	Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	23,11%	22,79%	23,06%	17,59%
	Eigenkapitalquote2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	46,52%	46,99%	46,55%	42,15%
	Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis x (-100) / Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	2,78%	3,92%	Überschussquote: 0,32%	Überschussquote: 4,52%
Vermögenslage	Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	22,59%	22,77%	21,96%	22,89%
	Abscheibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	6,97%	6,22%	3,80%	14,58%
	Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	26,08%	29,96%	58,62%	12,48%
	Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x100 / Abgänge des Anlagevermögens + Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	72,48%	114,86%	66,15%	50,52%
Finanzlage	Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	102,28%	99,21%	100,73%	99,94%
	Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Kapitalflusrechnung)	10,36	35,23	34,63	15,49
	Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	108,73%	228,40%	332,12%	188,88%
	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	5,53%	2,14%	2,07%	2,73%
	Zinslastquote	Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	0,80%	1,08%	0,98%	0,97%
Ertragslage	Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage x 100 / Ordentliche Erträge	50,27%	52,23%	52,47%	51,98%
	Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	20,16%	13,28%	14,68%	15,26%
	Personalintensität	Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	16,70%	19,86%	19,21%	18,62%
	Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	13,98%	13,79%	14,67%	13,62%
	Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	45,10%	41,90%	45,24%	45,97%

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 2013 erreicht. Im Vergleich zum Vorjahr konnte die Kennzahl um 0,66 %-Punkte auf 100,21 % gesteigert werden.

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 31.12.2013 eine Eigenkapitalquote 1 von 17,59 %. Gegenüber dem Vorjahr (23,06 %) ist sie um 5,47 % gesunken. Grund hierfür ist die Verrechnung der Abschreibung der RWE-Aktien Neubewertung mit der Allgemeinen Rücklage beim Kreis Paderborn.

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 4,4%-Punkte auf nun 42,15% gesunken.

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

Im Wirtschaftsjahr 2013 konnte der „Konzern Kreis Paderborn“ ein positives Jahresergebnis erwirtschaften. Es ergibt sich somit keine Fehlbetragsquote, sondern eine „Überschussquote“.

Vermögenslage

Die **Infrastrukturquote** spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Diese Quote liegt für 2013 bei 22,89% ist damit gegenüber dem Vorjahr um 0,93 %-Punkte gestiegen.

Die **Abschreibungsintensität** gibt an, inwieweit der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Mit 14,48 % fällt diese Quote höher aus als in den Vorjahren. Grund hierfür ist die Abschreibung der RWE-Aktien nach ihrer Neubewertung.

Die **Drittfinanzierungsquote** mit 12,48 % in 2013 zeigt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr durch die Finanzierung Dritter (Bundes- und Landeszuweisungen) gemildert wird. Gegenüber den Vorjahren ist die Quote stark gesunken (2010: 26,08%; 2011: 29,96%;

2012: 58,62 %). Zurückzuführen ist die niedrigere Quote auf die vorgenommenen Abschreibungen auf die Finanzanlagen des Kreises Paderborn. Die niedrigeren Quoten der Vorjahre 2010 und 2011 resultieren ebenfalls auf vorgenommen Abschreibungen der Finanzanlagen des Kreises Paderborn.

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

Die vom Konzern Kreis Paderborn getätigten Investitionen dienen in der Regel der Daseinsvorsorge. Die Investitionstätigkeit unterliegt jährlichen – zum Teil auch erheblichen – Schwankungen. Sie wird überwiegend geprägt durch die Investitionstätigkeit der Kernverwaltung des Kreises Paderborn. Für 2013 liegt die Investitionsquote bei 50,52% und damit auf dem niedrigsten Stand seit 2010.

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 2013 liegt diese Quote bei 99,94% und damit 0,06 % unter dem angestrebten Wert. Die „Goldene Bilanzregel“ wird nicht erreicht womit eine Anlagenunterdeckung vorliegt.

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 15,49 aus. Dies bedeutet, dass die (theoretische) Entschuldungsdauer rd. 15,5 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.

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 188,88% 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 2,73% in 2013 ergibt sich eine geringe Belastung.

Die **Zinslastquote**, die den Anteil des Zinsaufwandes an den ordentlichen Gesamtaufwendungen anzeigt, fällt in 2013 mit 0,97% 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 2013 bei rd. 178,56 Mio. €. Gemessen an den ordentlichen Gesamterträgen für 2013 (343,49 Mio. €) ergibt sich eine Umlagenquote von 51,98% (Vorjahr: 52,47%).

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 Bedarfzuweisungen für die soziale Sicherung und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

Zum Bilanzstichtag ergibt sich eine Zuwendungsquote von 15,26%, die damit um 0,58% über die Vorjahresquote liegt.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen an. Hier ist in 2013 eine Quote von 18,62 % zu verzeichnen. Gegenüber 2012 ist die Quote um 0,59% gesunken.

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

In 2013 ergibt sich eine Quote von 13,62 % und ist damit gegenüber 2012 leicht 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 gehören 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 2013 liegt die Quote bei 45,97% und damit 0,73 %-Punkte über dem Vorjahreswert von 45,24 %.

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 2013 der einzelnen Betriebe übernommen.
Weitere Einzelheiten ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

Kreis Paderborn

Bedingt durch die in den letzten Jahren vermehrt erfolgte Aufgabenübertragung durch Bund und Land auf die Kommunen, ohne hierfür die erforderlichen Finanzmittel zur Verfügung zu stellen, erhöht sich die finanzielle Not nachhaltig auch beim Kreis Paderborn. Mit der Übertragung neuer Aufgabenbereiche und der Ausführung gesetzlicher Bestimmungen bleiben den Kommunen nur noch eingeschränkte Gestaltungsspielräume. Während die kommunalen Aufgaben fast ausschließlich durch Pflichtaufgaben geprägt sind, bei denen wiederum nur noch über die Erledigungsstandards entschieden werden kann, bieten die wenigen freiwilligen Leistungen, die bezogen auf die Ressourcen eher eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

Der Haushalt des Kreises Paderborn weist im Jahresergebnis für das Jahr 2013 einen Überschuss von ca. 3,61 Mio. € aus.

Der Kreis Paderborn war im Jahr 2013 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, die in der Haushaltssatzung 2013 auf einen Höchstbetrag von 20,00 Mio. € festgesetzt waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe hat im Jahr 2013 bei einem Hebesatz von 16,4 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 60,24 Mio. € berechnet. Der Hebesatz wurde somit gegenüber dem Jahr 2012 um 0,3 % angehoben. Für 2014 ist bei einem Hebesatz von 16,3 % ein weiterer Anstieg des Zahlbetrages bei der Landschaftsumlage zu verzeichnen. Vom Kreis Paderborn ist an den LWL in 2014 ein Betrag in Höhe von rd. 63,45 Mio. € zu zahlen.

Die Rückstellungen für zukünftige Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen müssen weiterhin jährlich erhöht werden. So stiegen diese Verpflichtungen im Jahr 2013 um ca. 5,56 Mio. € (von 139,50 Mio. € auf 145,06 Mio. €) an. Diese Verpflichtungen werden die Haushalte in den kommenden Jahren als zusätzlichen Rückstellungsaufwand weiterhin belasten.

Beim zukünftigen Aufwand im Sozialbereich sind langfristige Prognosen nur schwer abzugeben, weil sich hier vor allem die Entwicklung der Wirtschaftslage außerordentlich stark auswirkt.

So spielt u. a. der Ansatz für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (KdU) in den Haushaltsplanungen eine besonders entscheidende Rolle. Grundlage für die Planung ist die Zahl der Bedarfsgemeinschaften. Chancen ergeben sich für den Kreis Paderborn durch die von

der Bundesregierung beabsichtigte Reform der Eingliederungshilfe. Ab dem 01.01.2015 werden die Kommunen in der Bundesrepublik Deutschland jährlich um 1 Mrd. € entlastet. Mit der Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes soll ab 2018 eine Kommunalentlastung von der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen von 5 Mrd. € jährlich erfolgen.

Die grundsätzlich positive wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland spiegelt sich auch im Geschehen an den Finanzmärkten wieder. Trotz der europäischen Staatsschuldenkrise stieg der DAX bis Ende 2013 auf rd. 9.600 Punkte an. Allerdings konnten die Energieversorger nicht von dieser Entwicklung profitieren. Für sie war in den letzten Jahren insbesondere der Kurswechsel in der deutschen Energiepolitik nach dem Unglück im japanischen Kernkraftwerk Fukushima Auslöser der unternehmerischen Probleme.

Auch die vom Kreis Paderborn gehaltenen RWE-Aktien sind hiervon betroffen und wurden im Jahresabschluss 2013 neu bewertet. Der Wert der Finanzanlage wurde außerplanmäßig abgeschrieben auf 26,61 € je Aktie. Für die Zukunft wird der jeweils zum Bilanzstichtag beizulegende Wert unter Berücksichtigung einer Zukunftsprognose zu ermitteln sein. Dem Risiko weiter fallender RWE-Aktienkurse und des weiteren Eigenkapitalabbaus steht die Chance gegenüber, bei einer Erholung auf dem Energiemarkt und einem Anstieg des Aktienkurses zum Bilanzstichtag 31.12.2014 eine Wertaufholung der Finanzanlagen vorzunehmen und somit eine Eigenkapitalstärkung zu erreichen.

Im Zuge der Rehkommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG hat der Kreistag in seiner Sitzung am 10.06.2013 beschlossen, alle vom Kreis Paderborn gehaltenen Aktien der E.ON Westfalen Weser AG als Sacheinlage in die Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG (WWE) einzubringen. Im Gegenzug hat der Kreis Paderborn einen Kommanditanteil in Höhe von 2,48486 % am Haftkapital der WWE erhalten.

Trotz der Erholung der Finanz- und Wirtschaftskrise, von der auch die öffentlichen Haushalte im Jahr 2008 durch den massiven Ausfall von Erträgen (Steuern) negativ betroffen waren, ist feststellbar, dass in NRW kaum noch eine Kommune einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufstellen kann und die Zahl der Kommunen mit einem nicht genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzept ständig wächst. Zwar hat der Landesgesetzgeber eine Erleichterung durch eine Veränderung des § 76 GO NRW beschlossen, doch hat diese gesetzgeberische Maßnahme keinen Einfluss darauf, dass die Kommunen landesweit ihr Eigenkapital durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und Zugriff auf die Allgemeine Rücklage in einem rapiden Tempo verbrauchen.

Während die kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Kreis Paderborn bislang zumindest fiktiv ausgeglichene Haushalte vorlegen konnten, ist seit 2011 ein massiver Zugriff auf die Allgemeine Rücklage bei einigen Kommunen feststellbar. Es ist damit nur eine Frage der Zeit, wann bei unverändertem Fortgang dieser Negativentwicklung die ersten Gemeinden im Kreis Paderborn ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen müssen. Auch ist zu befürchten, dass durch den Verzehr des Eigenkapitals der Zeitpunkt der kommunalen Überschuldung immer näher rückt.

Der Schuldenstand des Kreises Paderborn konnte seit 2007 kontinuierlich gesenkt werden und beläuft sich zum 31.12.2013 auf rd. 15,72 Mio. €. Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen nicht.
Dieser strikte Entschuldungskurs soll auch künftig beibehalten werden, um die umlagewirksame Zinsbelastung weiter senken zu können. Geplant ist, pro Jahr rund 2,2 Mio. € an Schulden abzubauen.

Die nach wie vor angespannte Finanzentwicklung der kommenden Jahre zwingt zu einer kontinuierlichen Aufgabenkritik und einem konsequenten Sparkurs im laufenden sowie in den folgenden Haushaltsjahren.

Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH

Mit Hilfe des im Jahr 2012 vereinbarten Finanzierungskonzeptes für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH soll der in den kommenden Jahren anstehende Investitionsbedarf von 18,5 Mio. € sowie jährliche Verluste bis zu einem Betrag von 1,25 Mio. € finanziert werden.

Mit Blick auf den sich verschärfenden Wettbewerb durch den Flughafen Kassel-Calden muss damit gerechnet werden, dass der hiesige Flughafen einen Verlust beim Passagieraufkommen und allen damit verbundenen sonstigen Erträgen hinnehmen muss. Das ohnehin bestehende Überangebot an Regionalflughäfen wurde durch die Eröffnung des Flughafens Kassel-Calden im April 2013 weiter erhöht zu Lasten der umliegenden Regionalflughäfen.
Es ist daher zum jetzigen Zeitpunkt relativ sicher, dass in den künftigen Jahren der jährliche Verlust nicht auf 1,25 Mio. € begrenzt werden kann. Nach dem Verlustabdeckungsvertrag ist die Höhe der Verlustabdeckung unter Beibehaltung der vereinbarten Quoten in einem neuen Vertrag zu regeln, sollte der jährliche Verlust 1,25 Mio. € übersteigen.

Zur Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit wurde die PAD Airport Services GmbH gegründet. Die PAD Airport Service GmbH nahm im März 2013 als 100%ige Tochtergesellschaft den operativen Betrieb auf und erbringt seitdem Abfertigungsleistungen für die Flughafengesellschaft.

Den Streckenstreichungen durch Air Berlin werden Planungen entgegengesetzt zur Anbindung an ein weiteres internationales Drehkreuz, wodurch die Attraktivität des Flughafens Paderborn/Lippstadt vor allem im Geschäftsreiseverkehr deutlich erhöht würde. Eine positive Entwicklung zeigt sich auf der München-Verbindung der Lufthansa und der Recht guten Annahme der beiden neuen Verbindungen nach Varna und Djerba.
Durch die Inbetriebnahme eines neues Instrumentenanflugsystem für die Landebahn o6 können nunmehr wieder für beide Landerichtungen ein Präzisionsflugverfahren angeboten werden.

Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E)

Im Vergleich zu den Vorjahren sind die zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ angelieferten Siedlungsabfälle, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, weiterhin von hoher Konstanz geprägt. Während die Haus- und Sperrmüllmengen nur einen marginalen Rückgang aufweisen, ist bei den Bioabfällen eine etwas stärkere Abnahme von 1.200 t zum Vorjahr festzustellen. Diese dürfte primär auf die lang anhaltenden Kältemonate im Frühjahr und die Trockenperiode im Hochsommer zurückzuführen sein.

Auch bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung und Beseitigung ist es im Berichtsjahr zu einer weitgehenden Stabilisierung der Anlieferungsmengen gekommen. Gegenüber den Abfällen zur Beseitigung unterliegen die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur Verwertung nach Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und sind seit ihrer BgA-Ausweisung im Jahr 2007 erheblichen Mengenschwankungen ausgesetzt. 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. Einen

deutlichen Mengenzuwachs um mehr als 3.000 t zum Vorjahr haben die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagerten Inertabfälle (u.a. Asbestabfälle, Strahlsande, Altglas, MVA-Schlacke oder Bodenaushub) erfahren. Diese mineralischen Ablagerungsmengen sind zwar auch konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt, dürften aber in den kommenden Jahren wegen der neuen Inertstoffdeponie um ein Vielfaches steigen.

Die konstanten Gesamtanlieferungsmengen sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen mit dazu bei, dass die gesamtwirtschaftliche Situation des AV.E-Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher zu bezeichnen ist. Gemäß mittelfristiger Finanzplanung beabsichtigt die Betriebsleitung keine Gebührenanpassung in den kommenden Jahren vorzunehmen, zumal die Fremdentsorgungskosten der AV.E.-Vertragspartner überwiegend an den faktischen Abfallmengen gekoppelt sind. Zudem sind noch ausreichende Reserven in der Gebührenausgleichsrücklage vorhanden. Gemäß Gemeindeprüfungsanstalt NRW ist diese Rücklage zur Entlastung des Gebührenzahlers kontinuierlich zurückzuführen.

Der Kreis Paderborn zählt seit vielen Jahren bei der Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtungen mit zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus. Daran will der Eigenbetrieb zu Gunsten der Privathaushalte, Kommunen und Betriebe auch in den Folgejahren im Kreis Paderborn festhalten. Zumindest wird nach derzeitiger betriebswirtschaftlicher Lage bis zur Mitte des Jahrzehnts unverändert Gebührenstabilität in Aussicht gestellt.

Ein Höchstmaß an Solidität 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 Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu berücksichtigen, dass in den kommenden Jahren nur noch von einem sich verringernden Zinsergebnis auszugehen ist. Neben dem Auslaufen von hoch rentierlichen Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen und das Abschmelzen der Gebührenausgleichsrücklage zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Aufgrund fortbestehender Unsicherheiten auf dem Finanzmarktsektor und den anhaltend geringen Kapitalrenditen legt der Eigenbetrieb seine Finanzmittel weiterhin nur kurzfristig an.

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der AV.E-Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2014 keine nennenswerten Mengen- und Gebührenabweichungen gegenüber den Vorjahren. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger. Dagegen ist weiterhin kaum prognostizierbar, wohin sich die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfälle zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfälle zur Beseitigung“ bewegen werden. 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 lassen die beiden zurückliegenden Jahre vermuten, dass bei den gewerblichen Abfällen der zum Teil dramatische Mengenrückgang früherer Jahre gestoppt ist. Der AV.E-Eigenbetrieb kann derlei Risiken nur durch entsprechend niedrig angesetzte Planzahlen begegnen, was auch im laufenden Wirtschaftsplan wieder hinreichend geschehen ist. Bei den Abfällen zu Ablagerung werden so einmalige Sanierungsmaßnahmen für zukünftige Jahre ausgeblendet. Bei der Anlieferung von MVA-Schlacken kommt es mit der Vertragsumstellung ab Mitte 2014 zu geringeren Schlackeanlieferungen; diese ist im Wirtschaftsplan jedoch berücksichtigt.

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.

AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH

Die AV.E GmbH ist bis zum 31.12.2015 Vertragspartner der Interserloh Dienstleistungs GmbH und acht weiterer Systembetreiber zur Abfallberatung und Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung sowie Sauberhaltung von Flächen für die Sammelgroßbehälter im Kreis Paderborn.

Des Weiteren ist die AV.E GmbH im Bereich der Tierkörperbeseitigung tätig.

Derzeit wird für die Gesellschaft ein neuer Gesellschaftsvertrag ausgearbeitet.

Zu der möglichen neuen Ausrichtung der Gesellschaft könnte in Zukunft die Umsetzung von operativen Aufgaben aus dem Klimaschutzkonzept gehören, wie z.B. die Errichtung und Betrieb von Windkraftanlagen auf kreiseigenen Flächen. Hier bleibt aber die geplante Novellierung des EEG abzuwarten. Des Weiteren gibt es ernsthafte Überlegungen, auf kreiseigenen Gebäuden Photovoltaikanlagen zur Eigenversorgung kreiseigener Liegenschaften zu errichten und zu betreiben.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Außer zu den unter Ziffer 5 bereits erwähnten zukünftigen Betrachtungen sind nach Schluss des Jahres 2013 keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten.

7. Fazit

Das Gesamtergebnis des „Konzerns Kreis Paderborn“ wird entscheidend durch das Einzelergebnis des Kreises Paderborn geprägt. Damit ist auch die zukünftige Entwicklung insbesondere abhängig von den Ergebnissen des „Mutterkonzerns“. 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 Kreis Paderborn als auch bei der Flughaben Paderborn/Lippstadt GmbH beeinflussen somit 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**
•	Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr des Landkreistages NRW: Vorsitzender
•	E.On Westfalen Weser AG: Vorsitzender des Kommunalbeirats
•	Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Geschäftsführer
•	Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.: Vorsitzender
•	Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.: Mitglied im geschäftsführenden Vorstand
•	Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.: Vorsitzender
•	Kurverwaltung 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
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Verbandsvorsteher
•	OstWestfalenLippe GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Fachbeirats "Marketing"
•	Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH &Co. KG: Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Regionalagentur OstWestfalenLippe: Mitglied des Lenkungskreises
•	RWE AG: Mitglied des Regionalbeirats Nord
•	Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates, stellvertretendes Mitglied des Risikoausschusses und Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: 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
•	Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung und 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 der Kommanditistenversammlung

Tiemann, Ingo	**Kämmerer**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates	
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Verbandsvorsteher und Mitglied im Verwaltungsrat	
• Interkommunale Zusammenarbeit OWL: Vertreter im Fachbeirat	
• Nordwestdeutsche Philharmonie: Mitglied	
• Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied des Aufsichtsrates	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates	
• Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer: Mitglied	
• Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG: 2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung	
Barlen, Ursula	**Betreuerin**
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Beckmann, Wilhelm	**Berufsschullehrer**
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• HQ-Dielectrics GmbH, Dornstadt: Geschäftsführer	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied der Zweckverbandsversammlung und stellv. Mitglied Verwaltungsrat	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• St. Johannisstift Paderborn: Mitglied im Kuratorium	
Beckmann-Junge, Maria	**Selbstständige Berufsbetreuerin**
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung	
• Wasserverband Aabach-Talsperre: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	

Beierle-Rolf, Elisabeth	**Med.-Techn. Assistentin /z.Zt. Hausfrau**
• Landestheater Detmold 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	
• Wasserverbandes Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	

Dr. Bentler, Helmut	**Rechtsanwalt und Notar**
• Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied des Aufsichtsrates und Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied des Aufsichtsrates	
• Regionalrat des Regierungsbezirks Detmold: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder des Regionalrates	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied des Kuratoriums	

Birkelbach, Carsten	**Freiberufl. IT-Berater**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	

Bunte, Silvia	**Pharmaz.-Techn. Assistentin / Sicherheitsfachkraft**
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	

Bürger, Andrea **(Mandat bis 30.04.2013)**	**Dipl.-Pädagogin/ Bildungsreferentin**
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: stellv. Mitglied	

Fresen, Ulrich	**Maschinenbaukonstrukteur**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V.: 1. Vorsitzender	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	

Dr. Funke, Helmut	**Studiendirektor (i. R.)**
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Humanitas Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	

Gerhart, Günther	**Rentner**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	

Dr. Grünau, Harald	**Tierarzt**
• Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V.: Beisitzer	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Stiftung Kloster Dalheim: stellv. Mitglied des Kuratoriums	
• Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	

Gubitz, Kathrin	**Versicherungsfachfrau**
• Assekuranz M. Gubitz Versicherungsmakler GmbH: geschäftsführende Gesellschafterin	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gubitz Vermietung Verpachtung: Gesellschafterin	
• Kaufmann Vermögensverwaltung: Gesellschafterin	
Dr. Hadaschik, Michael	**Dipl.-Kaufmann**
• Benteler RV GmbH Paderborn: Geschäftsführer	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied im Verwaltungsrat	
Hampel, Thomas	**Raumausstattermeister**
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Hampel-Raumausstattung GmbH Co.KG: Geschäftsführer	
• Interessen- und Werbegemeinschaft Elsen e.V.: Beisitzer	
• Raumausstatter-Innung Kreis Paderborn: stellv. Obermeister	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Volksbank Elsen-Wewer-Borchen e.G.: Mitglied der Vertreterversammlung	
Heggen, Vinzenz	**Schulleiter i.R.**
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat	
• 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	

Höschen, Hartwig	**Dipl.-Kaufmann**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Blue Ocean PR: Inhaber	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten	

Hüttemann, Hartmut	**Lehrer (i. R.)**
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied im Aufsichtsrat	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserwerk Paderborn GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat	

Hüwel, Friedhelm	**Arbeitsberater**
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Landestheater Detmold GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates	
• Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: Mitglied	

Jakobsmeyer, Thorsten **(Mandat ab 10.06.2013)**	**Dipl. Ing. im Einkauf**
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: stellv. Mitglied	

Janzen, Hans-Bernd	**Versicherungsfachmann**
• Gemeindeforstamtsverband Willebadessen: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Schützenverein Husen e.V.: Mitglied des Vorstandes	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Stiftung Kloster Dalheim: stellv. Mitglied des Kuratoriums	
• Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold: Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung	

Dr. Kappius, Ludger	**Physiker**
•	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Kaup, Friedhelm	**Kreisverwaltungsdirektor a.D.**
•	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung
•	Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat
•	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg: Mitglied der Verbandsversammlung

Knies, Katja	**Dipl.-Ingenieurin / Berufsschullehrerin**
•	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kulturreller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Paderborner/innen handeln fair e.V.: Vorsitzende
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Köster, Gunda	**Dipl.-Sozialarbeiterin**
•	Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V.: Beisitzerin im Vorstand
•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Justizvollzugsanstalt Hövelhof: Vorsitzende des Anstaltsbeirates
•	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung
•	Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
•	Paderborner Arbeitslosenzentrum e.V.: Vorsitzende
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung

Koke, Martin	**Unternehmer**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Kramer, Hildegard	**Sparkassenfachwirtin**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Krömeke, Heike	**Kauffrau für Bürokommunikation**
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Dr. Lackmann, Jan	**Entwicklungsingenieur**
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied des Verwaltungsrates	
• Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung	
Langer, Bernd	**Geschäftsführer**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V.: Mitglied der Mitgliederversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Löseke, Franz-Josef	**Geschäftsführer**
keine Mitgliedschaften	

Lürbke, Marc	**Wissenschaftlicher Mitarbeiter, MdL**
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
Micus, Cläre	**Wäscheausstatterin**
• Justizvollzugsanstalt Hövelhof: stellv. Vorsitzende des Anstaltsbeirates	
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Niggemeyer, Werner	**Dipl.-Ingenieur**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gemeindeforstamtsverband Willebadessen: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung	
Peter, Georg	**Bezirksschornsteinfegermeister**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Aabach-Talsperre: Mitglied der Verbandsversammlung	
Pollmann, Sascha	**Lehrer**
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Aabach-Talsperre: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	

Prowald, Karlheinz	**Programmierer**
AV.E Paderborner Abfallwertung und Entsorgung GmbH (AV.E-GmbH): beratenes Mitglied des Aufsichtsrates	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (nph): beratendes Mitglied der Verbandsversammlung	
• 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.**
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Windpark Werl: Mitglied	
Schäfer, Bernd	**Justizvollzugsbeamter (i. R.)**
• DRK-Ortsverein Hövelhof e.V.: stellv. Vorsitzender	
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung	
• Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
Schlüter, Jörg	**Kaufmann im Außendienst**
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Schmitz, Wolfgang	**Rechtsanwalt und Notar**
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung	
• Ostwestfalen-Lippe GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	

Scholle, Wolfgang	**Schäfermeister**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung	
• Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.: stellv. Vorsitzender	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes	
• Gemeinschaft für Naturschutz im Altkreis Büren e.V.: stellv. Vorsitzender	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold: Mitglied der Vertreterversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung	
Schön, Christoph	**Verw. Direktor; Leiter Stabstelle Präsidium Universität Paderborn**
• Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung	
Schu, Martina	**Gewerkschaftssekretärin**
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. beratenes Mitglied der Verbandsversammlung	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
• Veranstaltergemeinschaft Radio Hochstift Paderborn - Höxter e.V.: Mitglied der Vertreterversammlung	
Schulze-Stieler, Horst	**Geschäftsführer**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates	
• Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
Schulze-Waltrup, Bernd	**Verkehrsplaner**
• AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates	
• Deutscher Kinderschutzbund Kreisverband Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes	
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	

•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V.: Mitglied

Singerhoff, Viktoria	**Pflegepädagogin (a. D.)**
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung

Sonntag, Christoph	**Dipl.-Kaufmann**
•	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung
•	Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Stadtrat Salzkotten

Tegethof, Dirk	**Dipl.-Ingenieur**
•	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung und beratendes Mitglied des Aufsichtrsrates
•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
•	TBI Baugrunderschließung Immobilien GmbH: Gesellschafter
•	Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung

Troja, Bernhard	**Landwirt**
•	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates
•	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung
•	Landschaftsverband Westfalen-Lippe: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
•	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung

• Wasserverband Aabach-Talsperre: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.: stellv. Vorsitzender	
Weigel, Wolfgang	**Rechtsanwalt und Notar**
• Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V.: Vorsitzender	
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Gesellschaft zur Förderung und Begleitung Deutsch-Türkischer Unternehmensaktivitäten e.V.: Mitglied im Vorstand	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• St. Hubertus-Schützenbruderschaft Dahl 1927 e.V.: Vorsitzender	
• Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
Welsing, Marcel	**Jurist**
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung	
Wissing, Bernhard	**Geschäftsführer**
• Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V.: Vorsitzender	
• Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung	
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung	
• Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung	
Wolf-Sedlatschek, Martina	**Dipl.-Pädagogin**
• Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V.: Vorsitzende und Geschäftsführerin	
• Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen: Vorsitzende	
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung	
• Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied des Kuratoriums	

Zündorf, Klaus	**Landwirt**
• Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat	
• 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	

BETEILIGUNGSBERICHT

DES KREISES PADERBORN

auf Basis der Ergebnisse

2013

Beteiligungsbericht des Kreises Paderborn

vorgelegt in der Sitzung des Kreistages am 3. November 2014

Redaktionsschluss: 15. Oktober 2014

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 dringender 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.

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.

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,

2. Einrichtungen gegeben sind, bei denen die Voraussetzungen des § 8 Abs. 1 GO NW gegeben sind und ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder 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 und

8. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht 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 in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung sichergestellt 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 Personengruppe unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nummer 9 lit. a des Handelsgesetzbuches angegeben werden.

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 berücksichtigen 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.

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 Ge-

schäftspolitik, 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 Verbandssatzung 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 2013

A. Gesellschaften

Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

- 100,00 % AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH

100,00 % **Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH**

56,38 % **Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH**

- 100,00 % PAD Airport Services GmbH
- 100,00 % PAD Security Services GmbH

44,00 % **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 Auf-stellung wegen des Umfanges nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung im Bericht aufgeführt.

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 Umfanges nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung im Bericht aufgeführt.

1,64 % **Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH**

0,30 % **Landestheater Detmold GmbH**

0,2072 % **RWE AG**

- Die RWE AG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfanges nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung im Bericht aufgeführt.

B. 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

C. Wasserverbände

- Wasserverband Aabach-Talsperre
- Wasserverband Obere Lippe

D. Anstalt des öffentlichen Rechts

- Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe

---

3.3 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2013 (1)

Gesellschaft	Anlage-vermögen	Umlauf-vermögen	Eigenkapital	Verbindlich-keiten
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Ein-richtungen im Kreis Paderborn mbH	0,00	34.890,22	34.890,22	0,00
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	43.744.356,73	6.321.315,62	31.620.128,17	13.702.265,96
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	291.593,00	374.495,95	0,00	306.234,11
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Der Jahresabschluss 2013 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	19.338.082,77	399.503,16	2.155.488,47	17.539.843,71
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	220.461,00	990.869,93	770.533,03	390.195,90
Wege durch das Land gGmbH	Der Jahresabschluss 2013 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
OstWestfalenLippe GmbH	106.836,00	874.873,32	329.747,14	119.806,88
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Der Jahresabschluss 2013 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	861.525.000,00	148.722.000,00	459.107.000,00	545.445.000,00
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	21.368,19	8.752,39	30.082,67	37,91
Landestheater Detmold GmbH	936.658,12	4.305.385,41	3.423.531,26	591.027,14
RWE AG	56.743.000.000,00	24.376.000.000,00	12.137.000.000,00	68.982.000.000,00
Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	61.342.273,55	4.052.154,87	18.744.484,51	668.284,80
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	1.565,46	2.033.860,77	1.846.605,89	184.920,34

3.3 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2013 (2)

Gesellschaft	2012		2013	
	Bilanz-gewinn	Bilanz-verlust	Bilanz-gewinn	Bilanz-verlust
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Ein-richtungen im Kreis Paderborn mbH	-	11.307,81	-	18.345,72
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	-	111.080,15	-	669.802,26
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	-	-	-	235.429,48
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Die Gesellschaft wurde erst im Jahre 2013 gegründet		*	
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	972.885,83	-	802.706,47	-
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	214.720,30	-	152.663,10	-
Wege durch das Land gGmbH	3.187,00	-	*	
OstWestfalenLippe GmbH	4.176,03	-	-	32.403,29
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	-	103.084,14	*	
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	Die Gesellschaft wurde erst im Jahre 2013 gegründet		55.655.000,00	-
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	-	63,83	-	704,13
Landestheater Detmold GmbH	961.328,36	-	637.480,47	-
RWE AG	1.229.582.808,28	-	614.836.156,63	-
Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	-	-	-	-
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	-	23.955,35	-	1.820,21

*: Der Jahresabschluss 2013 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt.

3.4 Übersicht über die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der privatrechtlichen Beteiligungen im Haushaltsjahr 2013 (in EUR)

Gesellschaft	Finanzzuweisungen des Kreises	Einnahmen des Kreises
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Ein-richtungen im Kreis Paderborn mbH	-	-
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	anteilige Verlustabdeckung: 718.750,00	Bürgschaftsprovision: 38.662,22
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	Betriebskostenzuschuss: 797.394,45	-
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Betriebskostenzuschuss: 50.000,00 Zahlung Stammkapital: 11.000,00	-
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	-	-
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	-	Gewinnausschüttung (brutto): 28.077,72
Wege durch das Land gGmbH	Gesellschafterbeitrag: 11.000,00	-
OstWestfalenLippe GmbH	Geschäftskostenanteil etc.: 87.225,95	-
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	-	-
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	-	Gewinnausschüttung (brutto): 292.364,75
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	-	-
Landestheater Detmold GmbH	Gesellschafterbeitrag: 22.086,67	-
RWE AG	-	Nettodividende: 2.144.639,27
Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	-	Verzinsung des Eigenkapitals: 20.451,68 (netto)
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	-	-

4 Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen

4.1 Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH
Aldegreverstraße 10-14
33102 Paderborn

Tel.: 05251/308-201, Fax: 05251/308-222
Gründungsdatum: 29. März 1976

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 26.000,00 EUR. Alleiniger Gesellschafter ist der Kreis Paderborn.

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, Konzerveranstaltungen u. a..

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%	2013	%
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	**64.543,75**	**100,00**	**53.235,94**	**100,00**	**34.890,22**	**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	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00	34.890,22	100,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**64.543,75**	**100,00**	**53.235,94**	**100,00**	**34.890,22**	**100,00**
Passiva						
A. Eigenkapital	**64.543,75**	**100,00**	**53.235,94**	**100,00**	**34.890,22**	**100,00**
I. Stammkapital	26.000,00	40,28	26.000,00	48,84	26.000,00	74,52
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	28.198,21	43,69	38.543,75	72,40	27.235,94	78,06
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.345,54	16,03	-11.307,81	-21,24	-18.345,72	-52,58
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	**64.543,75**	**100,00**	**53.235,94**	**100,00**	**34.890,22**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge (Spenden)	29.000,00	33.000,00	13,79	30.000,00	-9,09
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	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	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	19.395,22	44.705,75	130,50	48.453,06	8,38
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	740,76	397,94	-46,28	107,34	-73,03
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**10.345,54**	**-11.307,81**	**-209,30**	**-18.345,72**	**62,24**
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**10.345,54**	**-11.307,81**	**-209,30**	**-18.345,72**	**62,24**
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**10.345,54**	**-11.307,81**	**-209,30**	**-18.345,72**	**62,24**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die GmbH beschäftigt kein Personal. Die Geschäftsführung wurde nebenamtlich ausgeübt.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Im Geschäftsjahr 2013 hat sich die Gesellschaft weiterhin um Spenden für gemeinnützige Zwecke bemüht.

Die Gesellschafterversammlung tagte im Geschäftsjahr einmal. Am 15.04.2013 standen u.a. der Bericht des Prüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2012, die Feststellung des Jahresabschlusses 2012, die Entlastung der Geschäftsführung und die Zustimmung zur Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2013 auf der Tagesordnung.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

1. Geschäftsführer: Manfred Müller, Landrat des Kreises Paderborn

2. Geschäftsführer: bis 14. April 2013: Heinz Köhler, Kreisdirektor a. D. des Kreises Paderborn
ab 15. April 2013: 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 die Frauen Kreistagsabgeordnete Beckmann-Junge und Schu sowie die Herren Kreistagsabgeordnete Dr. Bentler, Wißing, Schmitz, Schulze-Waltrup, Troja, Hüwel, Schäfer, Dr. Funke, Dr. Grünau, Dr. Lackmann und Hüttemann.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2013 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.2 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

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

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

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. 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 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**43.153.413,44**	**87,05**	**41.664.533,22**	**78,33**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.567,00	0,03	31.014,00	0,06
II. Sachanlagen	43.140.846,44	87,02	41.633.519,22	78,27
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	**6.348.575,15**	**12,80**	**11.377.404,63**	**21,40**
I. Vorräte	421.155,06	0,85	348.675,74	0,66
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.890.969,92	3,81	2.046.138,88	3,85
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	4.036.450,17	8,14	8.982.590,01	16,89
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**75.132,36**	**0,15**	**151.820,09**	**0,29**
Summe Aktiva	**49.577.120,95**	**100,00**	**53.193.757,94**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**27.616.363,13**	**55,70**	**27.505.107,43**	**51,70**
I. Gezeichnetes Kapital	5.215.177,19	10,52	5.215.177,19	9,80
II. Kapitalrücklage	276.859,42	0,56	276.859,42	0,52
III. Gewinnrücklagen	25.428.785,89	51,29	22.124.326,52	41,59
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	-1.853.319,14	-3,74	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.451.140,23	-2,93	-111.255,70	-0,21
B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	**0,00**	**0,00**	**4.784.823,00**	**9,00**
B. Rückstellungen	**7.321.356,41**	**14,77**	**6.437.042,39**	**12,10**
C. Verbindlichkeiten	**14.542.318,08**	**29,33**	**14.371.930,38**	**27,02**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**97.083,33**	**0,20**	**94.854,74**	**0,18**
Summe Passiva	**49.577.120,95**	**100,00**	**53.193.757,94**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**41.664.533,22**	**78,33**	**43.744.356,73**	**87,10**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.014,00	0,06	20.458,00	0,04
II. Sachanlagen	41.633.519,22	78,27	43.673.898,73	86,96
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	50.000,00	0,10
B. Umlaufvermögen	**11.377.404,63**	**21,40**	**6.321.315,62**	**12,58**
I. Vorräte	348.675,74	0,66	439.407,71	0,87
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.046.138,88	3,85	2.071.120,75	4,12
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	8.982.590,01	16,89	3.810.787,16	7,59
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**151.820,09**	**0,29**	**158.269,21**	**0,32**
Summe Aktiva	**53.193.757,94**	**100,00**	**50.223.941,56**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**27.505.107,43**	**51,70**	**31.620.128,17**	**62,96**
I. Gezeichnetes Kapital	5.215.177,19	9,80	10.000.000,00	19,91
II. Kapitalrücklage	276.859,42	0,52	276.859,61	0,55
III. Gewinnrücklagen	22.124.326,52	41,59	22.013.070,82	43,83
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-111.255,70	-0,21	-669.802,26	-1,33
B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	**4.784.823,00**	**9,00**	**0,00**	**0,00**
B. Rückstellungen	**6.437.042,39**	**12,10**	**4.806.041,17**	**9,57**
C. Verbindlichkeiten	**14.371.930,38**	**27,02**	**13.702.265,96**	**27,28**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**94.854,74**	**0,18**	**95.506,26**	**0,19**
Summe Passiva	**53.193.757,94**	**100,00**	**50.223.941,56**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Veränderung (in %)
1. Umsatzerlöse	32.294.594,51	32.546.775,02	0,78
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	4.044.595,21	3.162.789,72	-21,80
5. Materialaufwand	20.571.835,70	20.761.716,52	0,92
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	17.338.696,04	17.749.387,56	2,37
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.233.139,66	3.012.328,96	-6,83
6. Personalaufwand	11.526.917,79	10.942.645,91	-5,07
a) Löhne und Gehälter	9.164.122,33	8.743.666,88	-4,59
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.362.795,46	2.198.979,03	-6,93
(davon für Altersversorgung)	636.122,61	589.292,86	-7,36
7. Abschreibungen	2.920.081,03	2.893.268,52	-0,92
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	2.920.081,03	2.893.268,52	-0,92
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.011.821,58	1.731.159,83	-13,95
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	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	24.444,41	28.314,64	15,83
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	691.953,36	662.002,08	-4,33
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-1.358.975,33**	**-1.252.913,48**	**7,80**
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	92.164,90	108.166,67	17,36
20. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	1.250.000,00	
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-1.451.140,23**	**-111.080,15**	**92,35**
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	**-1.451.140,23**	**-111.080,15**	**92,35**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	32.546.775,02	28.452.257,08	-12,58
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	3.162.789,72	3.375.945,53	6,74
5. Materialaufwand	20.761.716,52	19.792.394,06	-4,67
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	17.749.387,56	14.829.446,22	-16,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.012.328,96	4.962.947,84	64,75
6. Personalaufwand	10.942.645,91	8.290.516,20	-24,24
a) Löhne und Gehälter	8.743.666,88	6.513.260,89	-25,51
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	2.198.979,03	1.777.255,31	-19,18
(davon für Altersversorgung)	589.292,86	589.292,86	0,00
7. Abschreibungen	2.893.268,52	3.016.255,32	4,25
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er-weiterung des Geschäftsbetriebs	2.893.268,52	3.016.255,32	4,25
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.731.159,83	1.787.527,72	3,26
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	74.592,09	
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	28.314,64	47.417,42	67,47
(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	662.002,08	648.584,93	-2,03
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-1.252.913,48**	**-1.585.066,11**	**-26,51**
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	229.112,14	
19. Sonstige Steuern	108.166,67	105.624,01	-2,35
20. Erträge aus Verlustübernahme	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-111.080,15**	**-669.802,26**	**-502,99**
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	**-111.080,15**	**-669.802,26**	**-502,99**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag	31. Dezember 2009	31. Dezember 2010	Veränderung (in %)	31. Dezember 2011	Veränderung (in %)	31. Dezember 2012	Veränderung (in %)	31. Dezember 2013*	Veränderung (in %)
Vollzeitbeschäftigte	149	169	13,42	166	-1,78	147	-11,45	113	-23,13
Teilzeitbeschäftigte	125	135	8,00	137	1,48	143	4,38	75	-47,55
	274	**304**	**10,95**	**303**	**-0,33**	**290**	**-4,29**	**188**	**-35,17**

*: Die Minderung steht unter anderem im Zusammenhang mit der Übertragung des Abfertigungsgeschäftes auf die PAD Airport Services GmbH.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Flugbewegungen									
Gewerblicher Verkehr	25.965	26.857	3,44	28.902	7,61	28.333	-1,97	23.971	-15,40
sonstiger nichtgewerblicher Verkehr	13.415	11.849	-11,67	13.395	13,05	11.760	-12,21	11.436	-2,76
Gesamtflugbewegungen	**39.380**	**38.706**	**-1,71**	**42.297**	**9,28**	**40.093**	**-5,21**	**35.407**	**-11,69**
Passagiere									
Linie	215.121	205.375	-4,53	193.367	-5,85	121.937	-36,94	130.728	7,21
Touristik	734.452	790.207	7,59	755.449	-4,40	730.924	-3,25	644.118	-11,88
Sonstige	34.526	35.213	1,99	26.867	-23,70	20.750	-22,77	20.145	-2,92
Gesamt	**984.099**	**1.030.795**	**4,75**	**975.683**	**-5,35**	**873.611**	**-10,46**	**794.991**	**-9,00**

5.5 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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Darstellung des Flugbetriebes allgemein

Im Jahr 2013 wurden an den deutschen Flughäfen knapp 202 Mio. Fluggäste gezählt. Dies bedeutete einen Zuwachs von 0,7 %. Allerdings war der innerdeutsche Luftverkehr mit 3,6 % wieder rückläufig,

während der Europaverkehr Zuwachsraten von 2,5 % und der Interkontinentalverkehr von 0,4 % aufwies. Die Zahl der Flugbewegungen nahm jedoch um 3,6 % auf rd. 2,2 Mio. ab.

Wachstum wurde insbesondere bei den beiden großen Drehkreuzen Frankfurt und München, den Flughäfen Düsseldorf und Berlin sowie einigen Flughäfen mit hohem Low Cost-Anteil erzielt. Beinahe alle anderen Flughäfen haben zum Teil zweistellige Rückgänge zu verzeichnen.

Darstellung des Flugbetriebes am Paderborn-Lippstadt Airport

Die Zahl der Flugbewegungen verminderte sich im Berichtsjahr um 11,7 % auf 35.407. Der gewerbliche Verkehr verringerte sich um 15,4 % und der nichtgewerbliche Verkehr um 2,8 %. Die Rückgänge im gewerblichen Verkehr sind insbesondere auf weniger durchgeführte Schulflüge sowie Streichungen im Pauschalflugreiseverkehr zurückzuführen. Der einnahmeträchtige gewerbliche Flugverkehr mit Luftfahrzeugen über 20 t Abfluggewicht ging um 10 % zurück. Die Zahl der Passagiere verminderte sich im gewerblichen Verkehr um 9,1 %, unter Berücksichtigung des nichtgewerblichen Verkehrs um 9 %.

Obwohl die Frequenz der werktäglichen Linienflüge nach München zum 1. April 2012 von fünf auf vier reduziert wurde, blieben die Passagierzahlen mit einem Rückgang von 0,1 % bei dieser Verbindung nahezu konstant. Durch die Aufnahme der Linienflugverbindung nach London im April konnten in diesem Segment mehr als 8.600 zusätzliche Passagiere gezählt werden.

Der touristische Verkehr weist ein Minus von 11,9 % aus. Das ist insbesondere auf die weitere Reduzierung des Flugangebotes der Air Berlin sowie der Insolvenz der türkischen Sky Airlines im Juni des Berichtsjahres zurückzuführen.

Hinsichtlich der negativen Verkehrsentwicklung im Geschäftsjahr 2013 ist zu berücksichtigen, dass aufgrund der umfangreichen Sanierung der Start- und Landebahn für einen Zeitraum von fünf Tagen kein Flugbetrieb möglich war.

Die Daten sind in der nachfolgenden Tabelle nochmals dargestellt:

	2013	2012	Änderungen absolut	Änderungen in %
Flugbewegungen	**35.407**	**40.093**	**-4.686**	**-11,7**
Passagierzahlen				
Linie Lufthansa (München)	122.096	121.937	+159	+0,1
CityJet (London)	8.632	0	+8.632	-
Touristik-Charterflugverkehr	644.118	730.924	-86.806	-11,9
Sonstiger Luftverkehr	20.145	20.750	-605	-2,9
Gesamt	**794.991**	**873.611**	**-78.620**	**-9,0**

Personal- und Sozialbereich

Die PAD Airport Services GmbH nahm im März 2013 als 100 %ige Tochtergesellschaft den operativen Betrieb auf und erbringt seitdem Abfertigungsleistungen für die Flughafengesellschaft. Durch diese Maßnahme sowie eine weitere Verminderung des Personalbestandes der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH und teilweiser Umstrukturierung konnte der Personalaufwand unter Berücksichtigung des Personalaufwandes der Tochtergesellschaft (1.035 TEUIR) und der einmaligen Abfindungen des Vorjahres (751 TEUR) trotz Tariferhöhungen um 865 TEUR verringert werden.

Darstellung der Lage

Ertragslage

Im laufenden Geschäftsjahr haben sich die Umsatzerlöse um ca.4 Mio. EUR auf knapp 28,5 Mio. EUR verringert. Der Treibstoffumsatz verringerte sich um ca. 3,2 Mio. EUR und damit um knapp 18 %.

Ursache für diese Entwicklung war ein weiterer Rückgang des Verkehrs; die Anzahl der Flugbewegungen sowie der Fluggäste sind die bedeutsamsten nichtfinanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft. Die Anzahl der Flugbewegungen verringerte sich um ca. 11,7 % auf 35.407, die Anzahl der Fluggäste um 9 % auf nunmehr rd. 795.000.

Während die Umsatzerlöse im Geschäftsbereich Aviation um rd. 4,26 Mio. EUR sanken, konnten sie im Bereich Non Aviation um ca. 169 TEUR verbessert werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge, in denen nicht ständig wiederkehrende Erträge aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen von rd. 747 TEUR (Vorjahr 175 TEUR) enthalten sind, stiegen um 213 TEUR.

Der Materialaufwand reduzierte sich um 970 TEUR auf 19,8 Mio. EUR. Während sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe – insbesondere aufgrund des geringeren Treibstoffeinkaufs – um 2,9 Mio. EUR reduzierten, stiegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen um 1,9 Mio. EUR auf knapp 5,0 Mio. EUR. Dies ist zum einen auf den Bezug von Abfertigungs- und sonstigen Serviceleistungen von der PAD Airport Services GmbH und andererseits auf einen planmäßig höheren Instandhaltungsaufwand zurückzuführen.

Das negative Zinsergebnis verbesserte sich um 33 TEUR auf 601 TEUR. Darin enthalten sind 108 TEUR (Vorjahr 146 TEUR) aus der Aufzinsung von Rückstellungen, die das Zinsergebnis belasten.

Unter Berücksichtigung einer Steuernachzahlung für das Jahr 2008 in Höhe von 229 TEUR, die sich aus der im Zeitraum September 2012 bis Juli 2013 stattgefundenen Betriebsprüfung für die Veranlagungsjahre 2007 bis 2011 ergab, sowie sonstigen Steuern von 106 TEUR errechnet sich ein Jahres-

fehlbetrag vor Erträgen aus der Verlustübernahme (bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator) von 1.920 TEUR. Entsprechend des im Jahr 2012 zwischen den Gesellschaftern geschlossenen Verlustabdeckungsvertrages übernehmen die Gesellschafter den entsprechenden Verlust bis zu einem Betrag von 1.250 TEUR. Dementsprechend verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 670 TEUR.

Vermögens- und Finanzlage

Zur Sicherstellung der künftigen Leistungsfähigkeit des Flughafens Paderborn/Lippstadt und zur Finanzierung der anstehenden bzw. laufenden Investitionen wurde im Jahr 2012 beschlossen, das Stammkapital von 5.215 TEUR auf 10.000 TEUR zu erhöhen. Ferner hat die Gesellschaft im Jahr 2012 Gesellschafterdarlehen von 1.155 TEUR erhalten. Der Darlehensanteil des Kreises Paderborn in Höhe von 1.945 TEUR wurde bisher noch nicht abgerufen. Die zur beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen zum Vorjahresstichtag sowie die Gesellschafterdarlehen sind in der nachfolgenden Tabelle wirtschaftlich dem Eigenkapital zugerechnet, welches sich damit im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres auf 33.381 TEUR erhöht. Dieses entspricht einer Eigenkapitalquote von 66,5 % (Vorjahr 64,1 %).

Im Berichtsjahr wurden ca.5 Mio. EUR investiert, die im Wesentlichen in die Erneuerung und Sanierung der Start- und Landebahn, die Verbesserung der Parkflächeninfrastruktur, die Flugsicherungseinrichtungen sowie in die Anschaffung von Bodenverkehrsdienstgeräten und übrige Betriebs- und Geschäftsausstattung flossen. Das Investitionsvolumen ist ein weiterer bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator der Gesellschaft.

Die Bilanzrelationen entsprechen guten betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Das langfristig gebundene Vermögen ist vollständig fristenkongruent finanziert, wie aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

	31.12.2013	**31.12.2012**
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	43.744	41.665
Kurzfristig gebundenes Vermögen	6.480	11.529
	50.224	**53.194**
Langfristig verfügbares Eigenkapital*	33.381	34.108
Langfristig verfügbares Fremdkapital	12.877	14.385
Langfristig verfügbare Mittel	46.258	48.493
Kurzfristige Fremdmittel	3.966	4.701
	50.224	**53.194**
Unterdeckung (-)/Überdeckung	2.514	6.828
Veränderung der Liquiditätsreserve	-5.172	6.003
Eigenkapitalquote	66,5 %	64,1 %
Fremdverschuldungsgrad (langfristig)	20,0 %	21,3 %

*: einschließlich Gesellschafterdarlehen und zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen

Die Finanzierungsvorgänge des Geschäftsjahres sind aus der nachfolgend dargestellten Kapitalflussrechnung ersichtlich:

	2013	**2012**
	TEUR	TEUR
Mittelab-/zufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-79	129
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-4.988	-1.314
Mittelab-/zufluss aus der Finanzierungstätigkeit	-105	6.132
Veränderung der Finanzmittel	-5.172	4.947
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	8.983	4.036
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.811	8.983

Die Finanzlage zeigt einen nochmaligen Rückgang des Mittelzuflusses aus der laufenden Geschäftstätigkeit (bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator), der im Berichtsjahr einen negativen Wert erreicht.

Vor allem aufgrund der im April durchgeführten Sanierung der Start- und Landebahn kam es im Berichtsjahr zu einem erhöhten Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit. Im Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit sind die erhaltene Verlustabdeckung (1,25 Mio. EUR) sowie Darlehenstilgungen (1,36 Mio. EUR) enthalten.

Nachtragsbericht

Die Bezirksregierung Münster hatte nach der Kündigung des Vertrages bezüglich der Durchführung der Fluggastkontrollen den Auftrag ausgeschrieben. An der Ausschreibung hat sich auch die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH beteiligt. Die Bezirksregierung Münster hat die Durchführung der Fluggastkontrollen ab dem 1. Januar 2015 an die STI Security Training International GmbH, Wiesbaden, vergeben. Mögliche Auswirkungen daraus werden im folgenden Risikobericht unter den betrieblichen Risiken erläutert.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres haben sich nicht ergeben.

Risikobericht

Aus dem in einem Risikohandbuch dokumentierten und ständig weiter ausgebauten Risikomanagement-System 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 der Oligopolstruktur besteht bei dem Ausfall eines Großkunden aufgrund 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 beim Flughafen führen könnte.
- Ein Luftfahrzeugunfall am Flughafen hätte wesentlich größere Auswirkungen auf das Kundenverhalten als an Großflughäfen.
- Für terroristische Anschläge besteht nur ein begrenzter Versicherungsschutz.
- Bei rückläufigen Passagierzahlen können aufgrund der vorhandenen Personalstruktur nur mit einer erheblichen Zeitverzögerung Anpassungen vorgenommen werden. Darüber hinaus ist zur Sicherstellung des Brandschutzes ein Mindestpersonalbestand notwendig, der unabhängig vom Verkehrsaufkommen vorgehalt en werden muss.
- Durch den Verlust des Fluggastkontrollauftrages der Bezirksregierung Münster und dem damit verbundenen Betriebsübergang auf die STI Security Training International GmbH aus Wiesbaden kann es zu Ausgleichszahlungsansprüchen der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe KVW in Höhe von ca. 1,5 Mio. EUR kommen.
- In dem Fall, dass mit dem Fluggastkontrolldienst betraute Mitarbeiter dem Betriebsübergang zur STI widersprechen, kommt es ab 01.01.2015 zu einem Personalüberhang, in dessen Folge betriebsbedingte Kündigungen, verbunden mit einem Sozialplan und ggfs. Abfindungszahlungen, ausgesprochen werden müssten.

Externe Risiken

- Die Verschlechterung der konjunkturellen Verhältnisse, längere Finanz- und Wirtschaftskrisen können zu Passagiereinbußen und damit zu negativen wirtschaftlichen Auswirkungen führen.
- Steigende Treibstoffpreise können zwar an die Fluggesellschaften weitergegeben werden, wirken sich jedoch auf die Flugpreise und damit auf die Passagierzahlen aus.
- Weltpolitische Ereignisse wie Terroranschläge und Kriege (z. Zt. Krisenherde in Nordafrika) können ebenfalls erheblichen Einfluss auf die Flugbewegungen und Passagierzahlen haben.
- Mögliche Kapazitätsausweitungen der Luftverkehrsunternehmen bei den Mitbewerbern in Dortmund, Münster/Osnabrück, Hannover, Köln/Bonn, Düsseldorf sowie Kassel-Calden hinsichtlich neuer Destinationen und/oder Sitzplatzkapazitäten könne zu einer rückläufigen Entwicklung der Fluggastzahlen beitragen.
- Durch die unauskömmliche 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 ebenfalls Einflüsse auf die Passagierzahlen ergeben.

Für die Mehrzahl der vorgenannten Risiken trifft nur eine geringe bis mittlere Eintrittswahrscheinlichkeit zu. Der Flughafen Kassel/Calden hat im Sommer 2013 seinen Betrieb aufgenommen. Aufgrund eines bisher sehr geringen Flugaufkommens können bisher keine nennenswerten Auswirkungen auf die Passagierzahlen am Paderborn-Lippstadt Airport festgestellt werden. In der Winterflugplanperiode 2013/2014 findet in Kassel-Calden kein planmäßiger Flugbetrieb statt. Auch für die Sommerflugplanperiode 2014 ist bisher kein größeres Flugprogramm bekannt. Ein Risiko besteht nach wie vor darin, dass sich in Kassel ein Low-Cost-Carrier oder ein Anbieter regelmäßiger touristischer Verkehre etabliert.

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

Chancen werden durch die Aufnahme neuer Strecken im touristischen Verkehr sowie durch die Aufnahme weiterer Linienverbindungen gesehen. Weitere Erlössteigerungspotenziale liegen im Non-Aviation-Bereich, und hier insbesondere in der Parkflächenbewirtschaftung, da sich das Parkgebührenniveau deutlich unterhalt des Niveaus der anderen Verkehrsflughäfen bewegt. Weitere Chancen könnten sich aus der Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit und der Kostenreduktion ergeben. Hierzu wurde zum 01.03.2013 bereits eine 100 %ige Tochtergesellschaft in Betrieb genommen, die für die Flughafengesellschaft die Passagierdienstleistungen erbringt. Weitere Einsparpotentiale ergeben sich aus innerbetrieblichen Umstrukturierungen. An dem Anschluss an ein weiteres europäisches Drehkreuz wird weiterhin gearbeitet.

Prognosebericht

Flugbetriebsentwicklung

Die aktuelle Buchungsentwicklung für das in 2014 geplante Flugprogramm wurde von Fluggesellschaften und Reiseveranstaltern in vielen Gesprächen vor und während der ITB größtenteils positiv beschrieben. Recht gut angenommen werden auch die beiden neuen Verbindungen nach Varna und Djerba. Es gibt demnach derzeit keine Überlegungen, das geplante Programm zu reduzieren. Auch Lufthansa sieht eine positive Entwicklung der Vorausbuchungen auf der München-Verbindung und berichtete über zweistellige Verbesserungen der aktuell für die nächsten Monat e gebuchten Sitzladefaktoren. Bis Juni werden die Passagierzahlen aufgrund von Basiseffekten (insbesondere Einstellung des Flugbetriebes von Sky Airlines, Streichung der Hurghada-Verbindung, Einstellung des Nürnberg-Drehkreuzes und Reduzierung der Palma-Frequenzen) und 2013 liegen. Ab Juli 2014 könnten sich die Passagierzahlen gegenüber Vorjahr positiv entwickeln. Der Einstellung der London-Strecke stehen ein höheres Sitzplatzangebot der Condor sowie eine positive Sitzladefaktor-Prognose der Lufthansa für die München-Bedienung gegenüber. Insgesamt rechnen wir für das Geschäftsjahr 2014 mit 780.000 Passagieren und mit 35.000 gewerblichen Flugbewegungen.

Ausbau und Finanzbedarf

Im Berichtsjahr wurde die Erneuerung und Sanierung der Start- und Landebahn durchgeführt. Auch ein neues Instrumentenanflugsystem für die Landebahn 06 wurde in Betrieb genommen, so dass nunmehr wieder für beide Landerichtungen ein Präzisionsanflugverfahren angeboten werden kann.

Für das laufende Jahr sind rund 2,4 Mio. EUR an Investitionen vorgesehen, hiervon entfallen rd. 1,4 Mio. auf die Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Von dem beschlossenen Investitionspaket 2011 bis 2016 von 18,5 Mio. EUR sind Ende des laufenden Jahres dann voraussichtlich 10,7 Mio. EUR umgesetzt, so dass noch rd. 7,8 Mio. EUR für die Jahre 2015 und 2016 verbleiben.

Der Finanzbedarf für diese Investitionen wird durch die in 2012 erfolgte Stammkapitalerhöhung um 4,8 Mio. EUR sowie ein Gesellschafterdarlehn von insgesamt 3,1 Mio. EUR und aus Eigenmitteln gedeckt.

Ertragslage

Die Ertragslage steht in starker Abhängigkeit zu den Passagierzahlen und den Flugbewegungen. Seit dem 1. März 2013 befindet sich die PAD Airport Services GmbH (PAS) im operativen Betrieb. Mittelfristig rechnen wir aufgrund des Outsourcings von Check-in-Leistungen auf die PAS mit Einsparpotentialen. Allerdings ist auch mit Einnahmeeinbußen aufgrund von Flugstreichungen im Verlauf des ersten Halbjahres 2013 zu rechnen, die sich in 2014 erstmalig ganzjährig auswirken. Aufgrund der mittelfristigen Ergebnisplanung gehen wir von jährlichen Fehlbeträgen von ca. 1,5 Mio. EUR bis 1,7 Mio. EUR vor Verlustabdeckungsabdeckung durch den mit den Gesellschaftern geschlossenen Verlustabdeckungsvertrag aus. Dieser sieht eine Obergrenze von 1.250 TEUR vor, so dass ein ausgeglichenes Jahresergebnis nur dann erzielt werden kann, wenn Erlössteigerungen realisiert werden können und das strikte Kostenmanagement fortgeführt wird..

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 Errich-

tung 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 (siehe insbesondere Ziffer II des Lageberichtes).

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: bis 6. Juni 2013: Herr Elmar Kleinert
ab 7. Juni 2013 bis 30. November 2013: Herr Rolf Horstschäfer
ab 1. November 2013: Herr Dr. Marc Cezanne

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat ist Herr Stücke.

Gesellschafterversammlung:

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

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Für die vom Kreis Paderborn übernommenen Bürgschaften wurde im Haushaltsjahr 2013 von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH eine Bürgschaftsprovision in Höhe von 38.662,22 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 Sommer 2012 einen Verlustabdeckungsvertrag abgeschlossen. Die jährliche Verlustabdeckung beträgt höchstens 1,25 Mio. EUR. Von diesem Betrag entfallen auf den Gesellschafter Kreis Paderborn 718.750,00 EUR, die dieser im Haushaltsjahr 2013 auch geleistet hat.

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

4.3 Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH

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

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 26.050,00 EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

	EUR	%
Kreis Paderborn	11.450,00	44,00
Stadt Paderborn	11.450,00	44,00
Verein der Freunde und Förderer der Westfälischen Kammerspiele e. V.	3.150,00	12,00
	26.050,00	100,00

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010 / 2011	%	2011 / 2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**370.206,52**	**50,60**	**354.625,36**	**39,46**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.367,00	4,29	26.161,00	2,91
II. Sachanlagen	338.680,16	46,29	328.305,00	36,53
III. Finanzanlagen	159,36	0,02	159,36	0,02
B. Umlaufvermögen	**285.002,08**	**38,95**	**469.269,48**	**52,22**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79.365,21	10,85	108.086,51	12,03
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	205.636,87	28,10	361.182,97	40,19
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**76.469,07**	**10,45**	**74.736,21**	**8,32**
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**731.677,67**	**100,00**	**898.631,05**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**141.777,14**	**19,37**	**51.503,73**	**5,73**
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	3,56	26.050,00	2,90
II. Kapitalrücklage	183.158,59	25,03	25.453,73	2,83
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	-67.431,45	-9,22	0,00	0,00
VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen	**159.745,00**	**21,83**	**197.000,00**	**21,92**
C. Verbindlichkeiten	**161.442,23**	**22,06**	**293.269,52**	**32,64**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**268.713,30**	**36,73**	**356.857,80**	**39,71**
Summe Passiva	**731.677,67**	**100,00**	**898.631,05**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011 / 2012	%	2012 / 2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**354.625,36**	**39,46**	**291.593,00**	**30,21**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	26.161,00	2,91	20.956,00	2,17
II. Sachanlagen	328.305,00	36,53	270.477,00	28,02
III. Finanzanlagen	159,36	0,02	160,00	0,02
B. Umlaufvermögen	**469.269,48**	**52,22**	**374.495,95**	**38,80**
I. Vorräte	0,00	0,00	3.167,64	0,33
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	108.086,51	12,03	117,98	0,01
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	361.182,97	40,19	371.210,33	38,46
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**74.736,21**	**8,32**	**115.173,16**	**11,93**
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**183.925,75**	**19,06**
Summe Aktiva	**898.631,05**	**100,00**	**965.187,86**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**51.503,73**	**5,73**	**0,00**	**0,00**
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	2,90	26.050,00	2,70
II. Kapitalrücklage	25.453,73	2,83	25.453,73	2,64
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	0,00	0,00	-235.429,48	-24,39
VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	183.925,75	19,06
B. Rückstellungen	**197.000,00**	**21,92**	**269.800,00**	**27,95**
C. Verbindlichkeiten	**293.269,52**	**32,64**	**306.234,11**	**31,73**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**356.857,80**	**39,71**	**389.153,75**	**40,32**
Summe Passiva	**898.631,05**	**100,00**	**965.187,86**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010 / 2011	2011 / 2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	484.429,18	1.166.938,91	140,89
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.088.705,00	1.285.800,00	18,10
5. Materialaufwand	555.559,51	416.417,04	-25,05
6. Personalaufwand	2.602.573,27	3.159.109,62	21,38
a) Löhne und Gehälter	2.045.698,13	2.516.159,70	23,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	556.875,14	642.949,92	15,46
7. Abschreibungen	44.689,87	70.463,40	57,67
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er-weiterung des Geschäftsbetriebs	44.689,87	70.463,40	57,67
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	512.952,18	1.417.763,72	176,39
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	2.802,00	2.809,01	0,25
(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	3.673,76	0,00	-100,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-2.143.512,41**	**-2.608.205,86**	**-21,68**
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	**-2.143.512,41**	**-2.608.205,86**	**-21,68**
21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	134.535,33	67.431,45	-49,88
22. Entnahme aus der Kapitalrücklage	2.143.512,41	2.608.205,86	21,68
23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	67.103,88	67.431,45	0,49
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**-67.431,45**	**0,00**	**100,00**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011 / 2012	2012 / 2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.166.938,91	1.018.143,67	-12,75
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.285.800,00	1.186.210,00	-7,75
5. Materialaufwand	416.417,04	347.690,49	-16,50
6. Personalaufwand	3.159.109,62	3.215.364,21	1,78
a) Löhne und Gehälter	2.516.159,70	2.564.154,39	1,91
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	642.949,92	651.209,82	1,28
7. Abschreibungen	70.463,40	71.927,12	2,08
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er-weiterung des Geschäftsbetriebs	70.463,40	71.927,12	2,08
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.417.763,72	1.358.788,99	-4,16
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	2.809,01	3.099,66	10,35
(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	0,00	0,00	0,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-2.608.205,86**	**-2.786.317,48**	**-6,83**
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	**-2.608.205,86**	**-2.786.317,48**	**-6,83**
21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	67.431,45	0,00	-100,00
22. Entnahme aus der Kapitalrücklage	2.608.205,86	2.550.888,00	-2,20
23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	67.431,45	0,00	-100,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**0,00**	**-235.429,48**	

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Wirtschaftsjahr	2004 / 2005	2005 / 2006	2006 / 2007	2007 / 2008	2008 / 2009	2009 / 2010	2010 / 2011	2011 / 2012	2012 / 2013
Summe durchschnittlich fest angestellte Mitarbeiter[1]	36	36	37	37	39	45	63	66	66

[1]: Gäste, Aushilfen, Studenten und Schüler sind nicht enthalten

5.4 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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben

Die Einnahmen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2012/2013 setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmen	TEuro	1.018,1
Zuschüsse (ohne Gesellschaftereinlage) – netto	TEuro	1.185,0
Zinserträge und sonstige	TEuro	4,3

Von den Einnahmen entfallen TEuro 908,6 auf Eintrittsgelder aus dem freien Verkauf (inkl. der flexiblen Angebote „Wahl-Abo“ und „Entdecker-Abo“) und aus den Abonnements. Die weiteren Einnahmen entfallen mit TEuro 60,3 auf Spenden und Sponsoreneinnahmen, mit TEuro 47,6 auf Thekeneinnahmen und mit TEuro 1,6 auf sonstige Einnahmen.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtszeitraum im Vergleich zum Vorjahr um TEuro 148,8 vermindert. Die Veränderungen betragen bei den einzelnen Positionen: (Rückgang = “.“)

Freier Verkauf	TEuro	-49,1
Abonnement	TEuro	87,4
Spenden/Sponsoren/zweckgebundene Drittmittel	TEuro	-181,3
Thekeneinnahmen	TEuro	-7,2
sonstige Einnahmen	TEuro	1,4

In der Eröffnungsspielzeit 2011/2012 des neuen Theaters fanden mit der Uraufführung von „Das weiße Zimmer“ (Theaterpartnerschaft zwischen dem Huajuyuan-Theater Qingdao und dem Theater Pa-

derborn – Westfälische Kammerspiele) sowie dem Kinder- und Jugendtheaterfestival des Landes NRW „Westwind“ im Mai 2012 zwei Sonderprojekte statt, die zu Sondereffekten auf der Einnahmen- (Festival-Förderung TEuro 151 vom Land NRW) wie auch Ausgabenseite geführt haben.

In der Spielzeit 2012/2013 gab es diese Sondereffekte nicht, weshalb die Einnahmen aus freiem Verkauf, Drittmitteln und Thekenverkauf im Vergleich zum Vorjahr niedriger ausfallen.

Der Publikumszuspruch aus der Eröffnungsspielzeit hielt weiterhin an, sodass in 2012/2013 die Zahl der Abonnenten (2.757 Spielzeit- und 269 Kurz-Abos) einen neuen Höchststand erreichte, der nahe an der Grenze des Maximalangebots für Abos lag. Besonders groß war die Kartennachfrage für das Stück „Gut gegen Nordwind“ im Theatertreff. Auf Grund des Repertoire-Betriebs in den kleinen Spielstätten Studio und Theatertreff war es möglich, über 50 Vorstellungen zusätzlich anzusetzen.

Auf Grund des weiterhin hohen Interesses lagen die Einnahmen durch freien Verkauf und Abonnement deutlich über den Erwartungen. Die Auslastung über alle Veranstaltungen in allen Spielstätten (inkl. Freilicht) gerechnet lag bei 80,68 Prozent.

Die Zuschüsse und Zahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2012/2013 betragen TEuro 2.550,9. Die Einzahlung in die Kapitalrücklage für das Geschäftsjahr 2012/2013 gemäß Wirtschaftsplan der Stadt Paderborn erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um TEuro 66,9 auf TEuro 1.851,5 (Vorjahr: TEuro 1.784,6) – davon TEuro 652,8 für Miete Theater -, die Einzahlung in die Kapitalrücklage des Kreises Paderborn für den gleichen Zeitraum erhöht sich um TEuro 33,5 auf TEuro 699,4 (Vorjahr: TEuro 665,9) – davon TEuro 100,0 Sonderzuschuss.

Der Zuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen beträgt für das Jahr 2013 insgesamt TEuro 285,0 (Vorjahr: TEuro 285,0). Darin ist ein Sonderzuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen für das Kinder- und Jugendtheater in Höhe von TEuro 100,0 enthalten. Der Zuschuss wird zeitanteilig auf die Spielzeit 2012/2013 abgrenzt. Durch die nachhaltige Förderung des Landes konnte die Arbeit in Form von stückbezogenen Nachbereitungsworkshops, Vorbereitungsworkshops, Jugendclubproduktionen, Theaterwerkstatt, Schulprojekte, Theaterpatenschaften, Werkstattführungen, Lesungen, Leseförderung in Problemschulen mit Schülern mit Migrationshintergrund, Kooperation mit der Universität Paderborn und mit dem Berufskolleg Schloß Neuhaus sowie das Programm „Kulturstrolche“ und „Kulturscouts“ im Kinder- und Jugendtheaterbereich weitergeführt werden.

Die Veränderungen bei den Aufwendungen der Gesellschafft stellen sich im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen wie folgt dar: (Rückgang = “-“)

Aufführungskosten (Materialaufwand)	TEuro	-68,7
Personalaufwand	TEuro	56,3
Abschreibungen	TEuro	1,4
Raumkosten	TEuro	-60,2
Versicherungen und Beträge	TEuro	7,3
Fahrzeugkosten	TEuro	-1,3
Werbe- und Reisekosten	TEuro	-101,3
Reparaturen und Instandhaltungen	TEuro	119,7
sonstige Aufwendungen	TEuro	-23,2

In der Spielzeit 2012/2013 gab es die durch die Projekte „Westwind“ und „Das weiße Zimmer“ ursächliche Sondereffekte nicht, weshalb die Aufführungskosten, Reisekosten und sonstige Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr niedriger ausfallen. Es fand eine Verlagerung von den direkten Raumkosten hin zu Reparaturen und Instandhaltungen statt. Allerdings konnten die Mehrkosten v.a. bei Wartungen nicht annähernd kompensiert werden. Hier ist für den Betrieb des neuen Gebäudes ein struktureller Mehrbedarf entstanden.

Um den Betrieb und die Programmqualität in der Form des Vorjahres aufrechtzuerhalten, konnte der Personalaufwand im Vergleich zum Vorjahr und auch zum Plan nicht reduziert werden. Im Schauspielensemble waren zwei monatelange Ausfälle (Schwangerschaft, Krankheit) zu beklagen, zudem in der Technik, Schneiderei und Verwaltung jeweils einer. Durch die Zusatzvorstellungen von „Gut gegen Nordwind“ fielen zusätzliche Kosten für Gastschauspieler an. Auf Grund von Problemen bei der Abstimmung zwischen den technischen Abteilungen wurde ein Mitarbeiter mit der Koordination unter Erhöhung der Gage betraut. Da nicht alle Mitarbeiter/innen ihre Überstunden abbauen konnten oder übertragen wollten, kam es zu Auszahlungen, auf Grund der Betriebsvereinbarung mit einem Zuschlag von 25 Prozent.

Der erhöhte Personalaufwand im Geschäftsjahr 2012/2013 beinhaltet bereits den Einmalaufwand für die Vorbereitungsgage der neuen Intendantin sowie die Abfindung einer ehemaligen Mitarbeiterin.

Es hat sich die Einschätzung erhärtet, dass es mindestens zwei bis drei Spielzeiten dauert, bis – auch unter Beachtung der Historie – ein solcher Betrieb technisch und organisatorisch einwandfrei läuft. So sind beispielsweise weiterhin einige Mängel bauseits festzustellen, die der Behebung bedürfen.

Entwicklung des Zuschuss- und Einzahlungsbedarfs

Im Rahmen der Planung für das Geschäftsjahr 2012/2013 wurde ein Zuschuss- und Einzahlungsbedarf in Höhe von TEuro 2.835,9 (Vorjahr: TEuro 2.762,7) ermittelt. Die Zuschüsse und Einzahlungen der Gesellschafter entfallen mit TEuro 1.198,7 auf die Stadt Paderborn, mit TEuro 699,4 auf den Kreis Paderborn, mit TEuro 652,8 auf das Gebäudemanagement Paderborn (GMP) und mit TEuro 285,0 auf sonstige Zuschussgeber.

Wirtschaftsplan

Nachfolgend sind die Zahlen des Wirtschaftsplanes 2012/2013 den Ist-Zahlen des Geschäftsjahres gegenübergestellt. Gleichzeitig wird der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2013/2014, welcher durch Beschluss in der Aufsichtsratssitzung vom 11. April 2013 einstimmig genehmigt wurde, dargestellt:

		Plan 2013 / 2014 TEuro	Plan 2012 / 2013 TEuro	IST 2012 / 2013 TEuro
Einnahmen				
Erlöse aus Kartenverkauf		431,9	448,1	549,1
Abonnement / Gruppen		291,1	291,1	359,4
Gastspiele		2,0	3,0	0,0
sonstige Einnahmen (u. a. zweckgebundene Drittmittel)		127,9	122,9	113,9
Stiftungsmittel		900,0	900,0	900,0
Werbung		6,0	6,0	0,0
Zuzahlungen Gesellschafter	- Stadt Paderborn	1.239,6	1.198,7	1.198,7
	- Kreis Paderborn	719,8	699,4	699,4
	- Stadt Paderborn (GMP)	652,8	652,8	652,8
Zuschüsse	- Land NRW	285,0	285,0	285,0
Gesamteinnahme		4.656,1	4.607,0	4.758,3
Ausgaben				
Personalkosten		2.922,8	2.869,1	3.215,4
Raumkosten		404,8	439,6	272,1
Raumkosten - Neubau		652,8	652,8	652,8
Werbe- und Reisekosten		150,0	150,0	121,9
Aufführungskosten		342,8	342,6	347,7
Fahrzeugkosten		15,5	15,5	14,5
Verwaltung		13,5	13,5	95,6
Ausgaben - Neubau		20,0	20,0	0,0
sonstige Ausgaben inkl. Abschreibungen		133,9	103,9	273,8
Gesamtausgaben		4.656,1	4.607,0	4.993,8
Mehrausgaben		0,0	0,0	-235,5

Voraussichtliche Entwicklung und mögliche Chancen und Risiken

Der operative Verlust aus der Eröffnungsspielzeit 2011/2012 wurde durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage gedeckt, sodass nachträgliche Einzahlungen der Gesellschafter ausblieben. Der verbliebene Rest in der Kapitalrücklage reicht nicht ansatzweise aus, um den Verlust 2012/2013 zu decken.

Die auf Grund der v.a. in 2011 getätigten Investitionen der Gesellschaft werden auch in den nächsten Jahren zu entsprechend hohen Abschreibungswerten führen.

Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet. Es bedarf einer zeitnahen Deckungszusage der Gesellschafter. Sollte der aufgelaufene Verlust nicht von den Gesellschaftern ausgeglichen werden, ist der Fortbestand der Gesellschaft gefährdet.

Die zwischen den Gesellschaftern Stadt und Kreis Paderborn geschlossene „Vereinbarung über die Finanzierung der Westfälischen Kammerspiele GmbH“ und die Verlängerung dieser Verlustübernahmeerklärung läuft zum 31.07.2014 (Ende des Geschäftsjahres 2013/2014) aus. Eine weitere Verlängerung ist für einen gesicherten Fortgang zu vereinbaren.

Das seit der Eröffnung des neuen Hauses anhaltend hohe Interesse der Öffentlichkeit am Theater Paderborn und die damit verbundenen hohen Besucherzahlen erlauben eine weiterhin positive Prognose für den Theaterbetrieb. Zudem wird es durch die neue Intendanz ab der Spielzeit 2013/2014 neue Impulse geben, die Neugier beim Publikum erzeugen. Die Umstellung im großen Haus vom „bloc en suite“ zum Repertoire-Betrieb bedeutet zwar eine Veränderung sowohl für die Mitarbeiter/innen als auch für die Abonnenten, birgt aber auch die Chance, neue Zielgruppen für das Theater zu begeistern. Hier stehen Herausforderungen v.a. in kommunikativer und organisatorischer Art an.

Die durch die neuen Voraussetzungen im neuen Haus und im Spielbetrieb entstandenen strukturellen Veränderungen ist in der zukünftigen Wirtschaftsplanung Rechnung zu tragen.

Ereignisse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Im Dezember 2013 ging von GMP die Nebenkostenabrechnung 2012 beim Theater ein. Diese weist v.a. auf Grund hoher Wartungskosten eine Nachzahlung i.H.v. TEuro 111 aus, was die Position Reparaturen und Instandhaltungen im Geschäftsjahr 2012/2013 nachträglich hoch belastet und in den Folgejahren ebenso belasten wird. Die vertragliche Grundlage ist die Nutzungsvereinbarung zwischen Stadt/GMP und dem Theater Paderborn aus dem Jahr 2011.

Zeitgleich ging eine Aufforderung von GMP über die Begleichung von Kosten für „Pacht Grund und Boden“ ein. Da die Nutzungsvereinbarung keine Position zu Pacht zum Inhalt hat, wurde die Forderung mangels Anspruchsgrundlage zurückgewiesen – analog eines vergleichbaren Vorgangs im Vorjahr.

Mit Beginn der neuen Spielzeit zum 01. August 2013 wurde Frau Dr. Merula Steinhardt-Unseld als Geschäftsführerin abberufen und Frau Katharina Kreuzhage zur neuen Geschäftsführerin bestellt.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: bis 31. Juli 2013: Intendantin Dr. Merula Steinhardt-Unseld
ab 1. August 2013: Intendantin Katharina Kreuzhage

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind die Herren Kreistagsabgeordnete Hüwel, Kaup und Dr. Funke sowie Herr Dezernent und Kämmerer Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Amtsleiterin Hering.

8. 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)	**2009**	**2010**	**Veränderung (in %)**	**2011**	**Veränderung (in %)**	**2012**	**Veränderung (in %)**	**2013**	**Veränderung (in %)**
	555.925,76	588.801,88	5,91	832.086,09	41,32	759.733,27	-8,70	797.394,45	4,96

Die Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr 2013 von insgesamt 797.394,45 EUR erfolgten in Höhe von 697.394,45 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.

4.4 Deutscher Wandertag 2015 GmbH

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

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

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. 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.

5. Wirtschaftliche Daten

Der Jahresabschluss 2013 wurde bisher noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt.

Zu den Punkten 5.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 5.2 „Entwicklung der Ertragslage“, 5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen und zu Punkt 6. „Lagebericht“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher keine Angaben gemacht werden.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Neben den zwei Geschäftsführern beschäftigt die GmbH im Jahr 2013 kein weiteres Personal.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Christian Stork
Herr Ulrich Berns

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft zahlte der Kreis im Haushaltsjahr 2013 einen Betrag von 50.000,00 EUR. Ein Teilbetrag von 40.000,00 EUR wurde über das Konto 531770 „Zuschüsse zur Durchführung von Projekten“ geleistet. Der Restbetrag von 10.000,00 EUR wurde von dem Konto 527943 „Förderung des Fremdenverkehrs“ gezahlt. Beide Konten sind in dem Produkt 150201 „Tourismus“ enthalten.

Darüber hinaus leistete der Kreis den auf ihn entfallenen Anteil des Stammkapitals in Höhe von 11.000 EUR. Der Betrag wurde auf dem Konto 111601 „Zugang Deutscher Wandertag 2015 GmbH“ des Produktes 150201 „Tourismus“ gebucht.

4.5 Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
Poststraße 15
33181 Bad Wünnenberg - Fürstenberg

Tel.: 02953/709-0, Fax: 02953/709-78
Gründungsdatum: 12. März 1991

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 51.129,19 EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

	EUR	%
Kreis Paderborn	8.180,67	16,00
Stadt Bad Wünnenberg	42.948,52	84,00
	51.129,19	100,00

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**21.438.083,83**	**99,64**	**20.849.293,29**	**98,51**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	20.414.966,53	94,88	19.868.707,53	93,88
III. Finanzanlagen	1.023.117,30	4,76	980.585,76	4,63
B. Umlaufvermögen	**76.541,70**	**0,36**	**314.230,72**	**1,48**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.316,30	0,02	4.866,80	0,02
III. Flüssige Mittel	72.225,40	0,34	309.363,92	1,46
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**1.160,25**	**0,01**	**445,50**	**0,00**
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**21.515.785,78**	**100,00**	**21.163.969,51**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**379.896,17**	**1,76**	**1.352.782,00**	**6,40**
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	0,24	51.129,19	0,24
II. Kapitalrücklage	3.940.028,68	18,31	3.940.028,68	18,62
III. Verlustvortrag	-4.360.875,03	-20,27	-3.611.261,70	-17,06
IV. Jahresüberschuss	749.613,33	3,48	972.885,83	4,60
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	**40.640,00**	**0,19**	**41.600,00**	**0,20**
D. Verbindlichkeiten	**21.095.249,61**	**98,05**	**19.769.587,51**	**93,41**
Summe Passiva	**21.515.785,78**	**100,00**	**21.163.969,51**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**20.849.293,29**	**98,51**	**19.338.082,77**	**91,37**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	19.868.707,53	93,88	19.322.449,53	91,30
III. Finanzanlagen	980.585,76	4,63	15.633,24	0,07
B. Umlaufvermögen	**314.230,72**	**1,48**	**399.503,16**	**1,89**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.866,80	0,02	5.536,44	0,03
III. Flüssige Mittel	309.363,92	1,46	393.966,72	1,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**445,50**	**0,00**	**356,25**	**0,00**
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**21.163.969,51**	**100,00**	**19.737.942,18**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**1.352.782,00**	**6,40**	**2.155.488,47**	**10,18**
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	0,24	51.129,19	0,24
II. Kapitalrücklage	3.940.028,68	18,62	3.940.028,68	18,62
III. Verlustvortrag	-3.611.261,70	-17,06	-2.638.375,87	-12,47
IV. Jahresüberschuss	972.885,83	4,60	802.706,47	3,79
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	**41.600,00**	**0,20**	**42.610,00**	**0,20**
D. Verbindlichkeiten	**19.769.587,51**	**93,41**	**17.539.843,71**	**82,88**
Summe Passiva	**21.163.969,51**	**100,00**	**19.737.942,18**	**100,00**

Nach § 5 des am 7. November 1997 mit der Patienten-Heimversorgung gemeinnützige Stiftung, Bad Homburg (PHV), geschlossenen Gestattungsvertrages hat sich die Gesellschaft verpflichtet, die von der PHV errichteten Gebäude bei Vertragsbeendigung zu übernehmen und an die Pächterin eine Entschädigung für das Gebäude in Höhe des Brandversicherungswertes zu leisten. Aus heutiger Sicht ist nicht festzustellen, ob der Brandversicherungswert den Zeitwert des Gebäudes wesentlich übersteigt.

Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung haben sich keine Anhaltspunkte für die Inanspruchnahme aus diesem Vertrag ergeben.

Die Gesellschaft weist diese Eventualverbindlichkeiten mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR unterhalb der Bilanz aus.

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.539.023,25	2.539.378,46	0,01
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	56.235,55	60.414,58	7,43
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	6.090,00	6.050,00	-0,66
a) Löhne und Gehälter	6.000,00	6.000,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	90,00	50,00	-44,44
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	546.207,43	546.259,00	0,01
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	546.207,43	546.259,00	0,01
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	131.453,35	117.475,71	-10,63
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	60.220,47	57.809,46	-4,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	60.220,47	57.809,46	-4,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	323,66	766,98	136,97
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.222.438,82	1.015.698,94	-16,91
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**749.613,33**	**972.885,83**	**29,79**
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	**749.613,33**	**972.885,83**	**29,79**
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	**749.613,33**	**972.885,83**	**29,79**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.539.378,46	2.342.936,81	-7,74
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	60.414,58	59.598,77	-1,35
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	6.050,00	6.060,00	0,17
a) Löhne und Gehälter	6.000,00	6.000,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	50,00	60,00	20,00
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	546.259,00	546.219,00	-0,01
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	546.259,00	546.219,00	-0,01
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	117.475,71	153.067,72	30,30
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	57.809,46	55.253,55	-4,42
(davon aus verbundenen Unternehmen)	57.809,46	55.253,55	-4,42
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	766,98	1.318,11	71,86
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.015.698,94	951.054,05	-6,36
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**972.885,83**	**802.706,47**	**-17,49**
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	**972.885,83**	**802.706,47**	**-17,49**
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	**972.885,83**	**802.706,47**	**-17,49**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Neben dem Geschäftsführer hat die Gesellschaft keine weiteren Mitarbeiter beschäftigt.

5.4 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
Aatalklinik Wünnenberg GmbH, Bad Wünnenberg	30,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Die wirtschaftliche Lage der Kurverwaltung 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 beide Gesellschaften gesellschaftsrechtlich verflochten sind.

Der Geschäftsverlauf der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH ist damit von der kontinuierlichen Einnahmezuflüssen aus der Verpachtung der Klinik und damit indirekt von der Belegungsquote der Aatalklinik und der zumindest kostendeckenden Vergütung der gesetzlichen und privaten Krankenversicherung sowie der Beihilfe abhängig. Die Belegung und die Erlöse aus der neuen Abteilung für Orthopädie waren deutlich unter Plan, so dass die Aatalklinik trotz deutlich gestiegener Fallzahlen in der Neurologie ein ausgeglichenes Ergebnis nicht erreichen konnte. Trotz des geringen Umsatzrückgangs von 0,8 % konnte das Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2013 gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert werden, allerdings hatte die Aatalklinik insgesamt noch einen Jahresfehlbetrag von T€ 100 auszuweisen. Bei der Vergütung der Leistungen der Aatalklinik ist insbesondere bei den gesetzlichen Krankenkassen weiterhin vermehrt eine Steuerung nach Fallkosten festzustellen, die im Verhältnis zu den entstandenen Kosten bei der Versorgung der Patienten nicht immer deckungsgleich sind. Insgesamt zeichnet sich auch für das Jahr 2014 eine restriktive Haltung der Kostenträger bei der Berücksichtigung der tatsächlichen Kostensteigerungen der Aatalklinik ab. Gleichwohl wurden die Pachtzahlungen durch die Aatalklinik fristgerecht geleistet.

Vor diesem Hintergrund konnte nach dem unterplanmäßigen Verlauf des Geschäftsjahres 2013 für die Aatalklinik in den ersten zwei Monaten des Geschäftsjahres 2014 eine nahezu planmäßige Belegung und trotz eingetretener Kostensteigerungen noch ein zufriedenstellender Geschäftsverlauf verzeichnet werden, der keine bestandsgefährdenden Ergebniseinbußen erwarten lässt. Es kann daher zunächst weiterhin von einer Nachhaltigkeit der von der Aatalklinik an die Kurverwaltung zu entrichtenden Pachtzahlungen ausgegangen werden.

Der von der Aatalklinik an die Kurverwaltung Wünnenberg GmbH zu entrichtende Pachtzins entsprach ursprünglich der Höhe nach dem Kapitaldienst, den die Kurverwaltung Wünnenberg GmbH für die zum Bau und die Inbetriebnahme der Klinik aufgenommenen Darlehen zuzüglich der laufenden öffentlichen Lasten der verpachteten Grundstücke, namentlich der Grundsteuer sowie den zugehörigen Gebäude- und Glasversicherungen, zu erbringen hatte.

Ab dem Geschäftsjahr 2005 entspricht der entsprechende Pachtanteil für den Kapitaldienst vereinbarungsgemäß 8,1 % p. a. der ursprünglich gegebenen Baudarlehen, mindestens aber der Höhe des Kapitaldienstes für diese Darlehen.

Aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung vom 24. Juni 2013 wurde mit Erklärung vom 04. November 2013 zur Sicherung der Ertragskraft und Wettbewerbsfähigkeit der Aatalklinik der Pachtzins für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 um jeweils T€ 200 reduziert.

In der Unternehmensplanung der Kurverwaltung geht die Geschäftsleitung von weiteren begrenzten Stützungsmaßnahmen der Aatalklinik in Form von Pachtreduzierungen zugunsten der Aatalklinik aus, und hat daher für die Geschäftsjahre 2015 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 Gesellschaft weist in der Bilanz zum 31. Dezember 2013 mit T€ 2.156 (10,9 % der Bilanzsumme) ein positives Eigenkapital aus, das sich bei weiterer planmäßiger Entwicklung des Geschäftsverlaufes in den nächsten vier Jahren jährlich um durchschnittlich ca. T€ 800 erhöht. Mittelfristig ist daher von einer ausreichenden Eigenkapitalausstattung der Kurverwaltung auszugehen.

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 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 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 2013 mit insgesamt € 17,5 Mio.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2013 verlief aufgrund der zugunsten der Aatalklinik vorgenommenen Stützungsmaßnahmen unterplanmäßig. Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss von T€ 803 (Vorjahr T€ 973) und einen Cash Flow von ca. T€ 1.350 (Vorjahr T€ 1.520) erwirtschaftet. Die Pachtreduzierung um T € 200 sowie der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um T€ 36 haben im Wesentlichen zum Ergebnisrückgang beigetragen. Die niedrigen Zinsaufwendungen (./. T€ 64) konnten den Ergebnisrückgang (./. T€ 170) nicht ausgleichen.

Durch die Aufrechnungserklärung vom 20. Januar 2014 wurde mit Wirkung zum 31. Dezember 2013 das bestehende langfristige Darlehen gegen die Aatalklinik Wünnenberg GmbH (T 920) mit den Darlehensverbindlichkeiten (T€ 562) und den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (T€ 358) verrechnet.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung, die für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft wesentlich sind, sind nach dem Ende des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

Entsprechend der vorstehend beschriebenen Annahmen zu den erforderlichen Stützungsmaßnahmen zugunsten der Aatalklinik hat die Geschäftsführung die Umsätze aus Pachterlösen für 2014 um T€ 200 auf T€ 2.285 und für 2015 um T€ 347 auf T€ 2.138 gesenkt.

Für das Geschäftsjahr 2014 wird danach ein Jahresüberschuss von T€ 889 prognostiziert. Für das Geschäftsjahr 2015 wird dieser voraussichtlich in Höhe von T€ 805 erwartet. Der Cash Flow der Gesellschaft wird sich danach planungsgemäß auf ca. T€ 1.435 in 2014 und T€ 1.351 in 2015 belaufen.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Winfried Menne, Bürgermeister der Stadt Bad Wünnenberg

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind Frau Kreistagsabgeordnete Köster, Herr Kreistagsabgeordneter Schmitz sowie Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Köster, die Herren Kreistagsabgeordneten Schmitz und Dr. Kappius, als sachkundiger Bürger Herr Kirschner sowie Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2013 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.6 Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

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

2. Beteiligungsverhältnisse

2.1 Kapitalanteil der Komplementärin

Die Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ohne Einlage beteiligt.

2.2 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

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Landesmediengesetz (siehe 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck"). Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich unter 5.4 „Entwicklung individueller Leistungskennzahlen" sowie unter 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken" wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**205.157,06**	**13,90**	**325.834,00**	**24,98**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.319,00	0,70	5.950,00	0,46
II. Sachanlagen	169.238,06	11,47	294.284,00	22,56
III. Finanzanlagen	25.600,00	1,73	25.600,00	1,96
B. Umlaufvermögen	**1.265.815,02**	**85,77**	**973.582,54**	**74,65**
I. Vorräte	25.981,02	1,76	21.751,35	1,67
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	537.158,75	36,40	624.723,35	47,90
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	702.675,25	47,61	327.107,84	25,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**4.800,00**	**0,33**	**4.800,00**	**0,37**
Summe Aktiva	**1.475.772,08**	**100,00**	**1.304.216,54**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**770.533,03**	**52,22**	**770.533,03**	**59,08**
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	520.000,00	35,24	520.000,00	39,87
II. Rücklagen	250.533,03	16,98	250.533,03	19,21
B. Sonderposten	**25.600,00**	**1,73**	**25.600,00**	**1,96**
C. Rückstellungen	**54.696,88**	**3,71**	**26.058,00**	**2,00**
D. Verbindlichkeiten	**624.942,17**	**42,35**	**482.025,51**	**36,96**
Summe Passiva	**1.475.772,08**	**100,00**	**1.304.216,54**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**325.834,00**	**24,98**	**220.461,00**	**18,20**
I. Immaterielle Vermögens-gegenstände	5.950,00	0,46	14.857,00	1,23
II. Sachanlagen	294.284,00	22,56	180.004,00	14,86
III. Finanzanlagen	25.600,00	1,96	25.600,00	2,11
B. Umlaufvermögen	**973.582,54**	**74,65**	**990.869,93**	**81,80**
I. Vorräte	21.751,35	1,67	31.239,98	2,58
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	624.723,35	47,90	484.993,97	40,04
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	327.107,84	25,08	474.635,98	39,18
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**4.800,00**	**0,37**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**1.304.216,54**	**100,00**	**1.211.330,93**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**770.533,03**	**59,08**	**770.533,03**	**63,61**
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	520.000,00	39,87	520.000,00	42,93
II. Rücklagen	250.533,03	19,21	250.533,03	20,68
B. Sonderposten	**25.600,00**	**1,96**	**25.600,00**	**2,11**
C. Rückstellungen	**26.058,00**	**2,00**	**25.002,00**	**2,06**
D. Verbindlichkeiten	**482.025,51**	**36,96**	**390.195,90**	**32,21**
Summe Passiva	**1.304.216,54**	**100,00**	**1.211.330,93**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.430.571,41	2.223.784,37	-8,51
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	63.161,54	46.930,18	-25,70
5. Materialaufwand	1.210.988,61	1.211.755,41	0,06
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.210.988,61	1.211.755,41	0,06
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	0,00	0,00	0,00
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	57.692,94	66.823,25	15,83
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	57.692,94	66.823,25	15,83
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	766.574,50	727.504,12	-5,10
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	4.921,68	1.654,04	-66,39
(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	20.225,83	12.124,62	-40,05
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**443.172,75**	**254.161,19**	**-42,65**
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	65.292,30	37.443,13	-42,65
19. Sonstige Steuern	834,66	1.997,76	139,35
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**377.045,79**	**214.720,30**	**-43,05**
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	377.045,79	214.720,30	-43,05
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Veränderung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.223.784,37	2.289.566,95	2,96
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	46.930,18	7.645,27	-83,71
5. Materialaufwand	1.211.755,41	1.293.360,14	6,73
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.211.755,41	1.293.360,14	6,73
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	0,00	0,00
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	66.823,25	70.724,45	5,84
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	66.823,25	70.724,45	5,84
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	727.504,12	746.177,49	2,57
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	1.654,04	106,44	-93,56
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.124,62	7.862,92	-35,15
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**254.161,19**	**179.193,66**	**-29,50**
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	37.443,13	25.689,78	-31,39
19. Sonstige Steuern	1.997,76	840,78	-57,91
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**214.720,30**	**152.663,10**	**-28,90**
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	214.720,30	152.663,10	-28,90
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**0,00**	**0,00**	**0,00**

5.3 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 der AUDIO MEDIA SERVICE Produktionsgesellschaft mbH & Co. KG (Bielefeld), erledigt.

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltungsgemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren im Jahr 2013 ein Chefredakteur, 6 Redakteure, 2 Volontäre und 1 Sekretär Vollzeit als Angestellte beschäftigt.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Beträge in TEUR	2010	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Durchschnittliche Stundenreichweite (in %)	9,89	10,68	7,99	8,86	-17,04	6,87	-22,46
Gesamtausschüttung radio NRW	22.600,00	22.500,00	-0,44	24.300,00	8,00	22.200,00	-8,64
davon Anteil Radio Hochstift	809,00	801,00	-0,99	784,00	-2,12	532,00	-32,14
Anteil von Radio Hochstift an der Gesamtausschüttung der radio NRW (in %)	3,57	3,56	-0,28	3,22	-9,55	2,39	-25,78
Umsatz	2.696,00	2.431,00	-9,83	2.224,00	-8,52	2.290,00	2,97
Werbemarkt							
Spotsendungen	1.742,00	1.507,00	-13,49	1.351,00	-10,35	1.623,00	20,13
Lokalfunk Kombi Westfalen	86,00	55,00	-36,05	32,00	-41,82	28,00	-12,5
Werbeveranstaltungen	77,00	74,00	-3,9	66,00	-10,81	73,00	10,61

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn	100,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs, der Gesellschaft nach § 289 Abs. 2 HGB

Allgemeine Entwicklung des Hörfunk-Werbemarktes

Der nationale Hörfunk-Werbemarkt entwickelte sich im Berichtsjahr positiv. Die Bruttowerbeeinnahmen aller öffentlich-rechtlichen und privaten Hörfunkanbieter in Deutschland beliefen sich nach einer Erhebung der Nielsen Media Research GmbH im Jahr 2013 auf 1.588.530 T€. Das entspricht einem Plus von 55.168 T€ oder 3,6 % gegenüber dem Vorjahr. Die von der AS&S Radio vermarkteten, überwiegen öffentlich-rechtlichen Hörfunksender erzielten ein Umsatzminus von 15,4 %. Die von der RMS vermarkteten Privatradios, zu denen auch radio NRW zählt, verzeichneten ein Plus von 15,5 %. Zu Beginn des Jahres 2013 hatte sich eine Reihe der bisher von AS&S Radio vermarkteten Privatradios wie z. B. die Sender der RTL-Gruppe der RMS angeschlossen.
Der Gesamt-Marktanteil von Hörfunk im Wettbewerb der Above-the-line-Medien lag wie 2012 bei 5,9 %, was angesichts des anhaltend hohen Grades der Radionutzung in Deutschland im Vergleich zu den anderen Werbeträgern erneut ein niedriger Wert ist. Den größten Anteil an Gesamtwerbemarkt

hatte auch 2013 das Fernsehen mit 45,4 % (Vorjahr: 43,6 %), gefolgt von den Tageszeitungen mit 17,7 % (Vorjahr: 19,4 %), den Publikumszeitschriften mit 13,3 % (Vorjahr: 13,8 %) und den Onlinemedien mit 11,2 % (Vorjahr: 11,0 %).

Nach Nielsen beliefen sich die Bruttowerbeaufwendungen in den Above-the-line-Medien in Deutschland 2013 insgesamt auf 26,705 Mrd. €. Das waren 729.946 T€ mehr als im Vorjahr (plus 2,8 %). Neben TV (plus 6,9 %) und Radio verzeichneten zwei andere Werbeträger Zuwächse. Es handelte sich um die Gattungen Außenwerbung (plus 9,8 %, Marktanteil: 4,5 %) und Onlinemedien (plus 4,8 %). Dagegen gab es Umsatzeinbußen bei den Gattungen Tageszeitungen (minus 6,0 %), Publikumszeitschriften (minus 0,9 %), Fachzeitschriften (minus 3,4 %, Marktanteil 1,5 %) und Kino (minus 2,0 %, Marktanteil 0,4 %).

Nach Nielsen waren 2013 erneut die Handelsorganisationen (minus 3,4 % ggü. 2012) und die Autohersteller (minus 3,0 %) mit jeweils 1,6 Mrd. Euro die größten Investoren auf dem deutschen Bruttowerbemarkt.

Die Brutto-Werbeeinnahmen des für die Berichtsgesellschaft relevanten Rahmenprogramm-Anbieters radio NRW stiegen von 84,6 Mio. € in 2012 um 1,5 Mio. € auf 86,1 Mio. € in 2013 (plus 1,8 %). Parallel nahmen die Brutto-Werbeeinnahmen der drei mit radio NRW auf dem landesweiten Hörfunk-Werbemarkt konkurrierenden Wellen des WDR (Einslive, WDR 2 und WDR 4) von 124,4 Mio. € um 4,8 Mio. € auf 119,6 Mio. € ab (minus 3,9 %). Mit Blick auf die sich verschärfende Konkurrenzsituation der NRW-Lokalradios gegenüber den Werbung führenden WDR Wellen auf dem Hörermarkt, auf die aggressive Preispolitik der ARD-Vermarktung und auf den zunehmenden Konditionendruck durch die Gattung Fernsehen muss jedoch zur Kenntnis genommen werden, dass die Nettowerbeeinnahmen von radio NRW in 2013 bei 41 Mio. € stagnierten.

Die von der radio NRW GmbH an die 44 mit dem Rahmenprogrammanbieter vertraglich verbundenen Lokalstationen ausgeschüttete Vertriebsprovision verminderte sich von 24,3 Mio. € in 2012 um 2,1 Mio. € auf 22,2 Mio. € in 2013 (minus 8,6 %). Obwohl die radio NRW GmbH den NRW-Lokalradios für 2013 zur so genannten Flexibilisierung der Werbezeiten lokale Werbezeiten für 2 Mio. € pauschal abkaufte, blieben die Gesamtausschüttungen von radio NRW an die 44 Vertragspartner 2013 unter Vorjahr.

Besorgniserregend ist die Entwicklung bei radio NRW insbesondere seit dem 4. Quartal 2013: Von Oktober 2013 bis Dezember 2013 blieb das wirtschaftliche Ergebnis der radio NRW GmbH um 2,8 Mio. € unter dem des Vorjahreszeitraums, die BG-Vergütung ging damit innerhalb dieser Zeitspanne um 2,4 Mio. € zurück.

Die Entwicklung auf den lokalen Werbemärkten ist von der bundes- bzw. landessweiten 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 Berichtsgesellschaft relevanten Bereiche a) Erlöse aus lokalem Verkauf (Einzelsenderbelegung, Funkkombi OWL+, Sonderwerbeformen) und b) Erlöse aus überregionaler

Werbung (Vertriebsprovision radio NRW, Lokalfunk Kombi Westfalen) sind daher differenziert zu betrachten.

Umsatz- und Auftragsentwicklung der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Die Umsatzerlöse von Radio Hochstift stiegen von 2.224 T€ in 2012 um 66 T€ auf 2.290 T€ in 2013 (plus 3,0 %).

Lokaler Werbemarkt

Die Erlöse aus Spotsendungen (Funkkombi OWL+, Einzelbelegung des Senders und Sonderwerbeformen) nahmen von 1.351 T€ um 272 T€ auf 1.623 T€ zu (plus 20,1 %). Zu dieser Umsatzsteigerung haben crossmediale Verkaufsförderungsaktivitäten unter externer Beratung sowie zusätzliche Anreize für die Abschlussvermittler maßgeblich beigetragen.

Der Erlös aus der Lokalfunk Kombi Westfalen (LKW) sank von 32 T€ um 4 T€ auf 28 T€ (minus 12,5 %).

radio NRW

Die auf Radio Hochstift entfallende BG-Vergütung von radio NRW verminderte sich von 784 T€ um 252 T€ auf 532 T€ (minus 32,1 %). Die Mindereinnahme in dieser Größenordnung hat mehrere Ursachen:

Die Gesamtvergütung von radio NRW an die 44 NRW-Lokalradios hat sich – wie bereits erwähnt – von 24,3 Mio. € in 2012 um 2,1 Mio. € auf 22,2 Mio. € in 2013 vermindert (minus 8,6 %).

Die durchschnittliche Stundenreichweite von Radio Hochstift war im Vergleich der EMA 2012 I zur EMA 2013 I von 8,86 % auf 6,87 % zurückgegangen. Damit betrug der Anteil der Betriebsgesellschaft an der Gesamtausschüttung der Vertriebsprovision von radio NRW im Jahr 2013 nur 2,39 % (Vorjahr: 3,22 %). Dies war der niedrigste Ausschüttungsanteil seit 1998.

Erstmals seit mehreren Jahren hat radio NRW 2013 eine „Überhangwerbung“ für die Bereitstellung von zusätzlicher lokaler Werbezeit für landesweite Werbespots vergütet, und zwar pauschal 2 Millionen Euro für alle 44 Vertragspartner nach einem Verteilschlüssel analog zu der BG-Vergütung. Dies brachte der BG 2013 eine Zusatzeinnahme von 48 T€.

Werbeveranstaltungen

Der Erlös aus Werbeveranstaltungen lag mit 73 T€ um 7 T€ über Vorjahr (plus 10,6 %).

Aufwandsentwicklung

Materialaufwand

Der Materialaufwand nahm von 1.212 T€ um 81 T€ auf 1.293 T€ zu (plus 6,7 %). Hauptursache sind analog zum Umsatzzuwachs bei den lokalen Werbeeinnahmen steigende Gebühren für die Verwertungsgesellschaften GEMA und GVL sowie für Provisionen.

Die Aufwendungen für den Vertragspartner Veranstaltergemeinschaft stiegen gegenüber dem Vorjahr um 28 T€ auf 751 T€ (plus 3,9 %). Mitursächlich ist eine Ausweitung des lokalen Programms seit September 2013.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 19 T€ auf 747 T€ zu (plus 2,6 %). Dafür verantwortlich waren im Wesentlichen gestiegene Werbe- und Vertriebskosten.

Abschreibungen auf Anlagen

Die Abschreibungen auf Anlagen stiegen um 4 T€ auf 71 T€ (plus 6,0 %).

Investitionen

Schwerpunkt der Investitionstätigkeit 2013 bildeten Anschaffungen in den Bereichen Sendebetriebstechnik und Telekommunikation. So wurden z. B. alle Redaktionsarbeitsplätze mit einem Audioschnittsystem ausgestattet und die veralteten Reportagekoffer durch leichter und schneller zu handhabende ipads ersetzt. Die Gesamtinvestitionssumme 2013 betrug 28 T€.

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 Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren auf Basis eines jährlich zu verabschiedenden Stellen- und Wirtschaftsplanes im Berichtsjahr unverändert 1 Chefredakteur, 6 Redakteure, 2 Volontäre und 1 Sekretär Vollzeit als Angestellte 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 Aufwendungen für Gehälter, für Arbeitgeberanteile an Lohn und Gehalt, Berufsgenossenschaft, Ausbildung, Honorare für freie Mitarbeiter sowie Beiträge für die Künstlersozialkasse.

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Ausweitung der lokalen Sendezeit

Die Veranstaltergemeinschaft hat als Reaktion auf gesunkene Hörerakzeptanz im September 2013 – zunächst testweise – das Programmschema geändert und das lokale Programm ausgeweitet. Die Redaktion produziert seitdem werktags zwischen 6 und 12 Uhr sowie zwischen 14 und 19 Uhr insgesamt elf Stunden lokales Programm. Die jüngsten Marktforschungsdaten aus der E.M.A. NRW weisen eine signifikante Steigerung der durchschnittlichen Stundenreichweite aus. Die seit vielen Jahren von verschiedenen Seiten vorgetragene Kritik an der abnehmenden Konkurrenzfähigkeit des Rahmenprogramms von radio NRW bestätigt sich. Im zunehmenden Wettbewerb erweist sich die Stärkung des Alleinstellungsmerkmals „Lokales“ für ein Lokalradio als probates Mittel, um die Marktführerschaft auf dem örtlichen Hörermarkt zu verteidigen.

Verlängerung der Sendelizenz

In der Gesellschafterversammlung vom 05.12.2013 wurde beschlossen, den Antrag auf Verlängerung der Sendelizenz um weitere 5 Jahre bei der Landesanstalt für Medien Nordrhein-Westfalen durch die Veranstaltergemeinschaft stellen zu lassen. Es bestehen keine Anzeichen, dass diesem Antrag nicht entsprochen wird.

Darstellung der Lage des Unternehmens

Vermögenslage

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€.

Finanzlage

Während des Geschäftsjahres 2013 standen ausreichende Finanzmittel zur Verfügung. Auf die Einforderung von Gesellschafterdarlehen konnte verzichtet werden. Zahlungsbereitschaft war stets gegeben.

Ertragslage

Mit der Entwicklung des Geschäftsjahres 2013 und mit dem wirtschaftlichen Ergebnis ist die Geschäftsführung unzufrieden. Der Jahresüberschuss nach Steuern sank von 215 T€ in 2012 um 62 T€ auf 153 T€ in 2013 (minus 28,8 %). Es war der niedrigste Jahresüberschuss seit 2002. Die Umsatzrendite betrug 6,7 % (Vorjahr 9,7 %) und ist unter den Rahmenbedingungen auf dem NRW-Lokalfunkmarkt noch als positiv zu bewerten.

Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken zur künftigen Entwicklung

Das wirtschaftliche Erfolgs-, aber auch das Gefährdungspotenzial für die Gesellschaft ergibt sich aus der Tatsache, dass die Einnahmen des Unternehmens fast ausschließlich aus dem Verkauf von Radiowerbung und durch Vertriebsprovisionen von radio NRW erzielt werden.

Hörfunkwerbung hat in Deutschland nach wie vor einen viel zu geringen Stellenwert. Nach der von 1964 an in Intervallen von 5 Jahren erhobenen ARD/ZDF-Langzeitstudie Massenmedien ist Radio seit geraumer Zeit neben Fernsehen das meistgenutzte Medium. Im Jahr 2010 hörten die Deutschen pro Tag durchschnittlich 187 Minuten Radio, sie schauten 220 Minuten fern, surften 83 Minuten im Internet und lasen 23 Minuten Tageszeitung. Radio ist die Nummer 2 bei Nutzern, bleibt aber dennoch ein Stiefkind der Werbung, denn 2013 wurden nach Angaben von Nielsen Media Research erneut nur 5,9 Cent eines jeden Euros, der in Deutschland in klassische Werbung investiert wird, für Hörfunkwerbung ausgegeben.

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 oder aber auch stärker 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 würden.

Das NRW-Lokalfunkmodell ist weiterhin zerbrechlich. Die wirtschaftliche Situation der NRW-Lokalradios insgesamt verschlechtert sich aktuell nochmals.

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). Der Online-Werbemarkt in Deutschland ist längst deutlich größer als der Radio-Werbemarkt. Lt. Nielsen

Media Research belief sich der Brutto-Werbedruck im Internet im Geschäftsjahr 2013 auf 3,0 Mrd. € (plus 3,5 %).

Der Werbemarkt unter den Radiosendern um die Gunst der Hörer verschärft sich zunehmend. Der Westdeutsche Rundfunk (WDR) hat seine Programme Einslive, WDR 2 und WDR 4 in den vergangenen Jahren kontinuierlich weiter entwickelt und investiert mehr und mehr Geld in das Hörermarketing sowie in seine Internet- und Mobile-Aktivitäten. Der WDR regionalisiert und lokalisiert seine redaktionellen Serviceangebote. Vor diesem Hintergrund ist damit zu rechnen, dass die Marktanteile der NRW-Lokalradios auf dem Hörermarkt gegenüber den drei 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. Lag der Hörer-Marktanteil von radio NRW gegenüber der Kombi „WDR best of“ in der MA Radio 2013 I noch bei 38,4 % zu 61,6 %, so beträgt er nach der MA Radio 2014 I nur noch 37,6 % zu 62,4 %. Die schwindenden Hörer-Marktanteile und eine seit Jahren zu beobachtenden aggressive Preispolitik des WDR-Vermarkters AS&S Radio setzt den NRW-Lokalfunk stark unter Druck. Die wirtschaftlichen Ergebnisse der radio NRW GmbH verschlechtern sich spürbar.

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 vorauszuberechnen ist, ob sich der Saldo aus verlorenen und neu hinzu gewonnenen Kunden am Ende des Geschäftsjahres positiv gestalten wird. Gleiches gilt für die Höhe des Umsatzes je Kunde.
Die Bonität der Kunden hat sich 2013 nicht verschlechtert.

Die Aufwandseite der Berichtsgesellschaft enthält größtenteils Fixkosten aus langfristigen Verträgen sowie umsatzabhängigen Kosten. Die Fixkosten aus Verträgen sind den wirtschaftlichen Gegebenheiten nur bedingt anzupassen, weil der Sender auf Basis einer durch den Gesetzgeber festgelegten Versorgungspflicht arbeitet und diese Pflicht auch unabhängig vom wirtschaftlichen Erfolg erfüllen muss.

In der Gesellschafterversammlung vom 05.12.2013 wurde beschlossen, eine Verlängerung der Sendelizenz durch die Veranstaltergemeinschaft um weitere 5 Jahre stellen zu lassen. Zum aktuellen Zeitpunkt wurde der Antrag bei der LfM noch nicht eingereicht und der für den Antrag notwendige Vertrag zwischen der Veranstaltergemeinschaft und der Betriebsgesellschaft noch nicht verlängert, da die Novellierung des Landesmediengesetzes mit der eventuellen Möglichkeit, die Lizenz für einen längeren Zeitraum zu beantragen, abgewartet werden soll. Es bestehen aber weder Anhaltspunkte, die gegen eine Verlängerung des Vertrages sprechen, noch liegen Hinweise vor, dass dem Antrag bei einer fristgerechten Einreichung nicht entsprochen wird.

Rechtliche Bestandsgefährdungspotenziale oder sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht bekannt. Der im 2. Halbjahr 2013 vorgelegte Entwurf zu

einer Novelle des Landesmediengesetzes (LMG NW) enthält keine gravierenden Veränderungen für die Rahmenbedingungen im NRW Lokalfunk.

Berichterstattung nach § 289 Abs. 1 Satz 4 und Abs. 2 Ziff. 1 HGB

Prognosen der künftigen Entwicklung des Geschäftserfolgs

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft erwartet trotz erschwerter Rahmenbedingungen auch für das Geschäftsjahr 2014 ein positives Geschäftsergebnis. Ziel ist ein Jahresüberschuss von 173 T€ nach Steuern.

Die Stundenreichweite von Radio Hochstift nahm im Vergleich der EMA 2013 I zur EMA 2014 I von 6,87 % auf 7,69 % zu. Damit beträgt der Anteil der Betriebsgesellschaft an der Gesamtausschüttung der Vertriebsprovision von radio NRW im Jahr 2014 leicht verbesserte 2,56 % (Vorjahr: 2,39 %). Der durchschnittliche Anteil der vorangegangenen zehn Jahre lag jedoch bei 3,38 %.

Der Zentralverband der Deutschen Werbewirtschaft (ZAW) geht für 2014 von einem weiteren Wachstum des Gesamtwerbemarktes aus.

radio NRW kalkuliert für 2014 erneut mit einer deutlichen Verschlechterung seiner Erlössituation und geht in seiner Etatplanung von einer Gesamt-BG-Vergütung an die 44 Vertragspartner in Höhe von 20,5 Mio. € aus, was einen Rückgang gegenüber 2013 in Höhe von 1,7 Mio.€ oder 7,7 % bedeuten würde.

Die Stimmung auf dem lokalen/regionalen Werbemarkt ließ zum Ende des Berichtsjahres erwarten, dass auf der lokalen Ebene 2014 mit stabilen Erlösen zu rechnen ist.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Die Zeitungsverleger in NRW und der Verband lokaler Rundfunk (VLR) bewerben sich gemeinsam um die Sendelizenz und um freie UKW-Frequenzen im Rheinland und im Ruhrgebiet für die landesweite, regionalisierte Verbreitung eines Jugendradios unter der Marke „deinfm“, um den Lokalfunk mit diesem zusätzlichen Angebot für die Zukunft zu stützen. Eine entsprechende Ausschreibung hat die Landesanstalt für Medien (LfM) im Februar 2014 veröffentlicht. Eine Entscheidung über die Vergabe der Lizenzen und Frequenzen durch die Medienkommission der LfM ist im Sommer 2014 zu erwarten.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres sind, soweit sie nicht schon vorher geschildert wurden, nicht eingetreten.

7. 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.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Die auf den Kreis entfallenen Ausschüttungsbeträge stellen sich wie folgt dar:

Geschäftsjahr	**2009**	**2010**	**Ver-änder-ung (in %)**	**2011**	**Ver-änder-ung (in %)**	**2012**	**Ver-änder-ung (in %)**	**2013**	**Ver-änder-ung (in %)**
Geldeingang beim Kreis (in EUR)	46.408,31	78.329,47	68,78	49.282,49	-37,08	28.077,72	-43,03	19.824,20	-29,40
im Haushaltsjahr	2010	2011		2012		2013		2014	

Die Ausschüttung wird auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

4.7 Wege durch das Land gGmbH

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

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-Lübbeke	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

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck". Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken" wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt. Zu den Punkten 5.1 „Entwicklung der Bilanzen", 5.2 „Entwicklung der Ertragslage" und zu Punkt 6. „Lagebericht" können für die hier behandelte Gesellschaft daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	**9.404,00**	**12,71**	**7.447,00**	**10,43**	**12.914,00**	**15,37**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	9.131,00	10,87
II. Sachanlagen	9.404,00	12,71	7.447,00	10,43	3.783,00	4,50
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	**64.581,97**	**87,29**	**63.921,73**	**89,56**	**71.101,64**	**84,63**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.121,76	29,90	33.653,74	47,15	36.867,22	43,88
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	42.460,21	57,39	30.267,99	42,41	34.234,42	40,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**73.985,97**	**100,00**	**71.368,73**	**100,00**	**84.015,64**	**100,00**
Passiva						
A. Eigenkapital	**59.081,54**	**79,86**	**38.438,21**	**53,86**	**31.187,00**	**37,12**
I. gezeichnetes Kapital	28.000,00	37,85	28.000,00	39,23	28.000,00	33,33
II. Bilanzgewinn / -verlust	31.081,54	42,01	10.438,21	14,63	3.187,00	3,79
B. Rückstellungen	**9.500,00**	**12,84**	**17.700,00**	**24,80**	**18.835,80**	**22,42**
C. Verbindlichkeiten	**5.404,43**	**7,30**	**15.230,52**	**21,34**	**33.992,84**	**40,46**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**73.985,97**	**100,00**	**71.368,73**	**100,00**	**84.015,64**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	398.547,78	452.938,15	13,65
davon Spenden	77.958,10	101.430,00	30,11
2. Gesellschafterbeiträge	80.000,00	80.000,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	287.000,00	287.145,60	0,05
4. Veranstaltungsaufwand	639.624,14	649.138,85	1,49
a) Aufwendungen für die Veranstaltungen	330.445,42	320.602,47	-2,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	309.178,72	328.536,38	6,26
5. Rohergebnis	**125.923,64**	**170.944,90**	**35,75**
6. Personalaufwand	129.082,47	140.431,70	8,79
a) Löhne und Gehälter	112.574,27	120.504,66	7,04
b) Soziale Abgaben	16.508,20	19.927,04	20,71
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	16.061,78	7.219,06	-55,05
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.021,94	37.252,89	106,71
9. Betriebsergebnis	**-37.242,55**	**-13.958,75**	**62,52**
10. Zinserträge	1.224,00	871,51	-28,80
11. Zinsaufwand	0,00	2,70	
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-36.018,55**	**-13.089,94**	**63,66**
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	7.553,39	
14. Jahresfehlbetrag	**0,00**	**-20.643,33**	
15. Gewinnvortrag	67.100,09	31.081,54	-53,68
16. Bilanzgewinn	**31.081,54**	**10.438,21**	**-66,42**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	452.938,15	415.346,07	-8,30
davon Spenden	101.430,00	55.876,00	-44,91
2. Gesellschafterbeiträge	80.000,00	88.000,00	10,00
3. sonstige betriebliche Erträge	287.145,60	326.172,61	13,59
4. Veranstaltungsaufwand	649.138,85	652.008,14	0,44
a) Aufwendungen für die Veranstaltungen	320.602,47	359.837,25	12,24
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	328.536,38	292.170,89	-11,07
5. Rohergebnis	**170.944,90**	**177.510,54**	**3,84**
6. Personalaufwand	140.431,70	157.106,21	11,87
a) Löhne und Gehälter	120.504,66	131.433,39	9,07
b) Soziale Abgaben	19.927,04	25.672,82	28,83
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	7.219,06	8.556,72	18,53
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	37.252,89	16.348,17	-56,12
9. Betriebsergebnis	**-13.958,75**	**-4.500,56**	**67,76**
10. Zinserträge	871,51	1.152,55	32,25
11. Zinsaufwand	2,70	0,20	-92,59
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-13.089,94**	**-3.348,21**	**74,42**
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.553,39	3.903,00	-48,33
14. Jahresfehlbetrag	**-20.643,33**	**-7.251,21**	**64,87**
15. Gewinnvortrag	31.081,54	10.438,21	-66,42
16. Bilanzgewinn	**10.438,21**	**3.187,00**	**-69,47**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Im Wirtschaftsjahr 2013 waren 4 Personen in Voll- bzw. Teilzeit z. T. mit befristeten Verträgen, beschäftigt.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Die Gesellschaft hat im Jahr 2013 insgesamt 33 Veranstaltungen angeboten, für die erstmals über 10.000 Karten veräußert worden sind. Alle Veranstaltungen waren ausverkauft.

6. Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten".

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Frau Dr. Labs-Ehlert

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Beninde.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2013 an die Gesellschaft einen Gesellschafterbeitrag von 11.000,00 EUR. Der Gesellschafterbeitrag dient der Finanzierung der Aufgabenerledigung durch die Gesellschaft.

Die Zahlung wurde auf dem Konto 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen" des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)" verbucht.

4.8 „OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region

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

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

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck". Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken" wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**176.349,00**	**16,37**	**140.082,00**	**13,81**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	110.778,00	10,29	76.878,00	7,58
II. Sachanlagen	37.093,00	3,44	34.726,00	3,42
III. Finanzanlagen	28.478,00	2,64	28.478,00	2,81
B. Umlaufvermögen	**886.239,17**	**82,28**	**856.379,72**	**84,41**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	168.563,62	15,65	193.409,52	19,06
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	717.675,55	66,63	662.970,20	65,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**14.456,74**	**1,34**	**18.059,88**	**1,78**
Summe Aktiva	**1.077.044,91**	**100,00**	**1.014.521,60**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**357.974,40**	**33,23**	**362.150,43**	**35,70**
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	2,66	28.700,00	2,83
II. Gewinnvortrag	391.555,15	36,35	329.274,40	32,46
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-62.280,75	-5,78	4.176,03	0,41
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	**123.837,00**	**11,50**	**94.412,00**	**9,31**
C. Rückstellungen	**388.934,54**	**36,11**	**379.328,65**	**37,39**
D. Verbindlichkeiten	**173.129,47**	**16,07**	**145.460,66**	**14,34**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**33.169,50**	**3,08**	**33.169,86**	**3,27**
Summe Passiva	**1.077.044,91**	**100,00**	**1.014.521,60**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**140.082,00**	**13,81**	**106.836,00**	**10,66**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	76.878,00	7,58	47.219,00	4,71
II. Sachanlagen	34.726,00	3,42	31.139,00	3,11
III. Finanzanlagen	28.478,00	2,81	28.478,00	2,84
B. Umlaufvermögen	**856.379,72**	**84,41**	**874.873,32**	**87,30**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	193.409,52	19,06	166.898,23	16,65
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	662.970,20	65,35	707.975,09	70,65
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**18.059,88**	**1,78**	**20.442,86**	**2,04**
Summe Aktiva	**1.014.521,60**	**100,00**	**1.002.152,18**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**362.150,43**	**35,70**	**329.747,14**	**32,90**
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	2,83	28.700,00	2,86
II. Gewinnvortrag	329.274,40	32,46	333.450,43	33,27
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.176,03	0,41	-32.403,29	-3,23
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	**94.412,00**	**9,31**	**59.747,00**	**5,96**
C. Rückstellungen	**379.328,65**	**37,39**	**468.084,66**	**46,71**
D. Verbindlichkeiten	**145.460,66**	**14,34**	**119.806,88**	**11,95**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**33.169,86**	**3,27**	**24.766,50**	**2,47**
Summe Passiva	**1.014.521,60**	**100,00**	**1.002.152,18**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Veränderung (in %)
1. Gesellschafterzuschüsse	616.207,00	666.288,00	8,13
2. Öffentliche Zuschüsse	1.180.245,66	905.791,23	-23,25
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	634.808,14	732.212,99	15,34
5. Aufwendungen für Projekte	960.009,36	695.696,06	-27,53
6. Personalaufwand	1.123.711,89	1.265.846,68	12,65
a) Löhne und Gehälter	950.487,81	1.066.282,27	12,18
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	173.224,08	199.564,41	15,21
7. Abschreibungen	14.071,01	12.288,49	-12,67
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	14.071,01	12.288,49	-12,67
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	400.336,72	326.083,05	-18,55
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	841,00	616,25	-26,72
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.855,43	2.219,15	-42,44
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	2.848,40	
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-62.171,75**	**4.364,94**	**107,02**
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	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	109,00	188,91	73,31
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-62.280,75**	**4.176,03**	**106,71**
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	**-62.280,75**	**4.176,03**	**106,71**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Gesellschafterzuschüsse	666.288,00	755.340,00	13,37
2. Öffentliche Zuschüsse	905.791,23	742.608,14	-18,02
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	732.212,99	650.778,38	-11,12
5. Aufwendungen für Projekte	695.696,06	515.207,36	-25,94
6. Personalaufwand	1.265.846,68	1.339.943,54	5,85
a) Löhne und Gehälter	1.066.282,27	1.120.611,76	5,10
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	199.564,41	219.331,78	9,91
7. Abschreibungen	12.288,49	9.991,37	-18,69
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er-weiterung des Geschäftsbetriebs	12.288,49	9.991,37	-18,69
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	326.083,05	316.200,53	-3,03
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	616,25	0,00	-100,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.219,15	1.320,65	-40,49
(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	2.848,40	672,24	-76,40
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**4.364,94**	**-31.967,87**	**-832,38**
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	188,91	435,42	130,49
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**4.176,03**	**-32.403,29**	**-875,94**
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	**4.176,03**	**-32.403,29**	**-875,94**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2009	2010	Ver-änder-ung (in %)	2011	Ver-änder-ung (in %)	2012	Ver-änder-ung (in %)	2013	Ver-änder-ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	20	23	15,00	20	-13,04	27	35,00	29	7,41

6. Auszüge aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Analyse der Geschäftstätigkeit

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 im Berichtsjahr 120 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 geändert und heißt fortan „OstWestfalenLippe GmbH – Gesellschaft zur Förderung der Region“. Die Gesellschaft will damit ihrem in den vergangenen Jahren veränderten Aufgabenspektrum hin zu einer Regionalentwicklungsgesellschaft Rechnung tragen. 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 Größenordnung mehrjährige Verpflichtungen eingehen. Aufbauend auf den Sockelbetrag wird ein Zusatzbudget in Höhe von insgesamt 300.000 € angestrebt. Zusatzbeträge sollten in drei Jahren – 2012, 2013, 2014 – erreicht werden. Zusatzbeiträge werden jährlich auf der Basis der Wirtschaftspläne beschlossen. In 2012 hatten fünf der sieben Gebietskörperschaften die Zusatzbeiträge geleistet. Für 2013 haben vier der sieben Gebietskörperschaften einer Erhöhung zugestimmt, so dass der Gesellschaft inklusive des Beitrags der Wirtschaft 597.459 € ohne Tourismus zur Verfügung standen. Der Barbetrag für den Gesellschafter "Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e.V." beträgt grundsätzlich 250.000 € und 268.750 € für 2013. Der Restbetrag in Höhe von 59.385 € wird in Form von Projektbeteiligungen erbracht.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die OWL GmbH ist eine Plattform für die Initiierung und Umsetzung von gesamtregional bedeutenden Themen und Aktionen mit dem Ziel, durch Kooperation einen Mehrwert zu erreichen. Auf diese Weise trägt die Arbeit der OWL GmbH dazu bei, die Wirtschaft in der Region zu stärken, Forschungseinrichtungen zu unterstützen und insbesondere kleinen und mittleren Unternehmen leichteren Zugang zu Innovationsressourcen zu ermöglichen – angesichts der mittelständisch geprägten Wirtschaft in der gesamten Region ein unverzichtbarer Faktor für die Zukunftsperspektiven der Unternehmen.

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 verstärken,

- 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 Förderung einer vitalen Kulturlandschaft,

- den regionalen Zusammenhalt und die Identifikation der Menschen mit der Region erhöhen.

Insgesamt ist das Geschäftsjahr hinsichtlich der gesetzten Zielsetzungen erfolgreich verlaufen. Der Wirtschafts- und Kulturraum OstWestfalenLippe erfreut sich einer wachsenden Aufmerksamkeit, nicht zuletzt dank it´s OWL! Mit dem Rückenwind des Spitzenclusters Intelligente Technische Systeme OstWestfalen-Lippe gelingt es zunehmend, OstWestfalenLippe als Spitzentechnologie-Region Profil zu geben.

In den Handlungsfeldern wurden die verabredeten Projekte und Maßnahmen weitestgehend umgesetzt und die gesetzten Ziele erreicht. Das Jubiläumsjahr 2013 war für die OWL GmbH überaus ereignisreich mit etlichen Highlights. Beginnend mit der Kampagne zum 20-jährigen Jubiläum, die mit der Veranstaltung am 4. Februar in der Stadthalle Bielefeld einen Höhepunkt fand, über den vielbeachteten Auftritt auf der „Hannover Messe Industrie“, über Projekte wie das Forum für Technologie und Innovation „solutions “, den „OWL Innovationspreis“ bis hin zum Auftritt auf der „Expo Real“, wo die Region erstmals mit dem Label „Spitzenclusterregion“ den Impuls von it´s OWL auch für die Vermarktung der Region als Gewerbeimmobilien-Standort genutzt hat. Insgesamt wurden in allen Handlungsfeldern etwas 50 öffentlichlichkeitswirksame Aktionen umgesetzt.

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

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 2013 stand die Unterstützung des Clusterprozesses it’s OWL im Mittelpunkt der Aktivitäten. Der Fokus lag dabei auf den Themen „Transfer“ und „Fachkräfte“. Dazu wurden neue Projekte wie „it´s OWL Technologie Impuls“, „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“ und „zdi trifft Spitzencluster it´s OWL“ entwickelt, die 2013 gestartet sind.

Ansatz von it’s OWL Technologie Impuls (Laufzeit: 15. September 2013 bis 30. Juni 2017) ist es, in Zusammenarbeit mit den Kammern, den Wirtschaftsförderern und den Brancheninitiativen einen flächendeckenden Transfer von Technologien und Verfahren aus den Spitzencluster-Projekten in die Region hinein zu organisieren. Im Rahmen der Fachkräfteinitiative NRW setzen wir das vom Land geförderte Projekt „Fachkräfte sichern - Branchen stärken in OWL“ um (Laufzeit: 1. März 2013 bis 31. März 2015). Hier geht es darum, insbesondere kleine und mittelständische Unternehmen bei der Gewinnung, Bindung und Entwicklung von Fachkräften zu unterstützen und konkrete Lösungen zu entwickeln. Es wird ein breites Angebot von Informationsveranstaltungen, Fortbildungen, Erfahrungsaustausch, Best Practice Beispielen und Expertengesprächen umgesetzt. Auch bei diesem Projekt arbeiten wir eng mit Wirtschaftsförderungseinrichtungen, Brancheninitiativen und Kammern zusammen. Beim Projekt „zdi trifft Spitzencluster“ (Lauf-

zeit: 1. März 2013 bis 30. April 2015), das u. a. mit Landesgeldern gefördert wird, geht es darum, die Leistungsfähigkeit der zdi-Zentren zu stärken und die Impulse des Spitzenclusters für ihre Arbeit zu nutzen. Dazu werden Erfahrungsaustausch und Zusammenarbeit der zdi-Zentren unterstützt, zdi-Zentren und Clusterunternehmen vernetzt und Angebote zur Förderung junger Menschen für Naturwissenschaften und Technik umgesetzt.

Ein erster Konzeptentwurf zur Weiterführung der Initiative Innovation und Wissen wurde am 27. November im Fachbeirat verabschiedet. 2014 soll dazu ein Konzept entwickelt werden.

Verzahnung mit dem it's OWL Clusterprozess

Der Spitzencluster „it's OWL" wird als das wichtigste Thema und 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 wird eine enge Verzahnung der Clusteraktivitäten mit der Regionalentwicklungs- und Regionalmarketingarbeit der OWL GmbH vorgenommen.

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 Kernunternehmen, 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 Dienstleistungen im Marketingbereich für die it's OWL Clustermanagement GmbH. Auf diese Weise wird sichergestellt, dass die Arbeit beider Gesellschaften sinnvoll verzahnt wird. Überdies 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 angesprochene OWL-Gemeinschaftsstand auf der Hannover Messe Industrie im April. Die Gemeinschaftspräsentation von OWL GmbH und OWL Maschinenbau stand ganz im Zeichen von it's OWL und hat den Anspruch der Region in Richtung Themenführerschaft auf dem Gebiet Intelligente Technische Systeme deutlich formuliert. 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 10. Mal stattfand. Das Leitthema "Intelligente Technische Systeme OstWestfalenLippe" war auch hier die Klammer für ein Programm mit insgesamt 27 Veranstaltungen, die von 15 Partnern umgesetzt wurden. Gemeinsam wird auch die Beteili-

gung an der Standortmarketingkampagnen von NRW.INVEST „Germany at its best“ gestaltet. It’s OWL ist die „Bestleistung“, die OWL thematisch in die Kampagne einbringt. Ein Höhepunkt war ein gemeinsamer Auftritt mit NRW.INVEST vor türkischen Unternehmen und Medien in Istanbul im Dezember. Und auch in unseren Publikationen wie beispielsweise dem OWL Magazin standen it's OWL und Technologiethemen vorne an. Weiterhin sind OWL GmbH und it´s OWL Clustermanagement GmbH Partner des Bildungsclusters OstWestfalenLippe, der im September durch den Stifterverband für die Deutsche Wissenschaft ausgezeichnet wurde und in dem neue Angebote zur Vernetzung von Hochschulabsolventen und mittelständischen Unternehmen entwickelt werden.

Darüber hinaus gab es it’s OWL-Projekte, die für das Regionalmarketing genutzt werden wie beispielsweise das Fach- und Führungskräfteprojekt „Bildungsmotor OWL“, der neue Internetauftritt it’s OWL, nationale und internationale Auftritte des Clusters, Konferenzen, Printprodukte und in Zukunft verstärkt auch die Presse- und Medienarbeit.

Marketing- und Kommunikationsaktivitäten im Originären Bereich

Im Kommunikationsbereich wurden etliche Maßnahmen sowohl mit interner als auch mit externer Wirkung umgesetzt. Darunter fallen auch die zahlreichen öffentlichkeitswirksamen Maßnahmen aus den verschiedenen Handlungsfeldern der OWL GmbH. Dazu gehören Projekte unter dem Dach von Innovation und Wissen wie die Präsentation auf der Hannover Messe und das OWL Forum für Technologie und Innovation „solutions“. Ein Meilenstein war die insgesamt 10. Auslobung des OWL Innovationspreises. Der erfolgreiche Wettbewerb hatte mit der Preisverleihung im November im Theater in Bad Oeynhausen seinen Höhepunkt. Gemeinsam mit den Städten Bielefeld, Gütersloh und Paderborn präsentierte die OWL GmbH die Region auf der Gewerbeimmobilien Messe EXPO REAL in München. Im April erschien die 19. Ausgabe des OWL Magazins.

Teutoburger Wald Tourismus

Die OWL GmbH ist mit ihrem Fachbereich „Teutoburger Wald Tourismus“ die touristische Dachorganisation für die Urlaubsregion Teutoburger Wald und somit zentraler touristischer Ansprechpartner für OstWestfalenLippe. Das Handlungsfeld wird finanziert von den Kreisen und den Tourismuspartnern (Städte und Gemeinden sowie Leistungsträger wie Hotels und touristische Anbieter sowie den Partnern von spezifischen Projekten). Insgesamt stand 2013 ein Budget (Plan) in Höhe von 793.373 € zur Verfügung. Davon waren 312.750 € für das originäre Geschäft im Tourismusmarketing vorgesehen und weitere 155.923 € für die Projekte Hermannshöhen sowie WellnessPlus Teutoburger Wald. Weitere Budgets mit 324.700 € standen über vom Land geförderte Projekte zur Verfügung, die mit Eigenmitteln auch von regionalen Partnern wie Kreisen, Kommunen, den IHKs und anderen kofinanziert wurden.
Aufgaben und Ziele des Tourismusmarketings in OWL

Zu den Zielsetzungen gehört die Profilierung des Teutoburger Waldes als attraktive Tourismuszielregion. In diesem Sinne betreibt die OWL GmbH Destinationsmanagement inklusive der Entwicklung, Bündelung, Vermarktung von Themen und Produkten unter dem Markendach Teutoburger Wald. Die Ausrichtung der Arbeit erfolgt hierbei nicht in erster Linie über Teilregionen sondern durch Themenmarketing (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 (z. B. ITB), TEUTO_Navigator, Broschüren (24 Ausflugsziele), Anzeigen, Kooperationen und Pressearbeit.

Gemeinsam mit dem Sauerland und der Gesundheitsagentur NRW gestaltet die OWL GmbH unter der Federführung von Tourismus NRW das Projekt "Präventionswerkstatt". Dafür erhält sie insgesamt eine Förderung in Höhe von 200.426 €. In 2013 entfielen darauf 65.863,63 €. Ebenfalls beteiligt ist die OWL GmbH am landesweiten Projekt Aktivakademie NRW. Hierfür erhält sie eine gesamte Förderung i. H. v. 63.600 €. In 2013 entfielen darauf 14.294,37 € Außerdem besteht in beiden Projekten zusammen mit weiteren Projektpartnern aus NRW ein Mitentscheidungsrecht über zusätzliche gemeinsame Marketing- und Beratungsbudgets in einer Gesamthöhe von rund 2,5 Mio. €. Zur Finanzierung der beiden Projekte müssen innerhalb der dreijährigen Projektlaufzeiten Eigenanteile i. H. v. 173.320 € vor Sonderrefinanzierungen (Einnahmen von Partnern) aufgebracht werden.

Darüber hinaus setzt die OWL GmbH das ebenfalls mit EFRE-Förderung finanzierte Projekt „Smarter Wandern“ um. Inhaltlich handelt es sich dabei um eine Weiterführung des Projekts VitalWanderWelt. Es beschäftigt sich mit der Entwicklung von Urlaubsangeboten für präadipöse Gäste. Smarter Wandern wird in Kooperation mit fünf Partnern aus der Region umgesetzt. Das Gesamtbudget des dreijährigen Projektes beträgt 399.694 €, der Eigenanteil 79.939 €. In 2013 sind Aufwendungen in Höhe von 108.344,76 € entstanden.

Fortgesetzt wurden die Projekte VitalWanderWelt, Hermannshöhen und WellnessPlus Teutoburger Wald, die allesamt von den jeweiligen Partnern bzw. Anliegern finanziert werden. Zu den wichtigsten Maßnahmen gehörten der Ausbau der Infrastruktur sowie die Fortsetzung des Marketings mit Internetmarketing, Messebesuchen, Pressearbeit bis zu Infobroschüren.

Strukturprozess

Insbesondere mit den EFRE geförderten Projekten „Präventionswerkstatt“ und „Smarter Wandern“ konnten Akzente hin zu einer Festigung des Profils Gesundheitstourismus für OWL gesetzt werden. Dringende Aufgabe im Teutoburger Wald Tourismus ist es nun, die Region auf die sich veränderten Rahmenbedingungen der Zukunft einzustellen.

Zum einen geht es um neue Strategien, um im zunehmenden Wettbewerb zu bestehen. Zum anderen geht es um die arbeitsteilige Umsetzungsstruktur in OWL. Etwa die Hälfte des Teutoburger Wald Geschäftes wird durch Förderprogramme finanziert. Diese laufen Ende 2014 aus. Es ist abzusehen, dass Landesförderung in Zukunft nicht mehr so gegeben sein wird, wie heute. Umso mehr kommt es nun darauf an, die Weichen für die Zeit danach zu stellen. Dies sowohl inhaltlich – welche Schwerpunkte für die regionale Tourismusarbeit sollen gesetzt werden – als auch strukturell – welche Ressourcen stehen dem Marketing zur Verfügung und wie kann eine sinnvolle Aufgabenverteilung zwischen regionaler und Kreis- bzw. kommunaler Ebene hergestellt werden.

In diesem Sinne ist 2013 ein mehrstufiger Diskussionsprozess mit Kreisen und Kommunen begonnen worden, der 2014 weitergeführt wird. Dabei wird grundsätzlich zwischen Basis-Dachmarketing und zusätzlich zu finanzierenden Themenmanagements in den Bereichen Wandern, Radfahren und Gesundheit unterschieden.

Dachverband

Die OWL GmbH ist Mitglied im Tourismus NRW e.V., der touristischen Dachorganisation des Landes. Mit 42.000 € wurden in 2013 wiederum erhebliche Mittel des zur Verfügung stehenden Budgets für den Mitgliedsbeitrag aufgewandt. Die Mitgliedschaft wird aus strategischen Gründen als wichtig erachtet, da der Teutoburger Wald bzw. OWL sonst ein „weißer Fleck auf der NRW Tourismuslandkarte“ wäre und bei Landesprojekten nicht berücksichtigt würde. Die Mitgliedschaft trägt einige Früchte, die OWL GmbH bringt sich aktiv in die Gremienarbeit auf Landesebene ein und fordert ihrerseits Engagement seitens des Dachverbands. Einige zusätzliche Impulse für die Region kamen vom neuen Masterplan Tourismus NRW, der 2010 gestartet wurde.

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 strukturelle Weiterentwicklung der Kulturellen 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 Instrumente wie die jährlich veranstaltete OWL Kulturkonferenz, Qualifizierungsangebote für Kulturakteure und Informationsveranstaltungen zur Landeskulturförderung entwickelt. Ein weiteres Projekt ist der OWL Kulturförderpreis, der ab 2012 im Zweijahresrhythmus ausgeschrieben wird. Kooperationspartner des OWL Kulturförderpreises sind die IHKen in Bielefeld und Detmold. Mit dem Preis werden Maßnahmen für vorbildliche Kulturförderung ausgezeichnet.
Die finanzielle Basis für das Kulturbüro bilden die Zuwendungsbescheide vom 27.12.2012 der Bezirksregierung Detmold für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2015 (Festbetragsfinanzierung) über ein

Volumen von 120.000 € (ca. 50%-Förderung). Davon entfallen 40.000 € auf 2013. Hinzu kommt der Sponsoringvertrag mit der Arbeitsgemeinschaft der Sparkassen MiRaLi (AGSpk) in Höhe von 114.600 € (einschl. MwSt.) für den Dreijahreszeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2015.

Regionale Kulturpolitik

Im Rahmen des Förderprogramms Regionale Kulturpolitik organisiert das OWL Kulturbüro in Zusammenarbeit mit dem Fachbeirat Kultur die sinnvolle Verteilung der Landesmittel auf kulturelle Netzwerkprojekte in der Region. Im Jahr 2013 hat die Staatskanzlei NRW 37 von 42 Kulturprojekte in OWL mit rund 500.000 € 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 im Oktober 2012.

Kulturelle Bildung

Das Thema „Kulturelle Bildung für Kinder und Jugendliche“ als besonderer Schwerpunkt in der Arbeit des OWL Kulturbüros konnte im Jahr 2013 besonders durch die Ausweitung des Projekts „Kultur- Scouts OWL“ vertieft werden. Zahlreiche Projekte wurden in der Region angeregt, initiiert und umgesetzt. Die Arbeit des Koordinationskreises Kulturelle Bildung verstetigt sich.

Garten_Landschaft OstWestfalenLippe

Die Garten_Landschaft OstWestfalenLippe ist ein besonderer Profilierungsansatz der Region. Um dies auch weiterhin zu unterstützen, setzt das OWL Kulturbüro einen jährlichen Veranstaltungskalender um, der die Einzelprojekte „Wege durch das Land“, „Gartenbühnen-Bühnengärten“ und „Neue >Alte< Gärten“ anschaulich präsentiert.

Regionalagentur OstWestfalenLippe

Als Bindeglied zwischen den arbeitsmarktpolitischen Partnern und Unternehmen der Region OstWestfalenLippe und dem Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW übernimmt die Regionalagentur OWL eine wichtige Steuerungs- und Transferfunktion im arbeitsmarkpolitischen Kontext. Im Rahmen ihrer Aufgabenstellung ist sie zuständig für die Umsetzung der ESFkofinanzierten Landesarbeitspolitik in OstWestfalenLippe. Entsprechend werden die Kosten zu 80 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 noch bis zum 31.12.2014. Eine Weiterförderung der Re-

gionalagenturen ist im Entwurf des Ministeriums für Arbeit, Integration und Soziales NRW für die neue ESF-Förderperiode von 2014 - 2020 vorgesehen.

In 2013 wurden 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 etwa 7 Mio. € Fördermittel eingeworben. 2013 führten 208 Beratungen von Einzelunternehmen zu einer Potenzialberatung und 40 Erstberatungen zu einer Unternehmensberatung im Bundesprogramm unternehmens-Wert:Mensch. Im Förderprogramm Fachkräftesicherung, das von der Regionalagentur beraten wird, konnte sich OWL bisher mit 13 Projekten im Landeswettbewerb platzieren. Darüber hinaus wurden weitere vier Projekte zur Bewilligung vorgeschlagen. Die Regionalagentur OWL ist damit die erfolgreichste Region in der Fachkräfteinitiative NRW.

Kompetenzzentrum Frau und Beruf

Mit dem Kompetenzzentrum Frau und Beruf OstWestfalenLippe setzt die Region ein Projekt der Landesinitiative Competentia.NRW um. Ziel ist es, die beruflichen Perspektiven von Frauen in der Region zu verbessern.

Das Kompetenzzentrum hält die Perspektiven von Wirtschafts- und Frauenpolitik im Blick und konzentriert sich auf vier Handlungsfelder:

- Fachkräftepotential von Frauen besser nutzen

- Zukunftschancen von jungen Frauen stärken

- Existenzsichernde Beschäftigung für Frauen ausbauen

- Chancengleichheit und Aufstieg in Unternehmen ausweiten.

Das Kompetenzzentrum OstWestfalenLippe hat für die Laufzeit von 3,5 Jahren (Start 01.04.2012) ein Budget von insgesamt 1,34 Mio. € zur Verfügung. Die Mittel kommen zur Hälfte aus dem Strukturförderprogramm EFRE und werden kofinanziert mit Landesmitteln und Eigenanteilen der OWL-Kreise und der Stadt Bielefeld. Die Laufzeit geht zunächst bis Juni 2015.

In Zielvereinbarungen 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.
Das Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL hat sich in der Region etabliert. Im Jahr 2013 wurden insgesamt 26 große öffentlich wirksame Veranstaltungen in den vier Handlungsfeldern durchgeführt. Des Weiteren hat das Kompetenzzentrum erfolgreiche Formate zur Ansprache von Unternehmen implemen-

tiert. Hier einige Beispiele: Im Rahmen der „Mittagsgespräche im Kreis Herford“ – ein Format, das sich an Führungskräfte und Personalverantwortliche in der Wirtschaft richtet – konnten in 2013 insgesamt 45 Unternehmen erreicht werden. Das Format „Mittagsgespräche“ wird auf weitere OWL Gebietskörperschaften übertragen. Das Kompetenzzentrum koordiniert aus dem Kreis Paderborn heraus das Teilprojekt „Aktivitäten zur Steigerung des Frauenanteils in MINT-Berufen“ des Memorandums „Allianz für Wissenschaft OWL“. Es konnten bisher 37 Institutionen und Unternehmen aus OWL für den Nationalen Pakt für Frauen in MINT-Berufen gewonnen werden. Im Kreis Höxter wurden neun Unternehmen mit dem Siegel „Familienfreundliches Unternehmen“ ausgezeichnet, das vom Kompetenzzentrum Frau und Beruf und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW) initiiert wurde. Und in Bielefeld wird ein Mentoring-Programm für aufstiegsorientierte Frauen aus der Bielefelder Wirtschaft angeboten, an dem neun Tandems im Jahr 2013 teilnahmen.

Eine Breitenwirkung wird darüber hinaus mit Maßnahmen erreicht, die in Netzwerken angeregt, in Gang gebracht und begleitet werden. Hier einige Beispiele: Im Rahmen der Offensive Frauenerwerbstätigkeit Lippe wurde von Akteuren aus Wirtschaft, Verbänden, Netzwerken, Politik und Verwaltung eine Kooperationsvereinbarung zur Frauenerwerbstätigkeit unterzeichnet, die Ansätze zum Fachkräftebedarf unterstützt. Im Kreis Gütersloh werden familienpolitische Aktivitäten im Arbeitskreis „Familienpolitisches Memorandum“, in dem das Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL aktiv mitarbeitet, weiterentwickelt. Im Kreis Minden-Lübbecke wurde ein Netzwerk mit dem Schwerpunkt Existenz- und Unternehmensgründungen etabliert.

Finanzielle Rahmenbedingungen

Das Gesamtvolumen (Erträge/Einnahmen) der OWL GmbH hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2012 weiter verändert. Nach den Plandaten ergibt sich eine Steigerung von rd. 2 % und den Istdaten eine Reduktion von rd. 4 %. Für die Aufgaben des Geschäftsjahres 2013 standen der Gesellschaft nach dem Budgetplan einschließlich eines Vortrages aus 2012 insgesamt 2.782.692 € (Vortrag aus Plan 306.427 €), Erträge zur Verfügung. Die Gesellschafter stellen aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung eine Sockelbeitrag (ohne Tourismus) in Höhe von 544.574 € zur Verfügung. An den Zusatzbeiträgen für 2013 haben sich die Kreise Gütersloh, Herford und Minden-Lübbecke nicht beteiligt, so dass von den Gebietskörperschaften und der Wirtschaft je 56.135 € zur Verfügung standen. Die Wirtschaft hat in 2013 268.750 € Geldleistungen zu erbringen. Der Restbetrag von insgesamt 59.385 € kann über die Finanzierung von Projekten erfolgen. Der Gesellschaft stand somit Gesellschafterbeiträge für die Finanzierung der Kernaufgaben in Höhe von 597.459 € als Geldleistung und 59.385 € 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 1.734.253 € (Ist 1.520.016 €) und integriert die Kernaufgaben einschließlich der Aktivitäten Kulturbüro, Frau und Beruf, „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“ und „zdi trifft Spitzencluster it’s OWL“. Soweit Aufwendungen und Investitionen eindeutig dem jeweiligen Ar-

beitsbereich zuzuordnen waren, sind sie entsprechend im Rechnungswesen verarbeitet. Dies betrifft beispielsweise Personalkosten und Arbeitsplatzausstattung. So weit 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 beträgt 382.900 € (Ist 289.950,89 €). Die Veränderung beruht im Wesentlichen darauf, dass im Zusammenhang mit dem Zuwendungsbescheid für 2013 und 2014 bezüglich der Partner von Personalgestellung auf Zuschussweiterleitung umgestellt wurde. Die zuwendungsfähigen Ausgaben inklusive Investitionen betrugen ohne Weiterleitung 281.644,82 €. Dazu kommen grundsätzlich die Aufwendungen und Ausgaben der örtlichen Projektbüros in Höhe von 10.343,75 €. Die Kosten übersteigen dann aber den zulässigen Umfang je Fachmitarbeiter in Höhe von 15.600 €.

Ein weiterer Rechnungskreis betrifft das Teutoburger Wald Tourismusmarketing. Inklusive der Projekte TeutoWellness50Plus, Wellness Radroute, Hermannshöhen und der drei Förderprojekte (Präventionswerkstatt, Aktivakademie NRW und Smarter Wandern) wurden hier 843.684 € budgetiert. Das tatsächliche Volumen ergibt sich mit 823.616,29 €. Darin sind enthalten die Vorträge nach 2014 mit 169.297,59 €. 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) 597.459,00 €, Sponsoring von Einzelprojekten, sonstige Erträge 302.781,26 € sowie Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen für Kulturbüro, „Fachkräfte sichern – Branchen stärken", „zdi trifft Spitzencluster it's OWL" und Frau und Beruf in Höhe von 349.981,20 €

Vermögens- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2013 grundsätzlich planmäßig entwickelt. Die Bilanzsumme hat sich um rd. 12.400 € vermindert. Die Eigenkapitalquote beträgt 32,9 % (Vorj. 35,6 %). Die Jahresergebnisse in den Bereichen „Originäre OWL GmbH", „Frau und Beruf", „Fachkräfte sichern – Branchen stärken", „zdi trifft Spitzencluster it's OWL" und Regionalagentur haben unterschiedliche Vorzeichen. Der Rechnungskreis „Originäre GmbH" zeigt einen Überschuss in Höhe von 23.752,89 € und (Gewinn- und Verlustrechnung) das Projekt „Regionalagentur" einen Verlust in Höhe von 56.156,18 € (Gewinn- und Verlustrechnung). Dies ist auch erforderlich, um die Eigenanteile aus dem Projekt „Regionalagentur" zu erwirtschaften. Insgesamt erzielt die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag von 32.403,29 €. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von 101.672 €. Die Ursachen liegen darin, dass einige Projekte nicht umgesetzt werden konnten.

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 hinsicht-

lich 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.

Der von der Gesellschafterversammlung eingeschlagene Weg einer strukturellen Weiterentwicklung inkl. einer mittelfristigen Erhöhung des Budgets der Gesellschaft in den Geschäftsjahren 2012, 2013 und 2014 wurde weiter getrieben. Angestrebt wird eine Erhöhung des Budgets um jährlich 50.000 € je Gesellschafterseite. Dies würde eine jährliche Budgeterhöhung um 100.000 € auf dann im Jahr 2014 insgesamt 840.000 € ermöglichen. Mit der Verabschiedung des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2014 im November 2013 haben vier der sieben Gebietskörperschaften für 2014 eine Erhöhung beschlossen. Wirtschaft und Wissenschaft legen entsprechend nach. Allerdings muss über einen mittelfristigen Finanzierungsplan eine Finanzierungssicherheit hergestellt werden.

Vor dem Hintergrund eines zunehmend dynamischer werdenden Standortwettbewerbs geht es in den nächsten Jahren darum, die gesamtregionale Entwicklungsanstrengung zu stärken und so OstWestfalen-Lippes Position im Standortwettbewerb zu sichern. Wobei sich der zu erwartende Bedarf an Fachund Führungskräften als zusätzlich große Herausforderung darstellt. Der größte Erfolg und Garant für die Fortsetzung des eingeschlagenen Weges ist die erfolgreiche Umsetzung des Spitzenclusters it's OWL. Mit it's OWL - "Intelligente Technische Systeme OstWestfalenLippe" 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 hat das Projekt bereits jetzt einen großen Impuls in die Region hinein gegeben, die Umsetzung lässt weitere Impulse erwarten. Im Rahmen des Gesamtinvestitionsvolumens von ca. 100 Mio. € (darunter ca. 60 Mio. € aus Unternehmen) werden insgesamt 40 Mio. € Fördergelder des BMBF für die Projekte in den nächsten fünf Jahren bereitgestellt.

Die enge Zusammenarbeit zwischen OWL GmbH und it's OWL Clustermanagement GmbH funktioniert sehr gut. Sowohl in der strategischen Ausrichtung der Regionalentwicklung als auch insbesondere im Marketing werden gemeinsame Projekte angegangen und Synergien genutzt.

Im Bereich Tourismus werden insbesondere von der Beteiligung an den Tourismus NRW Projekten "Präventionswerkstatt NRW" sowie "Aktiv Akademie" neue Impulse für den Tourismus in OstWestfalenLippe erwartet. Insbesondere im Bereich Gesundheit besteht die Chance, durch die Mitgestaltung der Präventionswerkstatt das Thema Gesundheitstourismus noch stärker an den Teutoburger Wald zu binden. Aufgrund des Auslaufens der EFRE-Förderungen zum Ende 2014 müssen allerdings Strategien entwickelt werden, damit diese Entwicklungen weiter getrieben werden können.
Mit der Regionalagentur und dem Kompetenzzentrum Frau und Beruf bieten sich Chancen durch die Nutzung von Schnittstellen etwa im Bereich der Fachkräftesicherung. Zumal die Bewerbung im Fachkräftesicherungsprogramm des Landes erfolgreich war und in 2013 das Projekt „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“ an den Start ging.

Struktur und Ansatz des Regionalmarketings in OstWestfalenLippe gelten in Fachkreisen im Lande als etwas Besonderes und werden als Best Practice zum Vorbild genommen. Allerdings ist eine zunehmende Professionalisierung der Regionalmanagementaktivitäten anderer Regionen in NRW und darüber hinaus zu beobachten. Auch diese Entwicklungen müssen wir in OstWestfalenLippe beobachten und entsprechende Strategien entwickeln, um einen Vorsprung nicht zu verlieren.

Das Gesamtbudget (Aufwand/Ausgaben) der OWL GmbH im Jahr 2014 umfasst ohne Liquiditätsvortrag von 0,13 Mio. € ca. 2,65 Mio. €. Es soll finanziert werden durch Einnahmen von 2,52 Mio. € und einer Entnahme aus dem Gewinnvortrag von 0,26 Mio. €, so dass insoweit ein Jahresfehlbetrag für 2014 von ca. 0,13 Mio. € geplant ist.

Die geplante Erhöhung der Beträge um insgesamt 300.000 € konnte nicht erreicht werden, da drei Kreise diese in 2014 nicht mittragen. Der Geschäftsablauf für 2014 ist angepasst und gesichert. Allerdings muss im Laufe des Geschäftsjahres 2014 eine Einigung über die Finanzierung der Gesellschaft 2015 ff. erreicht werden. Die Geschäftsführung hat im Rahmen des Wirtschaftsplans 2014 bereits in alternativen Budgetplänen verschiedene Szenarien deutlich gemacht**.**

Und last but not least steht die nächste Ziel 2 Förderperiode 2014 - 2020 ins Haus. Hier gilt es, die Interessen der Region zu koordinieren und die Rahmenbedingungen des operationellen Programms für die Initiierung zielgerichteter, regional bedeutsamer Projekte zu nutzen.

Da die Gesellschafterbeiträge durch öffentliche Gebietskörperschaften erfolgen, besteht das generelle Risiko, das diese Zahlungen Beihilfen im Sinne des Europarechts darstellen, was möglicherweise eine Verpflichtung zur Rückforderung dieser Zahlungen führen würde. Eine solche Rückzahlungsverpflichtung wäre eine Existenzbedrohung der Gesellschaft. Vor diesem Hintergrund wurde eine beihilferechtliche Stellungnahme insbesondere auch die Erforderlichkeit eines Betrauungsaktes durch einen Fachanwalt eingeholt. Weiterhin liegt eine Stellungnahme der Bezirksregierung Detmold vor. Es wurde festgestellt, dass die Risikoabwägung zu den einzelnen Tätigkeitsbereichen zeigt, dass einiges dafür spricht, dass eher verwaltungsähnliche Tätigkeiten übernommen werden, aber auch ein Beihilferisiko besteht. Dies wird auch im Gutachten der Bezirksregierung klar herausgestellt. Diese Notwendigkeit wurde eingehend auf den Gesellschafterversammlungen erörtert. Auf der Gesellschafterversammlung vom 29.11.2013 haben die Gesellschafter beschlossen, die Absicht einen Betrauungsakt vorzunehmen, zu unterstützen. Die Gesellschafter haben sich verpflichtet, dieses Vorhaben ihren jeweiligen Gremien vorzuschlagen. Die Abfassung eines entsprechenden Betrauungsdokuments soll von einer entsprechenden Anwaltskanzlei vorgenommen werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres ergeben sich nicht.

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 öffentlichen Mittel gegeben.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herbert Weber

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR)	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
	59.365,00	64.129,71	8,03	64.102,00	-0,04	80.535,27	25,64	87.225,95	8,31

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2013 einen Betrag von 74.090,46 zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft. Darüber hinaus leistete der Kreis Paderborn aufgrund eines Kreistagsbeschlusses (DS. Nr. 15.0432 und 15.0432/1) eine Kofinanzierung in Höhe von 6.251,24 EUR für die Aufgabenwahrnehmung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf. Beide Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Weiterhin leistete der Kreis im Jahr 2013 Zuschüsse für das Projekt „Überregionaler Wanderweg Hermannshöhen“ (4.177,00 EUR) und für das Projekt „Präventionswerkstatt NRW“ (1.666,00 EUR) an die Gesellschaft. Für das Projekt „movelo Region – Teutoburger Wald“ wurde eine Marketingumlage von 1.041,25 EUR an die Gesellschaft geleistet. Diese Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150201 „Tourismus“ und dort ebenfalls von dem Konto 531511.

Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 87.225,95 EUR.

4.9 Paderborner Kommunalbetriebe GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)
Rolandsweg 80
33102 Paderborn

Tel.: 05251/1487-0, Fax: 05251/1487-99
Gründungsdatum: 1983

2. Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 2.126.800,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Kreis Paderborn	117.000,00	5,50%
Eigenbetrieb Bäderbetriebe der Stadt Paderborn	1.311.700,00	61,68%
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	698.100,00	32,82%
	2.126.800,00	100,00%

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt. Zu den Punkten 5.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 5.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 6. „Lagebericht“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**59.250.736,38**	**69,84**	**63.249.354,10**	**74,97**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	952.432,00	1,12	921.734,98	1,09
III. Finanzanlagen	58.298.304,38	68,72	62.327.619,12	73,88
B. Umlaufvermögen	**25.580.552,98**	**30,15**	**21.117.815,49**	**25,03**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.544.497,18	11,25	6.056.041,66	7,18
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	16.036.055,80	18,90	15.061.773,83	17,85
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**84.831.289,36**	**100,00**	**84.367.169,59**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**81.208.994,48**	**95,72**	**79.235.042,68**	**93,91**
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700,00	1,68	1.428.700,00	1,69
II. Kapitalrücklage	26.545.665,52	31,29	26.545.665,52	31,46
III. Gewinnrücklagen	46.186.159,68	54,44	50.157.378,78	59,45
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	437.250,18	0,52	437.250,18	0,52
V. Jahresüberschuss	6.611.219,10	7,79	666.048,20	0,79
B. Rückstellungen	**2.805.098,16**	**3,31**	**2.707.663,37**	**3,21**
C. Verbindlichkeiten	**817.196,72**	**0,96**	**2.424.463,54**	**2,87**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**84.831.289,36**	**100,00**	**84.367.169,59**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**63.249.354,10**	**74,97**	**70.642.264,12**	**82,54**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	921.734,98	1,09	1.464.645,00	1,71
III. Finanzanlagen	62.327.619,12	73,88	69.177.619,12	80,83
B. Umlaufvermögen	**21.117.815,49**	**25,03**	**14.943.608,34**	**17,46**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.056.041,66	7,18	6.450.795,69	7,54
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	15.061.773,83	17,85	8.492.812,65	9,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**84.367.169,59**	**100,00**	**85.585.872,46**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**79.235.042,68**	**93,91**	**76.671.958,54**	**89,59**
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700,00	1,69	1.428.700,00	1,67
II. Kapitalrücklage	26.545.665,52	31,46	26.545.665,52	31,02
III. Gewinnrücklagen	50.157.378,78	59,45	48.363.426,98	56,51
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	437.250,18	0,52	437.250,18	0,51
V. Jahresüberschuss	666.048,20	0,79	-103.084,14	-0,12
B. Rückstellungen	**2.707.663,37**	**3,21**	**2.689.434,37**	**3,14**
C. Verbindlichkeiten	**2.424.463,54**	**2,87**	**6.224.479,55**	**7,27**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**84.367.169,59**	**100,00**	**85.585.872,46**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	583.030,69	689.893,15	18,33
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	565.359,43	147.800,22	-73,86
5. Materialaufwand	417.892,04	480.944,81	15,09
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	332.750,45	404.570,18	21,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	85.141,59	76.374,63	-10,30
6. Personalaufwand	591.159,63	295.702,79	-49,98
a) Löhne und Gehälter	204.203,38	194.771,25	-4,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	386.956,25	100.931,54	-73,92
(davon für Altersversorgung)	351.829,71	68.194,23	-80,62
7. Abschreibungen	27.141,78	55.652,00	105,04
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	27.141,78	55.652,00	105,04
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	159.075,77	256.188,82	61,05
9. Erträge aus Beteiligungen	7.712.750,99	2.630.358,24	-65,90
(davon aus verbundenen Unternehmen)	758.735,81	597.826,74	-21,21
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	55.506,85	
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	55.506,85	
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	219.604,02	213.143,13	-2,94
(davon aus verbundenen Unternehmen)	585,23	585,23	0,00
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	771.473,68	2.498.363,60	223,84
13. Erträge aus Gewinnabführungen	0,00	0,00	0,00
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert-papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	124.511,03	272.641,46	118,97
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**6.989.491,20**	**-122.791,89**	**-101,76**
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	378.272,10	-788.840,09	-308,54
20. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**6.611.219,10**	**666.048,20**	**-89,93**
22. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**6.611.219,10**	**666.048,20**	**-89,93**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	689.893,15	860.970,89	24,80
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	147.800,22	149.106,98	0,88
5. Materialaufwand	480.944,81	542.808,14	12,86
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	404.570,18	274.942,34	-32,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	76.374,63	267.865,80	250,73
6. Personalaufwand	295.702,79	268.684,58	-9,14
a) Löhne und Gehälter	194.771,25	201.662,17	3,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	100.931,54	67.022,41	-33,60
(davon für Altersversorgung)	68.194,23	33.403,31	-51,02
7. Abschreibungen	55.652,00	58.708,98	5,49
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	55.652,00	58.708,98	5,49
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	256.188,82	328.804,13	28,34
9. Erträge aus Beteiligungen	2.630.358,24	3.663.513,86	39,28
(davon aus verbundenen Unternehmen)	597.826,74	757.760,36	26,75
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermö-gens	55.506,85	101.000,00	81,96
(davon aus verbundenen Unternehmen)	55.506,85	101.000,00	81,96
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	213.143,13	204.489,23	-4,06
(davon aus verbundenen Unternehmen)	585,23	0,00	-100,00
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	2.498.363,60	5.630.531,77	125,37
13. Erträge aus Gewinnabführungen	0,00	1.851.958,63	
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert-papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	272.641,46	104.611,00	-61,63
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-122.791,89**	**-103.109,01**	**16,03**
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-788.840,09	-24,87	-100,00
20. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**666.048,20**	**-103.084,14**	**-115,48**
22. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**666.048,20**	**-103.084,14**	**-115,48**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigt die Gesellschaft neben dem Geschäftsführer durchschnittlich vier Mitarbeiter.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Die PKB ist alleinige Gesellschafterin der **PaderBäder GmbH**, mit der ein Ergebnisabführungsvertrag besteht.

Die Gesellschaft hält unverändert einen Anteil von 85,527 % am Stammkapital der **Wasserwerke Paderborn GmbH**.

Im Geschäftsjahr 2012 erfolgte eine Umfirmierung der **Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH** in die **PaderSprinter GmbH**. Die PKB ist alleinige Gesellschafterin der PaderSprinter GmbH, mit der ein Ergebnisabführungsvertrag besteht.

Beteiligungen

Ausgewiesen wird die Beteiligung an der **Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG**, an der die PKB zu 22,32727 % beteiligt ist.

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG, Paderborn	22,32727
Wasserwerke Paderborn GmbH, Paderborn	85,527
PaderBäder GmbH, Paderborn	100,00
PaderSprinter GmbH, Paderborn	100,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

7. 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 Hübner.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn
Im Haushaltsjahr 2013 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.10 Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

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.

2. Beteiligungsverhältnisse

Die WWE hat 48 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind. Die Kapitalanteile der Kommanditisten betragen insgesamt 66.647.990,00 EUR. Hieran ist der Kreis Paderborn mit 1.656.110,00 EUR beteiligt. Dies entspricht einer Quote von rund 2,4848 %.

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

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;

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

5. Wirtschaftliche Daten

Die WWE ist Mitte des Jahres 2013 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.

5.1 Entwicklung der Bilanzen*

Bilanz (in TEUR)	2013	%
Aktiva		
A. Anlagevermögen	**861.525**	**85,28**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00
II. Sachanlagen	0	0,00
III. Finanzanlagen	861.525	85,28
B. Umlaufvermögen	**148.722**	**14,72**
I. Vorräte	0	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.911	3,85
III. Wertpapiere	0	0,00
IV. Flüssige Mittel	109.811	10,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**0,00**
Summe Aktiva	**1.010.247**	**100,00**
Passiva		
A. Eigenkapital	**459.107**	**45,45**
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	66.648	6,60
II. Rücklagen	392.459	38,85
III. Bilanzgewinn	0	0,00
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	**25**	**0,00**
C. Rückstellungen	**5.670**	**0,56**
D. Verbindlichkeiten	**545.445**	**53,99**
Summe Passiva	**1.010.247**	**100,00**

*: siehe Punkt 5. Wirtschaftliche Daten

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)*

Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	2013
1. Umsatzerlöse	940
2. sonstige betriebliche Erträge	314
3. Personalaufwand	395
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.834
5. Finanzergebnis	59.630
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**55.655**
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0
8. Sonstige Steuern	0
9. Jahresüberschuss	**55.655**
10. Vorabausschüttung	0
11. Einstellung in den Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25
12. Gutschrift/Belastungen auf Rücklagenkonto	6.213
13. Gutschrift auf Verbindlichkeitskonten	49.417
14. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	**0**

*: siehe Punkt 5. Wirtschaftliche Daten

5.3 Personalbestand

Durchschnittliche Beschäftigtenzahl:

	Vollzeit	Teilzeit	Summe
Männliche Mitarbeiter	1	0	1
Weibliche Mitarbeiter	1	1	2
Summe	2	1	3

5.4 Individuelle Leistungskennzahlen

Regenerative Energien im Netzgebiet*

	2013
Installierte Anlagen	
Windenergieanlagen	516
PV-Anlagen	27.241
Biomasseanlagen	195
Wasserkraftanlagen	74
Klär- und Deponiegasanlagen	8

Gesamtleistung (in MW)	**1.241**

Anteil regenerative Energien am Endverbrauch (in %)	31,50

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

Technische Daten

Westfalen Weser Netz:

Stromnetz:	**2013**
Netzlänge (in km)	31.900
Netzkunden (alle Spannungsebenen)	711.000
Durchgeleitete Strommenge (in TWh)	7,4
Umspannwerke	110
Ortsnetzstationen	8.500
Straßenbeleuchtungspunkte	90.000
Hausanschlüsse	369.000

Erdgasnetz	**2013**
Netzlänge (in km)	4.200
Netzkunden	96.000
Durchgeleitete Erdgasmenge (in TWh)	4,9
Gasdruckreglerstationen	130
Hausanschlüsse	82.900

Trinkwasser	**2013**
Netzlänge (in km)	2.200
Kunden	57.000
Absatz (in Mio. m^3)	14,6

Energieservice Westfalen Weser:

	2013
Kunden	über 17.000
Absatz Wärme (in GWh)	288
Dezentrale Energieanlagen	über 2.000

5.5 Beteiligungen

Es besteht folgender Anteilsbesitz der Gesellschaft:

Name und Sitz der Gesellschaft	**Anteil am Kapital in %**
Westfalen Weser Netz AG, Paderborn	100,00
Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn	100,00
Westfalen Weser Energie 2. Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn	100,00
AWP GmbH, Paderborn	100,00
EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH	100,00
Westfalen Weser Energie 3. Vermögensverwaltungs-UG	100,00
Energieservice Westfalen Weser GmbH, Kirchlengern	100,00
Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG, Emmerthal	84,62
Nahwärme Bad Oeynhausen-Löhne GmbH, Bad Oeynhausen	65,43
CEC Energieconsulting GmbH, Kirchlengern	62,50

Nahwärmeversorgung Kirchlengern GmbH, Kirchlengern	50,00
GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg mbH, Horn-Bad Meinberg	50,00
Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH/E.ON Westfalen Weser AG GbR, Blomberg	50,00
Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH, Höxter	49,00
Bad Driburg-Solar-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
GNR Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH, Brakel	33,33
WPG Westfälische Propan-GmbH, Detmold	22,20
Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH, Hessisch Oldendorf	20,00
Gemeindewerke Schlangen GmbH, Schlangen	12,50
Bad Arolser Kommunalbetriebe GmbH, Bad Arolsen	5,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Gesellschaftsstruktur und Geschäftsfelder

Gesellschaftsstruktur

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) ist durch Formwechsel der HPB Beteiligungsgesellschaft mbH (HPB), Paderborn, mit Beschluss vom 17.05.2013 in der Rechtsform der GmbH & Co. KG errichtet worden. Die Gründungsgesellschafter der HPB waren die Kommanditisten HBG Herforder Beteiligungsgesellschaft mbH, Herford, und die PKB Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Paderborn, die je zur Hälfte am Vermögen der WWE beteiligt waren; die HPB hielt 21,22 % des Grundkapitals der E.ON Westfalen Weser AG (Umfirmierung in Westfalen Weser Netz AG; WWN), Paderborn.

Die nicht an der HPB beteiligten kommunalen Altgesellschafter hielten 15,93 % des Grundkapitals der WWN. Um eine Übernahme des restlichen WWN-Aktienanteils (62,85 %) der E.ON Energie AG (EEA), München, zu ermöglichen, sind die kommunalen Altgesellschafter und weitere Gebietskörperschaften bzw. kommunale Unternehmen gegen Leistung von Sach- und/oder Bareinlage der WWE beigetreten. Die Übernahme des WWN-Aktienanteils der EEA durch die WWE erfolgte mit Wirkung vom 28.06.2013, so dass seitdem die WWE alleinige Gesellschafterin der WWN ist.

Die WWE hat derzeit 48 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind.

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.

Im Zuge des im Jahr 2013 durchgeführten Aktienerwerbs der WWN erfolgte die Ausprägung der WWE zur dienstleistenden Holding des WWE-Konzerns. Hierzu gehörten eine umfängliche Umstrukturierung einzelner Geschäftsbereiche und Mitarbeiterzuordnungen in der WWN sowie der bereits zum 01.10.2013 umgesetzte Übergang von 13 Mitarbeitern von der WWN zur WWE, im Wesentlichen aus den Geschäftsbereichen Personalstrategie und Kommunikation. Seit diesem Zeitpunkt werden die entsprechenden Aufgaben und Dienstleistungen durch die WWE für den Gesamtkonzern erbracht.

Geschäftsfelder

Die WWE erbrachte im Jahr 2013 für ihre Tochter- und Enkelunternehmen sowie für ihre Komplementärin auf Basis entsprechender Verträge Dienstleistungen in den Bereichen Personalstrategie und Kommunikation. Zudem sind mit Wirkung vom 01.01.2014 92 Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen im Wege des Betriebsteilübergangs „Holding“ gemäß § 613a BGB von der WWN auf die WWE übergegangen. Die betroffenen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen gehören im Wesentlichen den Geschäftsbereichen Recht, Finanzen, Geschäftsfeldsteuerung und Unternehmensentwicklung an und erbringen ihre entsprechenden Zentralaufgaben und Dienstleistungsfunktionen für den gesamten WWE-Konzern.

Der Sitz der WWE ist Paderborn; die Verwaltungstätigkeiten werden vorwiegend in der Hauptverwaltung in Herford erbracht.

Die Tochtergesellschaft WWN ist als regionaler Energiedienstleister in Ostwestfalen-Lippe und im Weserbergland tätig und hat umfangreiche Erfahrungen und Kompetenzen im Betrieb von Strom-, Gas- und Wassernetzen. Zusätzlich bieten die WWN und ihre Tochtergesellschaften 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 Stabilisierung der Weltwirtschaft setzte sich auch im Jahr 2013 fort. Trotz bleibender Unsicherheiten im Markt waren erneut moderate Wachstumsraten zu verzeichnen. Nach Angabe der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) hat der Welthandelt erneut real um 3,0 % gegenüber dem Vorjahr zugelegt; die Wachstumsrate blieb dabei aber durch die Unsicherheit unter dem langjährigen Durchschnitt der Jahre 2001 bis 2010 in Höhe von 4,9 %.

Die Wirtschaft im Euro-Raum sank nur noch leicht, da sich unter anderem in den südlichen Krisenländern Fortschritte bei der Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit zeigten. Eine vollständige Kompensierung durch die zumeist leicht positiven Wachstumsraten der großen Volkswirtschaften im Norden gelang im Jahr 2013 aber noch nicht. Nach Ansicht der OECD dürfte der Euro-Raum die Rezession jedoch weitgehend überwunden haben. Neben der moderaten Fiskal- und Geldpolitik trug dazu insbesondere auch der leichte Anstieg der Wirtschaftsleistung in Deutschland bei, welcher von der starken Inlandsnachfrage – insbesondere aufgrund des privaten Konsums – getragen wurde. Das Bruttoinlandsprodukt erhöhte sich moderat um 0,4 % (Vorjahr: 0,7 %).

Energiewirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Energiewende war das zentrale Thema der energiepolitischen Debatte im Jahr 2013. Um die angestrebte Stabilisierung der Versorgungssicherheit weiterhin gewährleisten zu können, wurde insbesondere die Förderung der erneuerbaren Energien und der Umgang mit der konventionellen Erzeugung diskutiert. Bei den angedachten Lösungsmechanismen sind weitere regulatorische Eingriffe zu erwarten. Diskutiert werden aber auch Kapazitätsmechanismen, die Anreize zum Halten von Bestandsanlagen und zum Errichten von Neuanlagen schaffen sollen.

Die Bundesregierung hatte sich im Jahr 2013 erneut das Ziel gesetzt, die Energiewende weiter voranzutreiben und möchte dabei sowohl ökologische als auch ökonomische Ziele in Einklang bringen. Um dies zu erreichen wird u. a. an einer Reformierung des EEG gearbeitet; erste Lösungsmöglichkeiten wurden in einem Eckpunktepapier des Bundeswirtschaftsministeriums erarbeitet. Unter anderem sind eine Senkung der durchschnittlichen Einspeisevergütung, eine Mengensteuerung und eine verpflichtende Direktvermarktung vorgesehen.

Branchensituation

Die WWE als dienstleistende Holdinggesellschaft wird maßgeblich von der wirtschaftlichen Situation der Tochtergesellschaft WWN beeinflusst. Auf deren Branchensituation als Netzbetreiber haben die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen über die Regulierung sowie über die Ausgestaltung der Energiewende direkten Einfluss.

Die jährlichen Erlöse aus Netzentgelten der regulierten Netzbetreiber unterliegen der gesetzlich angeordneten Anreizregulierung von Strom- und Gasnetzen. Die in diesem regulatorischen Rahmen unter anderem gestellten Effizienzanforderungen hatten anhaltend hohen wirtschaftlichen Druck auf die Netzbetreiber zur Folge.

Zusätzlich sind die Netzbetreiber verpflichtet, die Netze durch entsprechende Investitionen und technische Lösungswege an die Bedingungen und Anforderungen des ansteigenden Anteils dezentral eingespeister erneuerbarer Energien anzupassen.

Geschäftsverlauf / Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Der Geschäftsverlauf der WWE im Jahr 2013 war von der Abwicklung der Rekommunalisierungstransaktion der WWN geprägt. Hier sind insbesondere die Umsetzungen der rechtlichen und finanziellen Rahmenbedingungen und Transaktionsschritte sowie die Kommunikation und Abstimmung mit den Kommanditisten hervorzuheben.

Die Ertragslage der WWE hängt maßgeblich von der wirtschaftlichen Situation der WWN ab. Somit war das Geschäftsjahr 2013 der WWE im Finanzergebnis (59.630 T€) von der Dividende der WWN für das Geschäftsjahr 2012 (50.344 T€) und von der phasengleichen Gewinnvereinnahmung der WWN für das Geschäftsjahr 2013 (15.103 T€) bestimmt. Dem standen Zinsaufwendungen von 5.906 T€, im Wesentlichen für bestehende Darlehen, gegenüber.

Die Umsatzerlöse wurden aus den für die WWN und für die WWV erbrachten Dienstleistungen erwirtschaftet (940 T€). Unter Berücksichtigung der sonstigen betrieblichen Erträge (314 T€), Personalaufwendungen (395 T€) und der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (4.834 T€), die im Wesentlichen die transaktionsbedingte Grunderwerbsteuer beinhalten, konnte ein Jahresüberschuss von 55.655 T€ erzielt werden.

Unter Berücksichtigung der Beschlussfassung aus Dezember 2013 wurden den Gesellschafterkonten 6.213 T€ gutgeschrieben.

Die Bilanzsumme von 1.010.247 T€ wird maßgeblich vom Finanzanlagevermögen (861.525 T€) geprägt; es machte rd. 85 % des Gesamtvermögens aus.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (38.870 T€) betreffen mit 15.103 T€ den aktivierten Dividendenanspruch gegen die WWN. Außerdem bestehen gegenüber der Energieservice Westfalen Weser GmbH (ESW), Kirchlengern, Forderungen über 23.298 T€ im Rahmen des Cash-Poolings innerhalb des WWE-Konzerns.

Es bestanden gegenüber Kreditinstituten Guthaben von 109.811 T€, denen jedoch auch Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling gegenüberstanden.

Nach erfolgter Rekommunalisierung der WWN erfolgt ein Konzern-Cash-Pooling nunmehr bei der WWE.

Das Eigenkapital betrug nach entsprechenden Zuweisungen auf die Entnahmekonten der Kommanditisten 459.107 T€; dadurch ergab sich eine Eigenkapitalquote von rd. 45 %.

Die Verbindlichkeiten betrugen 545.445 T€; diese resultieren maßgeblich aus der Aufnahme von langfristigen Darlehen im Rahmen des Finanzierungskonzepts der Rekommunalisierung gegenüber Banken

(184.000 T€) und der WWN (224.214 T€). Die Liquidität der WWE war somit während des gesamten Geschäftsjahres gewährleistet.

Zudem bestanden nennenswerte Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling (100.213 T€) und für Gewinnansprüche der Kommanditisten (30.592 T€).

Aus dem laufenden Geschäft ergab sich ein Cashflow von 39.773 T€.

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Steuerung der WWE erfolgt auf der Basis der handelsrechtlichen Rechnungslegung, wobei das um außergewöhnliche Effekte bereinigte Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der zentrale Leistungsindikator ist.

Aufgrund der bisherigen Konzernstruktur erfolgte für 2013 noch eine Steuerung des summierten Leistungsindikators für die beiden Gesellschaften WWN und WWE. Für das Geschäftsjahr 2013 betrug das aufgrund der Rekommunalisierung um diverse Sondereffekte bereinigte Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 90,6 Mio. € (Budget 85,5 Mio. €). Im Vergleich zum Budget standen Verbesserungen im Rohüberschuss Strom und Gas, Kosteneinsparungen im Aufwandsbereich und ein besseres Zinsergebnis i. W. einem höheren Personalaufwand gegenüber. Insgesamt stieg das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit somit um 5,1 Mio. € im Vergleich des Budgets 2013 zu einem bereinigten Ergebnis Ist 2013.

Mitarbeiter

Zum Stichtag 31.12.2013 waren bei der WWE 14 Mitarbeiter (Vorjahr 0 Mitarbeiter) in einem unbefristeten Arbeitsverhältnis beschäftigt.

Die Arbeitssicherheit hat im WWE-Konzern einen hohen Stellenwert; es wird entsprechende Präventionsarbeit geleistet.

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.

Nachtragsbericht

Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, die sich wesentlich auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken, haben sich nicht ergeben.

Chancen und Risikobericht

Für die WWE war im Berichtsjahr ein Risikomanagementsystem bei der WWN eingerichtet, welches für den ganzen WWE-Konzern Gültigkeit besitzt.

Die Unternehmensleitung ist durch das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) u. a. zur Einrichtung eines Risikomanagementsystems verpflichtet, um alle, den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und ggf. zeitgerecht Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen. Der Vorstand der WWN hat dazu einen direkt an ihn berichtenden Bereich Risikomanagement eingerichtet. Ebenfalls erfolgt auch eine Berichterstattung an die Geschäftsführung der WWE.

Das Risikomanagement ist für die Koordination der Risikomanagementaktivitäten verantwortlich. Die Einbeziehung der einzelnen Geschäftsbereiche und relevanten Tochtergesellschaften des WWE-Konzerns wird über benannte Risikocontroller und Risikoverantwortliche sichergestellt.

Eine interne Geschäftsanweisung regelt die Organisation des Risikomanagements, die Zuständigkeiten sowie die Grundsätze zur Risikoerfassung und –bewertung.

Das Risikomanagementsystem ist integraler Bestandteil des gesamten Planungs-, Steuerungs- und Reportingprozesses und zielt auf die systematische Identifikation, Beurteilung, Überwachung und Dokumentation der Risiken. Die Risikoverantwortlichen in den einzelnen Geschäftsbereichen bewerten die identifizierten Risiken sowie Chancen 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 Risiken und Chancen 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 hinausge-

hen. Über die operativ tätigen Tochter- und Enkelgesellschaften WWN und ESW wirken jedoch mittelbare Risiken auf die Gesellschaft ein.

Für die WWN ergeben sich Marktrisiken aus den Regulierungsvorgaben der BNetzA, den allgemeinen energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen und dem Konzessionswettbewerb. Für die ESW bestehen Risiken in der Mengen- und Preisentwicklung des Regelenergiemarktes und beim Einsatz des Kraftwerkes Kirchlengern zur Netzlastreduzierung sowie im Gasbezug für die Wärmeerzeugung.

Die wesentlichen betrieblichen und finanzwirtschaftlichen Risiken der WWN und ESW bestehen im Ausfall der energiewirtschaftlichen Verteilungsanlagen bzw. im Bau und Betrieb von Energieerzeugungsanlagen, dem Wechsel von Dienstleisterstrukturen sowie im Bereich der Finanzmittelanlagen und des Kapitalmarktzinsniveaus.

Durch die regelmäßige Erfassung und ordnungsgemäße Abbildung der jeweiligen 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 wesentlichen Chancen für das zukünftige Geschäft der WWE resultieren aus der nunmehr 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.

Prognosebericht

Für das kommende Jahr wird eine deutliche Beschleunigung der Wirtschaftsentwicklung in Deutschland erwartet. Neben der globalen Wirtschaftserholung soll die Konjunkturbelebung vor allem von einer starken Zunahme der Investitionstätigkeiten profitieren. Bedingt durch konjunkturell steigende Einkommen und eine robuste Arbeitsmarktentwicklung wird erwartet, dass der private Konsum spürbar zulegen wird. Damit wird die Inlandsnachfrage eine weitere wichtige Stütze für das Wirtschaftswachstum im Jahr 2014 sein. Im Ergebnis erwarten führende Wirtschaftsinstitute und die Bundesregierung einen Anstieg des Bruttoinlandsprodukts von 1,5 %– 1,9 % für das laufende Jahr 2014. Des Weiteren ist von einem Anstieg der Teuerungsrate auszugehen. Die Inflationsrate soll unter 2 % liegen.

Die deutsche Energielandschaft befindet sich weiterhin in einer beispiellosen Umbruchphase. Die energiepolitischen Ziele der neuen Bundesregierung (Energiewende), Vereinbarkeit von Klima- und Umweltverträglichkeit, Versorgungssicherheit und Bezahlbarkeit von Energie erfordern von der Wirtschaft und den Bürgern gleichermaßen hohe Anstrengungen. Belastend auf das Ergebnis der Netzbetreiber wirken

zudem die Regulierungsvorgaben der BNetzA sowie der Kostensenkungsdruck infolge der Anreizregulierungsverordnung. Dabei ist die Entwicklung der erneuerbaren Energien und die damit verbundene Notwendigkeit zu deren Netzeinbindung und zum Netzausbau, die Transformation in intelligente Netze und der starke Wettbewerb bei den Netzkonzessionsvergabeverfahren von signifikanter Relevanz.

Somit haben diese Rahmenbedingungen für die Geschäftsfelder insbesondere der WWN aber auch der ESW entscheidenden Einfluss auf die Entwicklung der WWE.

Bei einer somit weitgehend stabilen wirtschaftlichen Situation wird unterstellt, dass das Netzgebiet der WWN durch zukünftige Gas- und Stromkonzessionsvertragsabschlüsse bei weiteren nur moderaten Konzessionsverlusten überwiegend zu sichern ist. Zudem sollen die auch zukünftig zu erwartenden regulatorischen Restriktionen weiterhin durch eine Verminderung von beeinflussbaren Kosten kompensiert werden. Die wirtschaftliche Situation der WWN stellt sich somit in der Mittelfristplanung als stabil dar und das Ergebnis 2014 der WWN wird bereits aufgrund eines mit Wirkung zum 01.01.2014 wirksamen Ergebnisabführungsvertrags an die WWE abgeführt werden.

Die Ergebnissituation der ESW wird basierend auf einem Anstieg des Rohüberschusses in der Sparte Kraftwerk/Systemkraftwerk, der Gewinnung neuer Kunden bei der EEG-Direktvermarktung und dem Ausbau des KWK-Bereiches auf einem leicht höheren Niveau als 2013 erwartet.

Zudem wird die im Berichtsjahr begonnene Umstrukturierung des WWE-Konzerns im Jahr 2014 fortgesetzt; hier sind für die WWN der Verkauf der ESW-Beteiligung an die WWE sowie der Rechtsformwechsel der WWN in eine GmbH geplant.

Die wirtschaftliche Situation der WWE stellt sich daher als stabil dar. Für das Jahr 2014 sieht der Wirtschaftsplan ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von rd. 87,9 Mio. € vor.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung:	Die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, vertreten durch ihren Geschäftsführer Herr Heidkamp, ist zur Geschäftsführung und Vertretung berechtigt.
Aufsichtsrat:	Im Aufsichtsrat ist Herr Landrat Müller mit einem Gastmandat vertreten.
Gesellschafterversammlung:	Vertreter der Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Land rat Müller.
Kommanditistenversammlung:	Vertreter der Kreises in der Kommanditistenversammlung ist Herr Landrat Müller.

Ist eine Teilnahme von Herrn Landrat Müller an der Gesellschafter- oder Kommanditistenversammlung im Verhinderungsfalle nicht möglich, so ist Herr Kreisdirektor Dr. Conradi 1. Verhinderungsvertreter und der Kämmerer Herr Tiemann 2. Verhinderungsvertreter von Herrn Landrat Müller (siehe DS.-Nr. 15.0557/9).

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2013 eine Ausschüttung in Höhe von 292.364,75 EUR.

Die Ausschüttung wurde auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

4.11 Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH (VkA VEW GmbH)
c/o Stadt Dortmund
Südwall 2-4
44122 Dortmund

Tel.: 0231/50-22220, Fax: 0231/50-27148
Gründungsdatum: 1968

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 28, vor allem westfälische Kommunen bzw. deren kommunale Tochtergesellschaften. Mit jeweils 520,00 EUR (1,64 %) sind 26 Gesellschafter am Stammkapital beteiligt. Darüber hinaus sind zwei Gesellschafter mit 1.040,00 EUR (3,28 %) beteiligt. Die übrigen Geschäftsanteile hält die VkA VEW GmbH selbst als eigene Anteile.

Der Kreis Paderborn ist mit 520,00 EUR an der VkA VEW GmbH beteiligt.

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 VEW GmbH 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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft vertritt die Interessen kommunaler Aktionäre der RWE AG, die in zentralen Bereichen der Daseinsvorsorge tätig ist.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%	2013*	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	**0,00**	**0,00**	**21.368,19**	**45,19**	**21.368,19**	**70,94**
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	21.368,19	45,19	21.368,19	70,94
B. Umlaufvermögen	**46.857,42**	**100,00**	**25.916,02**	**54,81**	**8.752,39**	**29,06**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69,23	0,15	340,23	0,72	316,50	1,05
III. Wertpapiere	16.006,79	34,16	16.006,79	33,85	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	30.781,40	65,69	9.569,00	20,24	8.435,89	28,01
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**46.857,42**	**100,00**	**47.284,21**	**100,00**	**30.120,58**	**100,00**
Passiva						
A. Eigenkapital	**46.857,42**	**100,00**	**46.793,59**	**98,96**	**30.082,67**	**99,87**
I. Stammkapital	31.720,00	67,69	31.720,00	67,08	31.720,00	105,31
./. Nennbetrag eigener Anteile					16.120,00	53,52
Ausgegebenes Kapital					15.600,00	51,79
II. Kapitalrücklage	715,85	1,53	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	16.006,79	34,16	16.006,79	33,85	16.120,00	53,52
IV. Verlustvortrag	0,00	0,00	869,37	1,84	933,20	3,10
V. Jahresfehlbetrag	-1.585,22	-3,38	-63,83	-0,13	-704,13	-2,34
B. Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C. Verbindlichkeiten	**0,00**	**0,00**	**490,62**	**1,04**	**37,91**	**0,13**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**46.857,42**	**100,00**	**47.284,21**	**100,00**	**30.120,58**	**100,00**

*: Im Jahresabschluss 2013 werden in der Bilanz erstmalig die eigenen Geschäftsanteile offen vom Stammkapital abgesetzt. Dadurch verringert sich das Eigenkapital und folglich auch die Bilanzsumme entsprechend.

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	0,95	0,35	-63,16	0,50	42,86
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	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	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.836,75	1.354,18	-26,27	1.904,63	40,65
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250,58	1.290,00	414,81	1.200,00	-6,98
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-1.585,22**	**-63,83**	**95,97**	**-704,13**	**-1.003,13**
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-1.585,22**	**-63,83**	**95,97**	**-704,13**	**-1.003,13**
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**-1.585,22**	**-63,83**	**95,97**	**-704,13**	**-1.003,13**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die VkA VEW GmbH beschäftigt kein Personal. Die Geschäftsführung erfolgt ehrenamtlich.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Der Gesellschafterausschuss und die Gesellschafterversammlung der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH traten im Jahr 2013 zu ihren turnusmäßigen Sitzungen am 17. April und am 21. November zusammen. Eine außerordentliche Sitzung des Gesellschafterausschusses und der Gesellschafterversammlung fand am 30. September 2013 statt.

Am 28. Februar 2013 wurde die Einführung der Streubesitzdividendenbesteuerung mit Wirkung zum 1. März 2013 beschlossen. Demnach sind Beteiligungserträge bei der Ermittlung des körperschaftsteuerlichen Einkommens in voller Höhe zu berücksichtigen, wenn die Beteiligung zu Beginn des Kalenderjahres weniger als 10 % des Grund- oder Stammkapitals betragen hat. Auf der Ebene der RWEB wurde rechtzeitig eine den neuen Rahmenbedingungen entsprechende Umstrukturierung vorgenommen. Damit konnten die negativen Auswirkungen der steuerrechtlichen Neuregelung für alle Aktionäre innerhalb der RWEB-Gruppe abgemildert werden.

Im Geschäftsjahr 2013 ergaben sich neue Entwicklungen in der Streitfrage zwischen den VEW-Altaktionären und RWE, die die im Verschmelzungsvertrag von RWE und VEW AG fixierten Vereinbarungen zum Erhalt westfälischer Standorte betrifft. Die Klage der ehemaligen VEW-Aktionäre gegen die RWE AG wurde vom Landgericht Dortmund abgewiesen. Die Entscheidung des Gerichtes war insofern überraschend, weil im ersten Verhandlungstermin der Eindruck vermittelt wurde, dass die Argumente der ehemaligen VEW-Aktionäre berechtigt sein könnten. Es wird beabsichtigt, gegen das Urteil in Berufung zu gehen.

Die Gesellschafterversammlung vom 17. April 2013 stellte den Jahresabschluss 2012 fest. Sie beschloss, den Jahresfehlbetrag von 63,83 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Die Gesellschafterversammlung genehmigte den Geschäftsbericht 2012 und erteilte der Geschäftsführung Entlastung für das Geschäftsjahr 2012.

Die Geschäftsführung wurde ganzjährig von Herrn Guntram Pehlke, Vorsitzender des Vorstandes der Dortmunder Stadtwerke AG, DSW 21, sowie Herrn Bodo Strototte, Geschäftsführer der Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster, wahrgenommen.

Mit Ablauf des 31. Dezember 2013 ist Herr Pehlke aus der Geschäftsführung ausgeschieden. Zum 1. Januar 2014 wurde Herr Wolfgang Schäfer als neuer Geschäftsführer bestellt.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

Guntram Pehlke, Vorsitzender des Vorstandes der Dortmunder Stadtwerke AG
Bodo Strototte, Geschäftsführer der Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH

Gesellschafterausschuss:

Vertreter des Kreises in dem Gesellschafterausschuss ist Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2013 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.12 Landestheater Detmold GmbH

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.

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

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. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie in 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	**2010 / 2011**	**%**	**2011 / 2012**	**%**
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**891.850,00**	**15,46**	**1.011.710,00**	**17,29**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.535,00	0,72	31.348,00	0,54
II. Sachanlagen	850.315,00	14,74	980.362,00	16,75
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	**4.795.125,38**	**83,11**	**4.776.038,88**	**81,58**
I. Vorräte	128.605,63	2,23	112.412,47	1,92
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	113.912,63	1,97	107.326,76	1,83
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.552.607,12	78,91	4.556.299,65	77,83
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**82.260,93**	**1,43**	**66.496,85**	**1,14**
Summe Aktiva	**5.769.236,31**	**100,00**	**5.854.245,73**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**1.824.722,43**	**31,63**	**2.786.050,79**	**47,59**
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	52,00	3.000.000,00	51,24
Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	1.482.000,00	25,69	1.482.000,00	25,31
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	26,31	1.518.000,00	25,93
II. Gewinn- / Verlustvortrag	-21.724,05	-0,38	306.722,43	5,24
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	328.446,48	5,69	961.328,36	16,42
B. Rückstellungen	**3.460.186,03**	**59,98**	**2.339.076,05**	**39,96**
C. Verbindlichkeiten	**484.327,85**	**8,40**	**722.186,20**	**12,34**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**6.932,69**	**0,12**
Summe Passiva	**5.769.236,31**	**100,00**	**5.854.245,73**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011 / 2012	%	2012 / 2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**1.011.710,00**	**17,29**	**936.658,12**	**17,59**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.348,00	0,54	19.236,00	0,36
II. Sachanlagen	980.362,00	16,75	917.422,12	17,23
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	**4.776.038,88**	**81,58**	**4.305.385,41**	**80,87**
I. Vorräte	112.412,47	1,92	94.462,44	1,77
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	107.326,76	1,83	77.390,77	1,45
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.556.299,65	77,83	4.133.532,20	77,65
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**66.496,85**	**1,14**	**81.315,03**	**1,53**
Summe Aktiva	**5.854.245,73**	**100,00**	**5.323.358,56**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**2.786.050,79**	**47,59**	**3.423.531,26**	**64,32**
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	51,24	3.000.000,00	56,36
Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	1.482.000,00	25,31	1.482.000,00	27,84
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	25,93	1.518.000,00	28,52
II. Gewinn- / Verlustvortrag	306.722,43	5,24	1.268.050,79	23,82
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	961.328,36	16,42	637.480,47	11,98
B. Rückstellungen	**2.339.076,05**	**39,96**	**1.302.390,76**	**24,47**
C. Verbindlichkeiten	**722.186,20**	**12,34**	**591.027,14**	**11,10**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**6.932,69**	**0,12**	**6.409,40**	**0,12**
Summe Passiva	**5.854.245,73**	**100,00**	**5.323.358,56**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010 / 2011	2011 / 2012	Veränderung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	5.410.520,00	5.410.520,00	0,00
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	8.832.260,00	9.181.313,50	3,95
3. Sonstige öffentliche Förderung	526.820,00	512.453,00	-2,73
4. Veranstaltungserträge	3.187.031,63	3.057.468,72	-4,07
5. Erträge aus sonstigem Verkauf	58.584,00	68.716,88	17,30
6. Sonstige Geschäftserträge	202.163,53	203.134,54	0,48
7. Sonstige betriebliche Erträge	435.615,46	1.343.253,00	208,36
8. Materialaufwand	224.742,44	55.078,85	-75,49
Aufwendungen für bezogene Leistungen	224.742,44	55.078,85	-75,49
9. Personalaufwand	14.291.973,09	14.578.850,64	2,01
a) Löhne und Gehälter	11.314.134,48	11.523.593,95	1,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.977.838,61	3.055.256,69	2,60
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	379.738,30	455.426,96	19,93
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.396.647,64	3.679.421,35	8,33
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	74.294,96	50.903,82	-31,48
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.467,51	19.485,02	-29,06
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**406.720,60**	**1.039.500,64**	**155,58**
15. Sonstige Steuern	78.274,12	78.172,28	-0,13
16. Jahresfehlbetrag / -überschuss	**328.446,48**	**961.328,36**	**192,69**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011 / 2012	2012 / 2013	Veränderung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	5.410.520,00	5.410.520,00	0,00
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	9.181.313,50	9.293.835,00	1,23
3. Sonstige öffentliche Förderung	512.453,00	502.195,08	-2,00
4. Veranstaltungserträge	3.057.468,72	3.277.595,44	7,20
5. Erträge aus sonstigem Verkauf	68.716,88	67.217,31	-2,18
6. Sonstige Geschäftserträge	203.134,54	157.332,68	-22,55
7. Sonstige betriebliche Erträge	1.343.253,00	1.156.741,65	-13,89
8. Materialaufwand	55.078,85	52.046,74	-5,51
Aufwendungen für bezogene Leistungen	55.078,85	52.046,74	-5,51
9. Personalaufwand	14.578.850,64	15.387.809,61	5,55
a) Löhne und Gehälter	11.523.593,95	12.232.235,45	6,15
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.055.256,69	3.155.574,16	3,28
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	455.426,96	496.869,08	9,10
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.679.421,35	3.271.984,16	-11,07
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.903,82	19.025,27	-62,63
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.485,02	13.838,50	-28,98
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**1.039.500,64**	**661.914,34**	**-36,32**
15. Sonstige Steuern	78.172,28	24.433,87	-68,74
16. Jahresfehlbetrag / -überschuss	**961.328,36**	**637.480,47**	**-33,69**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) im Wirtschaftsjahr	2009 / 2010		2010 / 2011		2011 / 2012		2012 / 2013	
	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt
Künstlerisches Personal	150	3	155	3	145	3	152	1,5
Technisches Personal	82	0	81	0	90	0	96	0
Verwaltungspersonal	12	0	12	0	16	0	16	0
Einlass- und Garderobendienst	15	0	15	0	12	0	10	0
Summe	**259**	**3**	**263**	**3**	**263**	**3**	274	**1,5**
Auszubildende	6		7		7		10	

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Wirtschaftsjahr	2008 / 2009	2009 / 2010	Veränderung (in %)	2010 / 2011	Veränderung (in %)	2011 / 2012	Veränderung (in %)	2012 / 2013	Veränderung (in %)
Oper	19.828	24.007	21,08	17.077	-28,87	19.369	13,42	16.413	-15,26
Tanz	5.944	5.948	0,07	5.499	-7,55	7.372	34,06	5.717	-22,45
Operette	6.656	6.709	0,80	7.276	8,45	5.523	-24,09	5.499	-0,43
Musical	6.799	2.880	-57,64	4.645	61,28	10.706	130,48	8.826	-17,56
Schauspiel	50.950	32.819	-35,59	29.864	-9,00	27.217	-8,86	31.059	14,12
Kinder- und Jugendtheater	1.301	24.318	1.769,18	25.772	5,98	20.666	-19,81	20.665	0,00
Konzert	4.523	2.090	-53,79	1.249	-40,24	720	-42,35	919	27,64
sonstige Veranstaltungen	2.294	156	-93,20	8.275	5.204,49	456	-94,49	1.079	136,62
auswärtige Gastspiele	68.103	58.076	-14,72	64.257	10,64	71.992	12,04	65.537	-8,97
Besucher insgesamt	166.398	157.003	-5,65	163.914	4,40	164.021	0,07	155.714	-5,06
Vorstellungen insgesamt	389	409	5,14	395	-3,42	342	-13,42	358	4,68

Hinweise:
- Quelle: Die Zahlen sind der Theaterstatistik des Deutschen Bühnenvereins, Bundesverband der Theater und Orchester, des jeweiligen Jahres entnommen.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäft und Rahmenbedingungen

Geprägt wurde das Wirtschaftsjahr 2012/2013 durch zwei Effekte. Zum einen sind die Gesellschafterbeiträge nach 2011/2012 das zweite Jahr in Folge unverändert geblieben auf Grund des Beschlusses, diese für zwei Jahre nicht zu erhöhen. Zum anderen hat die Bezirksregierung Detmold die Beanstandungen des Landesrechnungshofes der Vorjahre endgültig aufgehoben, so dass die hiermit verbundenen Rückstellungen in Höhe von rund 989,1 T€ ertragswirksam aufgelöst werden konnten.

Der zweite große Teil der Beanstandungen des Landesrechnungshofes bezüglich der Eingruppierung des Orchesters wurde durch den umsichtigen Beschluss von Aufsichtsrat und Gesellschaftern ermöglicht, den Stellenplan des Orchesters auf 71 Stellen anzuheben.

Der Haushalt des Landes NRW für 2012 wurde erst im Dezember 2012 verabschiedet. Die bereits geplante leichte Erhöhung des Zuschusses für die davon abweichenden Wirtschaftsjahre 2011/2012 und 2012/2013 des Landestheaters haben somit eine deutliche Erhöhung im Berichtszeitraum zur Folge gehabt; der gesamte Erhöhungsbetrag des Kalenderjahres 2012 hat ausschließlich auf Grund des Zeitpunktes im Wirtschaftsjahr 2012/2013 zum Erlös geführt. Der Landeszuschuss liegt rund 300 T€ über der Planung.

Der künstlerische Erfolg des Hauses, Einsparleistungen und die erfolgte Rücknahme der Beanstandung sowie die Erhöhung des Landeszuschusses führen zu dem positiven Ergebnis des Wirtschaftsjahres, welches bereits in der Sitzung von Aufsichtsrat und Gesellschaftern im Mai und Juni 2013 weitergegeben wurde.

Es wurde ein Überschuss von 637 T€ erreicht, der in der Wirtschaftsplanung des Jahres 2013/2014 bereits mit zur Deckung der erwarteten Unterdeckung des Wirtschaftsplanes eingerechnet wurde.

Mit dem Beschluss der Gesellschafter im Wirtschaftsjahr 2011/2012, die Gesellschafterbeiträge ab 2013/2014 wieder analog zu den Tarifabschlüssen steigen zu lassen, ist auch im Berichtszeitraum ein deutliches Signal in Richtung des Landes NRW gesendet worden, dass die regionalen Gesellschafter dauerhaft das Theater tragen wollen.

Gleichwohl sind die positiven Entwicklungen auch in Zukunft begleitet von der Deckelung der Gesellschafterbeiträge für den Berichtszeitraum sowie das vorherige Wirtschaftsjahr. Die in den zwei Jahren erfolgte deutliche Tarifsteigerung ist auch zukünftig durch das Unternehmen zu tragen.

Durch die Unterstützung von Sponsoren und Stiftungen wurde letztmalig das Projekt Wagner geht weiter mit der Premiere von Tristan und Isolde weiter entwickelt.

Die Zusammenarbeit mit Partnern sowie der Presse hat sich in Projekten wie der Verleihung des Theaterpreises weiter entwickelt. Diese Art der Kooperation hat ebenso wie die Zusammenarbeit mit weiteren Partnern wie der Hochschule für Musik zur weiterhin guten Akzeptanz des Hauses geführt. Dieses zeigt sich in der weiterhin hohen Abonnementen Zahl, die entgegen dem Bundestrend weiterhin leicht gestiegen ist.

Mit der Rücknahme der Beanstandungen des Landesrechnungshofes zur Eingruppierung des Orchesters sind die Bemühungen und Gespräche der vergangenen Jahre erfolgreich beendet worden.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

An der Herkunft der wesentlichen Erträge hat sich auch im Berichtszeitraum im Vergleich zu den Vorjahren nichts geändert: Im Wesentlichen stammen sie aus den Gesellschafterbeiträgen, der Förderung aus der öffentlichen Hand, hierbei insbesondere dem Land NRW, sowie eigenen und sonstigen Erträgen.

Die Gesellschafterbeiträge sind letztmalig auf dem Stand des Jahres 2010/2011 auch im Berichtszeitraum ohne Steigerung verblieben. Die Förderung der öffentlichen Hand ist konstant, bleibt aber ungewiss: Ein großer Teil der Förderung dieses Bereiches in Höhe von 468 T€ erfolgt durch einen immer wieder neu zu verhandelnden Kooperationsvertrag mit Stadt und Kreis Herford.

Ebenso konstant ohne eine Erhöhung seit 2001 ist der Zuschuss des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe in Höhe von 454 T€.

Leicht erhöht hat sich die größte Zuwendung durch das Land NRW. Nach Zuwendungsbescheid beträgt diese für das Kalenderjahr 2013 8,816 Mio. €, umgerechnet auf das Wirtschaftsjahr 2012/2013 und den Überhang auf Grund des späten Haushaltsbeschlusses in 2012 rund 8,840 Mio. €.

Insbesondere der Zuschuss des Landes, aber auch der Kooperationspartner Stadt und Kreis Herford sind dauerhaft existenziell für das Theater, aber in Höhe und rechtlicher Verbindlichkeit stets kurzfristig.

Die Evaluation der Zielvereinbarung ist für das Kalenderjahr 2012 bereits erfolgt; im Oktober 2012 ist ein neuer Entwurf als Grundlage der Förderung für die Jahre 2013-2015 erarbeitet worden. Bisher ist jedoch noch kein weiterführendes Gespräch mit dem Land NRW erfolgt. Das Land ist ein enger und beständiger Partner des Theaters, durch enge Kontakte in das Ministerium und die Bezirksregierung Detmold, rechtlich aber immer unverbindlich.

Mit Schreiben vom 10. Juli 2013 teilt das Land mit, dass auf Grund der angespannten Haushaltslage für die Zukunft nur schwerlich mit einer Erhöhung des Landeszuschusses zu rechnen sei.

Die eigenen Erträge bleiben weiterhin auf hohem Niveau und liegen rund 220 T€ über denjenigen des Vorjahres. Gleichwohl ist der Planansatz im freien Verkauf sowie bei den Gastspielen nicht ganz erreicht worden. Die sehr hohen Sonderpreise für den Ring des Nibelungen im freien Verkauf sowie die der Gastspiele konnten nun nicht realisiert werden.

Der Kostendeckungsgrad liegt weiterhin auf sehr hohem Niveau von 24,3 % im Vergleich zum Bundesdurchschnitt von 17-19 %. Dieses liegt im Wesentlichen in der erneuten Rücknahme von Beanstandungen des Landesrechnungshofes und der damit verbundenen Auflösung von Rückstellung begründet. Gleichwohl ist die interne Finanzierung im Vergleich zu bundesweiten Zahlen und zur Finanzierung durch Gesellschafter und Landeszuschuss sehr gut.

Die Investitionen sind durch Versäumnisse im Bereich der Technik in der Vergangenheit, insbesondere auch im Bereich sicherheitsrelevanter Anlagen sowie durch weiterhin steigende Anforderungen im Brandschutz und technisch schnelllebiger Anlagen, begründet. Sie liegen somit um rund 127 T€ über den geplanten Abschreibungen und erreichen 427 T€.

Die Eigenkapitalquote ist mit rd. 64% ausreichend bemessen.

Liquidität war ausreichend in der gesamten Periode vorhanden. Es konnte zeitnah allen Zahlungsverpflichtungen nachgekommen werden.

Vermögen ist ebenfalls im ausreichenden Maße vorhanden; Investitionen/Mittel für Investitionen waren im erforderlichen Umfang vorhanden.

Nachtragsbericht

Im Oktober ist eine Einladung durch das Ministerium zur Weiterführung der Zielvereinbarung ohne konkrete Terminierung erfolgt; diese ist nunmehr auf den 13. November 2013 terminiert worden.

Zum einen ist erfreulich, dass eine kontinuierliche Förderung des Theaters erfolgen soll. Zum anderen ist aber auch die rechtliche Unverbindlichkeit sowie die enge finanzielle Haushaltslage auf Grund der sogenannten Schuldenbremse im Vorfeld angesprochen worden.

Eine Umsatzsteuersonderprüfung für die Jahre 2011 bis 2013, die im Oktober 2013 stattfand, führte zu keinen nennenswerten Beanstandungen.

Chancen/Risiken

Über das allgemeine Geschäftsrisiko hinaus hat sich das unternehmerische Risiko auch in der Zukunft durch die Deckelung der Gesellschafterbeiträge des Berichtszeitraumes sowie des Vorjahres erhöht. Die in den Jahren 2011/2012 und 2012/2013 erfolgte Deckelung der Gesellschafterbeiträge, die tatsächlichen Tarifabschlüsse in Höhe von summarisch rund fünf Prozentpunkten sowie die allgemeine Kostensteigerung, insbesondere auch im Bereich Energie, zeigen in der mittelfristigen Finanzplanung bereits im kommenden Wirtschaftsjahr 2014/2015 eine Unterdeckung in Höhe von 612 T€.

Der Investitionsstau in der Vergangenheit gerade im Bereich der sicherheitsrelevanten Technik und neue Anforderungen rechtlichen und technischen Ursprungs machen den Bereich der Investitionen nur schwer kalkulierbar.

So wird etwa nach den Frequenzverkäufen für den Mobiltelefonmarkt im Jahr 2010 und der sich daraus ergebenden Umstellung für die Tonanlagen und die Ausstattung des Tonbereichs für das Unternehmen bereits eine erneute Umstellung in den kommenden vier Jahren diskutiert; der große Markt der Telekommunikationsbranche hat auf Grund der Umsatzstärke bereits bei der letzten Umstellung die geringeren Einflussmöglichkeiten der betroffenen Unternehmen – vor allem Theater – gezeigt.

Eine erste Preisanpassung um fünf Prozentpunkte ist im Berichtszeitraum beschlossen worden und in dem neuen Wirtschaftsjahr 2013/2014 bereits umgesetzt worden. Die Akzeptanz des Publikums wird sich zeigen.

Im Vergleich zum Beispiel zum Oberzentrum Bielefeld, Münster oder Dortmund (hier im Schauspiel) liegen die Preise deutlich darüber. Ebenso ist das Landestheater im Hochpreissegment angesiedelt.

Mit interessanten Inhalten, attraktiven und zeitgemäßen Abonnementstrukturen, erweiterten Kassenöffnungszeiten, zahlreichen Werbeveranstaltungen und einem intensiven Marketing versucht das Theater, den Kunden die Preissteigerungen und das Angebot generell nahe zu bringen.

Durch die Akquise neuer Gastspielhäuser und die Intensivierung der Zusammenarbeit mit bestehenden Partnern wird versucht, dem Trend geringerer Budgets und der Schließungen einzelner Abstecherhäuser entgegen zu wirken.

Die Analyse zeigt, dass die Grundlagen für eine stabile Entwicklung durch Gesellschafter und die Förderung durch das Land gelegt sind, gleichzeitig jedoch zahlreiche Faktoren zeitlich und im Umfang schwerlich kalkulierbar sind.

Die sehr langwierigen und schwierigen Diskussionen mit dem Landesrechnungshof sind zu diesem Zeitpunkt erfolgreich für das Theater zu Ende gebracht worden. Gleichzeitig zeigen Art und Umfang sowie Dauer der Diskussion, dass Beanstandungen dieser Art weder vorhersehbar noch in ihrer Auswirkung planbar sind.

Die daraus resultierenden Rückstellungsauflösungen und Jahresüberschüsse im Wirtschaftsjahr 2012/2013 ermöglichen die Deckelung des Wirtschaftsplanes für das Wirtschaftsjahr 2013/2014.

Die Verabschiedung des Landeshaushaltes für das Jahr 2012 im Dezember desselben Jahres verdeutlicht, dass auch eine Liquiditätsplanung auf Grund rechtlich bindender Aussagen auf Seiten des größten Mittelgebers erschwert wird. Die in den Haushalten begründeten Zuwendungsbescheide als rechtliche Grundlage erfolgen dann erst im Nachgang, häufig erst nach der Auszahlung.

Prognose

Die Rechtsform der GmbH für das Theater hat ihre Berechtigung einmal mehr unter Beweis gestellt.

Durch die Möglichkeit der Rückstellung und die stabile Lage des Theaters in der Region ist der finanzielle Engpass für das Theater in den Jahren 2011/2012 und 2012/2013 sowie in der Prognose stabil: Die Rückstellungsauflösung und der Jahresüberschuss ermöglichen einen gedeckten Wirtschaftsplan für 2013/2014. Der Beschluss, die Tariferhöhungen nun ab 2013/2014 zu übernehmen, stärken die Position gegenüber anderen Partnern wie dem Land und selbstverständlich die künstlerische Arbeit. Auch mutige-

re Themen können entwickelt. Die Theaterpädagogik als ein Bereich einer sehr geringen Kostendeckung auf Grund der Struktur (Arbeit zum Beispiel mit Schulen oder Laiengruppen mit geringen Erlösen) und der Preise für Kinder- und Jugendtheater kann weiter verfolgt werden.

Offen und schwer kalkulierbar bleiben auf der Erlösseite insbesondere die Jährlichkeit der Zuschüsse des Landes NRW. Weiterhin schwer planbar ist der Kooperationsvertrag in bedeutender Höhe mit Stadt und Kreis Herford und der freiwillige Zuschuss des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe.

Die fortlaufend sich erhöhenden Anforderungen im Bereich der Brandsicherheit und weiterer technischer Anlagen wie derjenigen des Tons bringen Risiken mit sich. Die Struktur des historischen Gebäudes sowie die Auflagen für Veranstaltungsstätten erschweren neue und bestehende Konzepte.

Die Akzeptanz sowohl durch Abonnenten als auch der freie Verkauf, durch Presse sowie Kooperationen mit Wirtschaft, Stiftungen und Hochschulen zeigen die Verankerung des Theaters in der Region.

Der überregionale Erfolg durch die Inszenierungen stärkt auch die Präsenz auf dem Gastspielmarkt.

Die Erlöse aus Veranstaltungen liegen rund 220 T€ über denjenigen des Vorjahres, bleiben aber hinter den Erwartungen zurück.

Die hohen Erlöse in den Jahren der Ring-Inszenierungen sind weder in den Abstechern noch im freien Verkauf erreicht worden.

Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von 637 T€ ab. Im Vergleich zur Planung bedeutet dieses eine Verbesserung um 584 T€.

7. 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.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Beiträge des Kreises Paderborn im Haushaltsjahr (in EUR)	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
	19.887,50	20.946,33	5,32	21.560,00	2,93	21.560,00	0,00	22.086,67	2,44

Die Zahlungen des Kreises wurden bis einschließlich des Haushaltsjahres 2010 über die Konten 542920 „Beiträge“ bzw. 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2011 erfolgt die Zahlungsabwicklung ausschließlich über das Konto 531700.

4.13 RWE AG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

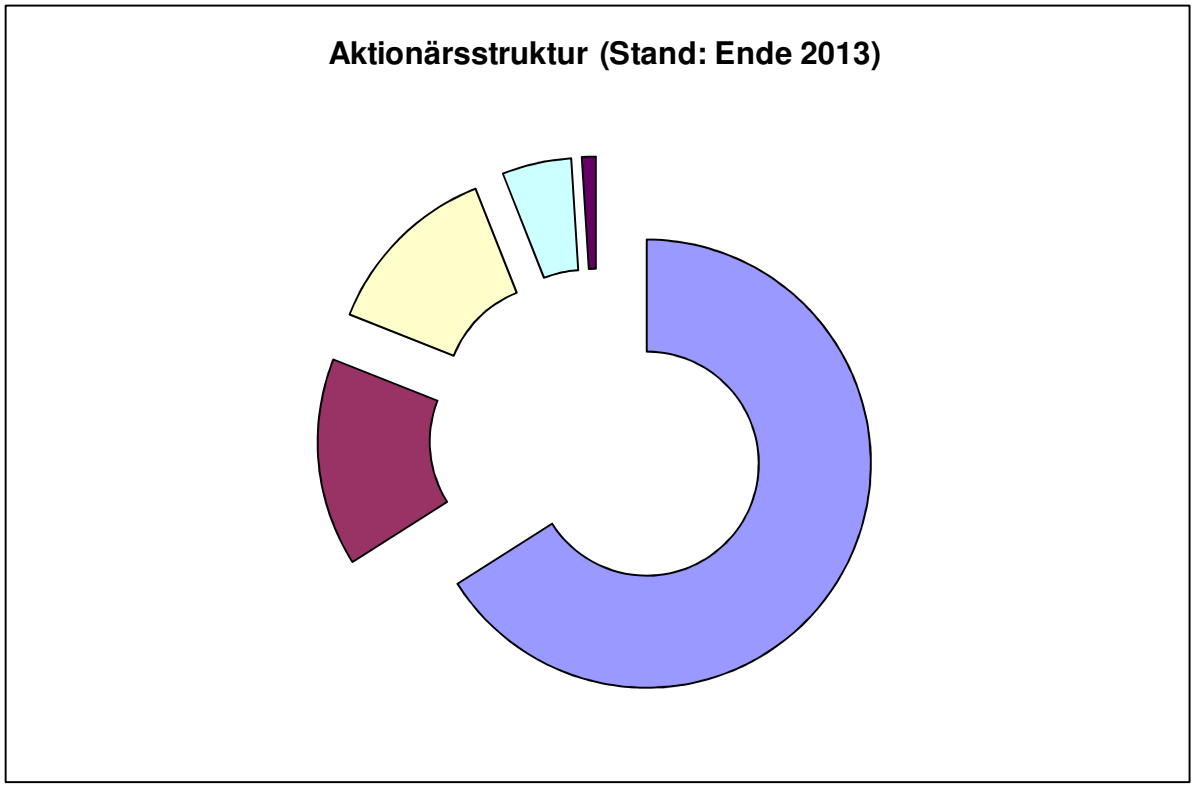
RWE AG
Opernplatz 1
45128 Essen

Tel.: 0201/12-00, Fax: 0201/12-15199, Internet: www.rwe.com
Gründungsdatum: 25. April 1898

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 circa 0,2212 % aller Stammaktien.



66% Sonstige institutionelle Aktionäre
15% RWEB (ehemals: RW Energie-Beteiligungsgesellschaft)
13% Privataktionäre
5% BlackRock Financial Management
1% Belegschaftsaktionäre

Quelle: www.rwe.com

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. 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.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in Mio. EUR)	2011	%	2012	%	2013	%
Aktiva						
Langfristiges Vermögen	**63.539**	**68,58**	**63.338**	**71,83**	**56.743**	**69,95**
Immaterielle Vermögenswerte	16.946	18,29	16.017	18,16	13.198	16,27
Sachanlagen	34.847	37,61	36.006	40,83	33.305	41,06
Investment Properties	136	0,15	111	0,13	96	0,12
At-equity bilanzierte Beteiligungen	4.113	4,44	3.625	4,11	4.254	5,24
Übrige Finanzanlagen	836	0,90	959	1,09	884	1,09
Finanzforderungen	1.928	2,08	1.461	1,66	506	0,62
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögens-werte	2.041	2,20	1.519	1,72	1.071	1,32
Ertragsteueransprüche	71	0,08	60	0,07	171	0,21
Latente Steuern	2.621	2,83	3.580	4,06	3.258	4,02
Kurzfristiges Vermögen	**29.117**	**31,42**	**24.840**	**28,17**	**24.376**	**30,05**
Vorräte	3.342	3,61	3.128	3,55	2.360	2,91
Finanzforderungen	2.171	2,34	1.737	1,97	988	1,22
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.468	8,06	8.033	9,11	7.959	9,81
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögens-werte	8.934	9,64	6.501	7,37	6.161	7,60
Ertragsteueransprüche	198	0,21	165	0,19	212	0,26
Wertpapiere	4.995	5,39	2.604	2,95	2.791	3,44
Flüssige Mittel	2.009	2,17	2.672	3,03	3.905	4,81
Summe Aktiva	**92.656**	**100,00**	**88.178**	**100,00**	**81.119**	**100,00**

Bilanz (in Mio. EUR)	2011	%	2012	%	2013	%
Passiva						
Eigenkapital	**17.082**	**18,44**	**16.489**	**18,69**	**12.137**	**14,96**
Anteile der Aktionäre der RWE AG	13.979	15,09	12.171	13,80	7.738	9,54
Anteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	1.759	1,90	2.702	3,06	2.701	3,33
Anteile anderer Gesellschafter	1.344	1,45	1.616	1,83	1.698	2,09
Langfristige Schulden	**44.391**	**47,91**	**47.445**	**53,80**	**47.103**	**58,06**
Rückstellungen	23.829	25,72	27.991	31,74	27.119	33,43
Finanzverbindlichkeiten	15.428	16,65	15.417	17,48	16.539	20,39
Übrige Verbindlichkeiten	3.438	3,71	2.714	3,08	2.233	2,75
Latente Steuern	1.696	1,83	1.323	1,50	1.212	1,49
Kurzfristige Schulden	**31.183**	**33,66**	**24.244**	**27,50**	**21.879**	**26,98**
Rückstellungen	5.327	5,75	4.811	5,46	6.389	7,88
Finanzverbindlichkeiten	6.495	7,01	4.529	5,14	2.149	2,65
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.886	8,51	7.315	8,30	6.468	7,97
Ertragsteuerverbindlichkeiten	144	0,16	136	0,15	232	0,29
Übrige Verbindlichkeiten	11.331	12,23	7.453	8,45	6.641	8,19
Summe Passiva	**92.656**	**100,00**	**88.178**	**100,00**	**81.119**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in Mio. EUR)	2011	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Umsatzerlöse (inkl. Erdgas- / Stromsteuer)	**51.686**	**53.227**	**2,98**	**54.070**	**1,58**
Erdgas-/ Stromsteuer	2.533	2.456	-3,04	2.677	9
Umsatzerlöse	**49.153**	**50.771**	**3,29**	**51.393**	**1,23**
Sonstige betriebliche Erträge	2.151	1.867	-13,20	2.191	17,35
Materialaufwand	33.928	34.496	1,67	36.108	4,67
Personalaufwand	5.170	5.318	2,86	5.277	-0,77
Abschreibungen	3.404	5.071	48,97	7.619	50,25
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.673	3.908	-16,37	4.452	13,92
Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit	**4.129**	**3.845**	**-6,88**	**128**	**-96,67**
Ergebnis aus at-equity bilanzierten Beteiligungen	400	261	-34,75	384	47,13
Übriges Beteiligungsergebnis	128	216	68,75	-106	-149,07
Finanzerträge	695	770	10,79	829	7,66
Finanzaufwendungen	2.328	2.862	22,94	2.722	-4,89
Ergebnis vor Steuern	**3.024**	**2.230**	**-26,26**	**-1.487**	**-166,68**
Ertragsteuern	854	526	-38,41	956	81,75
Ergebnis	**2.170**	**1.704**	**-21,47**	**-2.443**	**-243,37**
Davon: Ergebnisanteile anderer Gesellschafter	305	302	-0,98	210	-30,46
Davon: Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	59	96	62,71	104	8,33
Davon: Nettoergebnis / Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG	**1.806**	**1.306**	**-27,69**	**-2.757**	**-311,1**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag[1]	31. Dezember 2009	31. Dezember 2010	Veränderung (in %)	31. Dezember 2011	Veränderung (in %)	31. Dezember 2012	Veränderung (in %)
Deutschland	33.605	34.184	1,72	35.769	4,64	34.304	-4,10
- Stromerzeugung	15.346	15.409	0,41	15.371	-0,25	14.794	-3,75
- Vertrieb und Verteilnetze	18.259	18.775	2,83	20.398	8,64	19.510	-4,35
Niederlande / Belgien	4.695	3.899	-16,95	3.794	-2,69	3.600	-5,11
Großbritannien	12.224	11.711	-4,2	12.053	2,92	11.861	-1,59
Zentralost- / Südosteuropa	11.289	11.163	-1,12	11.328	1,48	10.945	-3,38
Erneuerbare Energien	980	1.232	25,71	1.493	21,19	1.573	5,36
Upstream Gas & Öl	1.279	1.363	6,57	1.362	-0,07	1.375	0,95
Trading / Gas Midstream	989	1.512	52,88	1.562	3,31	1.457	-6,72
Sonstige	5.665	5.792	2,24	4.707	-18,73	5.093	8,20
RWE-Konzern	**70.726**	**70.856**	**0,18**	**72.068**	**1,71**	**70.208**	**-2,58**

[1]: Die dargestellten Mitarbeiterzahlen wurden in Vollzeitstellen umgerechnet.

In dem Geschäftsbericht 2013 wurde die Darstellung der Zusammensetzung über die Gesamtmitarbeiterzahl geändert. Die Zahlen des Geschäftsjahres 2012 wurden entsprechend angepasst. Daher sind die Angaben der folgenden Tabelle nur bedingt mit den Angaben der vorangegangenen Tabelle vergleichbar.

Bilanzstichtag[1]	**31. Dezember 2012**	**31. Dezember 2013**	**Veränderung (in %)**
Konventionelle Stromerzeugung	17.583	16.311	-7,23
Vertrieb / Verteilnetze Deutschland	19.510	19.127	-1,96
Vertrieb Niederlande / Belgien	3.376	3.115	-7,73
Vertrieb Großbritannien	9.528	8.730	-8,38
Zentralost- / Südosteuropa	10.900	10.062	-7,69
Erneuerbare Energien	1.573	1.482	-5,79
Upstream Gas & Öl	1.375	1.445	5,09
Trading / Gas Midstream	1.457	1.524	4,60
Sonstige	4.906	4.545	-7,36
RWE-Konzern	**70.208**	**66.341**	**-5,51**
davon in Deutschland	40.272	39.268	-2,49
davon außerhalb Deutschlands	29.936	27.073	-9,56

[1]: Die dargestellten Mitarbeiterzahlen wurden in Vollzeitstellen umgerechnet.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Kraftwerkskapazität nach Primärenergieträgern des RWE-Konzerns (in MW)	**31. Dezember 2010**	**31. Dezember 2011**	**Veränderung (in %)**	**31. Dezember 2012**	**Veränderung (in %)**	**31. Dezember 2013**	**Veränderung (in %)**
Steinkohle	15.143	13.993	-7,59	12.090	-13,60	9.950	-17,70
Braunkohle	10.954	10.581	-3,41	11.111	5,01	11.071	-0,36
Kernenergie	6.295	3.901	-38,03	3.901	0,00	3.901	0,00
Gas	11.729	11.873	1,23	15.596	31,36	16.440	5,41
Erneuerbare Energien	2.947	3.744	27,04	4.133	10,39	3.496	-15,41
Pumpwasser, Öl, Sonstiges	5.146	5.146	0,00	5.146	0,00	4.178	-18,81
Gesamt	**52.214**	**49.238**	**-5,70**	**51.977**	**5,56**	**49.036**	**-5,66**

Stromaufkommen nach Primärenergieträgern des RWE-Konzerns (in Mrd. kWh)	2009	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Eigenerzeugung	**187,2**	**225,3**	**20,35**	**205,7**	**-8,70**	**227,1**	**10,40**	**216,7**	**-4,58**
Steinkohle	44,1	55,2	25,17	47,8	-13,41	60,6	26,78	51,3	-15,35
Braunkohle	70,9	71,0	0,14	74,1	4,37	81,0	9,31	81,2	0,25
Kernenergie	33,9	45,2	33,33	34,3	-24,12	30,7	-10,50	30,5	-0,65
Gas	29,7	42,8	44,11	38,5	-10,05	39,6	2,86	37,0	-6,57
Erneuerbare Energien	6,5	8,9	36,92	8,8	-1,12	12,4	40,91	13,8	11,29
Pumpwasser, Öl, Sonstige	2,1	2,2	4,76	2,2	0,00	2,8	27,27	2,9	3,57
Konzernexterner Strombezug[1]	**112,8**	**104,4**	**-7,45**	**107,1**	**2,59**	**67,2**	**-37,25**	**70,6**	**5,06**
Gesamt	**300,0**	**329,7**	**9,90**	**312,8**	**-5,13**	**294,3**	**-5,91**	**287,3**	**-2,38**

[1]: Der konzernexterne Strombezug wird im Geschäftsbericht nicht differenziert nach Primärenergieträgern angegeben.

Außenabsatz Strom des RWE-Konzerns nach Kunden (in Mrd. kWh)	2010	%	2011	%	Veränderung (in %)	2012	%	Veränderung (in %)	2013	%	Veränderung (in %)
Privat- und Gewerbekunden	64,4	20,69	62,6	21,25	-2,80	61,7	22,21	-1,44	60,3	22,26	-2,27
Industrie- und Geschäftskunden	113,2	36,38	113,1	38,39	-0,09	112,7	40,57	-0,35	101,5	37,47	-9,94
Weiterverteiler	102,3	32,87	98,1	33,30	-4,11	86,4	31,10	-11,93	98,9	36,51	14,47
Stromhandel	31,3	10,06	20,8	7,06	-33,55	17,0	6,12	-18,27	10,2	3,77	-40
Gesamt	**311,2**	**100,00**	**294,6**	**100,00**	**-5,33**	**277,8**	**100,00**	**-5,70**	**270,9**	**100,00**	**-2,48**

Außenabsatz Gas des RWE-Konzerns nach Kunden (in Mrd. kWh)	2010	%	2011	%	Veränderung (in %)	2012	%	Veränderung (in %)	2013	%	Veränderung (in %)
Privat- und Gewerbekunden	156,6	39,61	129,4	40,16	-17,37	131,2	42,76	1,39	132,3	39,49	0,84
Industrie- und Geschäftskunden	155,7	39,38	129,2	40,10	-17,02	106,9	34,84	-17,26	124,6	37,19	16,56
Weiterverteiler	83,1	21,02	63,6	19,74	-23,47	68,7	22,39	8,02	78,1	23,31	13,68
Gesamt	**395,4**	**100,00**	**322,2**	**100,00**	**-18,51**	**306,8**	**100,00**	**-4,78**	**335,0**	**100,00**	**9,19**

5.5 Beteiligungen

Der Geschäftsbericht 2013 der RWE AG weist als Anteilsbesitz über 900 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 Gesellschaft[1] bereitgestellt und weist auf den Seiten 200 bis 224 den Anteilsbesitz der RWE AG aus.

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

5.6 Entwicklung des Aktienkurses

Quelle: www.msn.com

6. Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken[1]

Außenumsatz 2 % über Vorjahr

RWE erwirtschaftete einen Außenumsatz von 54.070 Mio. € (inkl. Erdgas- und Stromsteuer). Damit bestätigte sich der Prognosewert von 54 Mrd. €, den wir Anfang März 2013 im Geschäftsbericht 2012 veröffentlicht hatten. Gegenüber dem Vorjahr ist der Außenumsatz um 2 % gestiegen. Trotz gesunkener Liefermengen haben sich unsere Stromerlöse um den gleichen Prozentsatz auf 34.896 Mio. € erhöht. Dabei kamen Preisanpassungen zum Tragen. Beispielsweise haben die meisten unserer deutschen Regionalgesellschaften die Tarife für Privat- und Gewerbekunden angehoben. Sie reagierten damit u. a. auf den deutlichen Anstieg der EEG-Umlage. Auch in Großbritannien hat uns ein starker Anstieg der Vorkosten zu Erhöhungen der Privatkundentarife veranlasst. Im Gasgeschäft erzielten wir Erlöse in Höhe von 14.616 Mio. €. Gegenüber 2012 ist das ein Plus von 3 %, das sich im Wesentlichen aus dem erläuterten Absatzanstieg ergibt. Die Entwicklung des Konzernumsatzes wurde außerdem durch Konsolidierungseffekte beeinflusst, insbesondere aus dem Verkauf von NET4GAS Anfang August 2013. Auch Wechselkursänderungen wirkten sich aus: Das britische Pfund kostete im Jahresdurchschnitt 1,18 € und damit weniger als 2012 (1,23 €); andere für uns wichtige Währungen wie der US-Dollar, die tschechische Krone, der polnische Zloty und der ungarische Forint haben sich gegenüber dem Euro ebenfalls verbilligt, allerdings nur leicht. Bereinigt um wesentliche Konsolidierungs- und Wechselkurseffekte ist der Außenumsatz um 4 % gestiegen.

[1] Aufgrund des sehr umfangreichen Lageberichts der RWE AG (rund 70 Seiten) werden in dem Beteiligungsbericht 2013 des Kreises nur Auszüge dargestellt. Der vollständige Lagebericht ist im Internet unter www.rwe.com einsehbar.

Betriebliches Ergebnis mit 5.881 Mio. € im Rahmen der Erwartungen

Das EBITDA des RWE-Konzerns belief sich auf 8.762 Mio. € und das betriebliche Ergebnis auf 5.881 Mio. €. Damit lagen wir nah an den Prognosewerten von ca. 9,0 Mrd. bzw. ca. 5,9 Mrd. €. Zwar lieferten effizienzsteigernde Maßnahmen einen höheren Ergebnisbeitrag als geplant. Dem standen allerdings unerwartet hohe Einmalbelastungen aus einem Strombezugsvertrag und eine unterdurchschnittliche Handelsperformance gegenüber. Im Vorjahresvergleich hat sich das EBITDA um 6 % und das betriebliche Ergebnis um 8 % verringert. Ausschlaggebend dafür waren massive Ertragseinbußen in der konventionellen Stromerzeugung, eine deutliche Ergebnisverschlechterung im Upstream-Geschäft der RWE Dea und der Verkauf von NET4GAS. Demgegenüber erzielte der Unternehmensbereich Trading /Gas Midstream ein außerordentlich hohes Ergebnis, weil uns nach der erfolgreichen Revision des Gasbezugsvertrags mit Gazprom hohe Kompensationen gewährt wurden. Lässt man wesentliche Konsolidierungs- und Wechselkurseffekte außer Betracht, ging das EBITDA um 3 % und das betriebliche Ergebnis um 5 % zurück.

Auf Ebene der Unternehmensbereiche zeigte sich folgende Entwicklung beim betrieblichen Ergebnis:

Konventionelle Stromerzeugung

Hier ist das Ergebnis erwartungsgemäß stark gesunken: Mit 1.383 Mio. € lag es um 1.892 Mio. € bzw. 58 % unter Vorjahr. In Kontinentalwesteuropa (Deutschland und Niederlande /Belgien) mussten wir einen Rückgang um 1.635 Mio. € auf 1.450 Mio. € und in Großbritannien um 270 Mio. € auf – 76 Mio. € hinnehmen. Dabei kam eine Vielzahl negativer Faktoren zum Tragen. Der gravierendste ist, dass die westeuropäischen Staaten seit 2013 so gut wie keine CO2- Emissionsberechtigungen mehr kostenfrei vergeben. Für 2012 waren uns im Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung noch Zertifikate für 114,2 Mio. Tonnen CO2 unentgeltlich zugeteilt worden: Das hatte eine Entlastung von rund 1,2 Mrd. € gebracht. Ertragseinbußen ergaben sich auch daraus, dass die Notierungen im kontinentaleuropäischen Stromterminhandel gesunken sind. Hinzu kam, dass uns Zulieferer im Vorjahr Schadensersatz für Verzögerungen bei Kraftwerksprojekten geleistet hatten und dieser Sondereffekt 2013 weggefallen ist. Außerdem mussten wir eine Drohverlustrückstellung für einen defizitären Strombezugsvertrag deutlich aufstocken. Dem standen Entlastungen aus niedrigeren Preisen beim Einkauf von Steinkohle und CO2- Emissionsrechten sowie rückläufigen Aufwendungen für die Instandhaltung von Kraftwerken gegenüber. Darüber hinaus profitierten wir von effizienzsteigernden Maßnahmen, mit deren Umsetzung wir schneller als erwartet vorankamen.

Vertrieb / Verteilnetze Deutschland

Das betriebliche Ergebnis lag mit 1.626 Mio. € erwartungsgemäß in der Größenordnung des Vorjahreswertes (1.578 Mio. €). Effizienzverbesserungen und der wetterbedingt höhere Gasabsatz hatten einen positiven Einfluss auf die Ertragslage. Gegenläufig wirkte, dass wir uns im Vorjahr von unseren Beteiligungen am Koblenzer Regionalversorger KEVAG und an den Berliner Wasserbetrieben getrennt hatten.

Die genannten Aktivitäten sind damit nicht mehr im Segmentergebnis enthalten. Gleiches gilt für unser Abwassergeschäft in Zagreb, das wir seit 1. Januar 2013 im Unternehmensbereich Zentralost-/Südosteuropa ausweisen.

Vertrieb Niederlande / Belgien

Für den Unternehmensbereich hatten wir ursprünglich mit einem betrieblichen Ergebnis in der Größenordnung des Vorjahres gerechnet. Vor allem wegen der Auflösung von Rückstellungen konnten wir aber deutlich zulegen, und zwar um 46 % auf 278 Mio. €. Dabei kam uns auch der höhere Gasabsatz zugute. Erwartungsgemäß positiv wirkten sich auch die Maßnahmen unseres Effizienzsteigerungsprogramms aus. Die Margen im Gasvertrieb haben sich allerdings wettbewerbsbedingt verschlechtert. Daneben verursachte die Einführung eines neuen Kundenabrechnungssystems vorübergehende Mehrkosten.

Vertrieb Großbritannien

Das betriebliche Ergebnis des Bereichs lag mit 290 Mio. € knapp über dem Vorjahreswert und damit im Rahmen der Prognose. Auf wechselkursbereinigter Basis ergibt sich ein Plus von 6 %. Fortgesetzte Effizienzverbesserungen haben die Ertragskraft in allen Vertriebssegmenten gestärkt. Gestiegen sind allerdings auch die Umlagen für die Netznutzung. Mehr aufgewendet haben wir zudem für Maßnahmen zur Verbesserung der Energieeffizienz bei Privathaushalten, zu denen der Staat die großen britischen Versorger verpflichtet. Der dadurch unterstützte Trend zu einem sparsameren Energieverbrauch minderte das Ergebnis zusätzlich. Mithilfe von Preisanpassungen konnten die Belastungen aber zu einem Teil kompensiert werden: RWE npower hat die Privatkundentarife für Strom und Gas bereits Ende November 2012 um 8,8 bzw. 8,6 % erhöht. Anfang Dezember 2013 mussten wir sie noch ein weiteres Mal anheben, und zwar um 9,3 bzw. 11,1 %.

Zentralost- / Südosteuropa

Das Ergebnis des Bereichs hat sich um 2 % auf 1.032 Mio. € verringert. Ausschlaggebender Faktor war der Verkauf von NET4GAS zum 2. August 2013: Der tschechische Ferngasnetzbetreiber erzielte bis zu seiner Entkonsolidierung ein Ergebnis von 171 Mio. €, gegenüber 298 Mio. € im Vorjahr. Die Ertragslage des Unternehmens war damit besser als erwartet. Somit fiel auch der Ergebnisrückgang im Unternehmensbereich Zentralost- / Südosteuropa nicht so deutlich aus, wie wir in der Prognose vom März unterstellt hatten. Ohne Effekte aus NET4GAS und aus der Währungsumrechnung konnte der Bereich um 15 % zulegen. Ein Grund dafür ist, dass wir ein wesentlich höheres Ergebnis aus Geschäften zur Begrenzung von Währungsrisiken ausweisen. Solche Währungsrisiken ergeben sich u. a. dadurch, dass beim Gas- und Stromeinkauf für unsere Märkte in Zentralosteuropa i. d. R. in Euro und US-Dollar abgerechnet wird, beim Weiterverkauf dagegen in Landeswährung. Neben diesem Sondereffekt kamen uns auch verbesserte Verteilnetz- und Vertriebsmargen

im tschechischen Gas- und im polnischen Stromgeschäft zugute. In Ungarn führte dagegen eine staatlich verordnete Absenkung der Netzentgelte und Privatkundentarife zu hohen Ergebniseinbußen; davon waren sowohl das Strom- als auch das Gasgeschäft betroffen.

Erneuerbare Energien

Bei RWE Innogy erhöhte sich das betriebliche Ergebnis um 7 % auf 196 Mio. €. Damit bestätigte sich unser Ausblick vom März 2013, obwohl wir zwischenzeitlich eine schwächere Entwicklung für möglich gehalten hatten. Wichtigster Ergebnistreiber bei RWE Innogy ist der Ausbau der Erzeugungskapazität; beispielsweise trug der im September 2012 fertiggestellte Offshore-Windpark Greater Gabbard, an dem wir mit 50 % beteiligt sind, im gesamten Berichtsjahr mit seiner vollen Kapazität von 504 MW zur Stromproduktion bei. Daneben profitierten wir von einer besseren Auslastung der deutschen Wasserkraftwerke. Außerdem leistete ein Zulieferer Schadensersatz für Mängel, die bei Windkraftanlagen in Spanien auftraten. Diesen positiven Faktoren standen allerdings Belastungen durch außerplanmäßige Abschreibungen gegenüber; diese betrafen u. a. das inzwischen gestoppte Windkraftvorhaben Atlantic Array und eine Tochtergesellschaft zur Finanzierung von Venture-Capital-Projekten, deren Erträge unter den Erwartungen liegen. Ebenfalls wertberichtigt wurde unsere Minderheitsbeteiligung am Solarthermiekraftwerk Andasol 3 in Spanien. Dort hat die Regierung die Förderung erneuerbarer Energien nachträglich gekürzt. Auch unsere spanischen Windkraftanlagen waren davon betroffen. Darüber hinaus verschlechterte das gesunkene Preisniveau im deutschen Stromgroßhandel die Ertragslage von RWE Innogy.

Upstream Gas & Öl

Das betriebliche Ergebnis von RWE Dea verschlechterte sich im vergangenen Jahr um 24 % auf 521 Mio. €. Eine wesentliche Ursache dafür war, dass die realisierten Ölpreise unter dem Vorjahresniveau lagen; dabei spielte auch der schwächere Dollarkurs eine Rolle. Unsere Prognose für RWE Dea sah ursprünglich ein Ergebnis in der Größenordnung von 2012 vor. Allerdings sind wir beim Ausbau der Gasförderung nicht so schnell vorangekommen wie erwartet. Verspätet hat sich etwa die Aufnahme der Produktion in unserem neuen Nordseefeld Breagh. Außerdem sind wir bei mehreren Explorationsbohrungen nicht fündig geworden und haben die Ausgaben dafür deshalb direkt als Aufwand erfasst, anstatt sie zu aktivieren. Der Explorationsaufwand fiel dadurch höher aus als zunächst angenommen.

Trading / Gas Midstream

RWE Supply & Trading steigerte das Ergebnis erwartungsgemäß deutlich um 1.429 Mio. € auf 831 Mio. €. Den Ausschlag dafür gab das Ende Juni ergangene Schiedsurteil zu unserem langfristigen Gasbezugsvertrag mit Gazprom. Für unsere Bezugsverträge mit anderen Gaslieferanten hatten wir bereits vor 2013 auf dem Verhandlungswege verbesserte Preiskonditionen erreicht. Während sich die Ertragslage im Gas-Midstream-Geschäft aus den genannten Gründen stark verbesserte, konnten wir im Energiehandel nicht an die Performance des Vorjahres anknüpfen.

Überleitung zum Nettoergebnis: Hohe Wertberichtigungen im Segment Konventionelle Stromerzeugung

Die stark verschlechterten Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung haben auch in der Überleitung vom betrieblichen Ergebnis zum Nettoergebnis deutliche Spuren hinterlassen. Dies betraf in erster Linie das neutrale Ergebnis, das sich gegenüber dem bereits negativen Vorjahreswert (– 2.094 Mio. €) nochmals deutlich auf – 5.475 Mio. € verringerte. Seine Einzelpositionen haben sich wie folgt entwickelt:

Unsere Buchgewinne durch Veräußerungen von Beteiligungen und Vermögenswerten waren mit 476 Mio. € etwa so hoch wie 2012. Den mit 236 Mio. € höchsten Ergebnisbeitrag brachte der Verkauf des tschechischen Ferngasnetzbetreibers NET4GAS. Hinzu kamen 199 Mio. € aus der Veräußerung der britischen Vertriebsgesellschaften Electricity Plus Supply und Gas Plus Supply.

Aus der bilanziellen Erfassung bestimmter Derivate, mit denen wir Commodity-Termingeschäfte preislich absichern, entstand ein Ertrag von 72 Mio. €, gegenüber 470 Mio. € im Vorjahr. Gemäß International Financial Reporting Standards (IFRS) sind die Derivate mit ihren Marktwerten am jeweiligen Stichtag zu bilanzieren, während die (gegenläufigen) Grundgeschäfte erst später bei ihrer Realisierung erfolgswirksam erfasst werden dürfen. Dadurch entstehen Ergebniseffekte, die sich im Laufe der Zeit wieder aufheben und deshalb dem neutralen Ergebnis zugeordnet sind.

Anders als im Vorjahr mussten wir Firmenwerte abschreiben, und zwar um 1.404 Mio. € im Segment Konventionelle Stromerzeugung. Grund sind angepasste Erwartungen zur mittel- und langfristigen Strompreisentwicklung, zu den künftigen regulatorischen Rahmenbedingungen und zur Auslastung der fossil befeuerten Kraftwerke. Die Firmenwertabschreibung ist das Resultat eines Werthaltigkeitstests, den wir anlässlich einer turnusgemäßen Aktualisierung unserer Planung vorgenommen haben.

Unter der Position „Restrukturierungen, Sonstige“ weisen wir einen Verlust in Höhe von 4.619 Mio. € aus. Darin enthalten sind Wertberichtigungen auf Sach- und Finanzanlagen in Höhe von 3,4 Mrd. € (Vorjahr: 2,3 Mrd. €). Davon entfallen 2,4 Mrd. € auf unser niederländisches Erzeugungsportfolio, dessen Ertragsperspektiven sich marktbedingt stark verschlechtert haben. Hier kommt u. a. der massive Ausbau der deutschen Solarstromkapazitäten zum Tragen, die nicht nur hierzulande, sondern auch in Nachbarstaaten konventionelle Kraftwerke aus dem Markt drängen. Darüber hinaus haben wir eine Abschreibung von 216 Mio. € auf unser deutsches Gasspeichergeschäft vorgenommen, denn auch hier hat sich die Marktsituation verschlechtert: Einfuhren von verflüssigtem Erdgas (LNG) und der Ausbau von Pipeline-Infrastruktur haben dazu beigetragen, dass sich das Gasangebot in Spitzenbedarfszeiten (Winter) erhöht hat und die Nachfrage in geringerem Umfang durch eingespeichertes Gas gedeckt werden muss. Auch bei RWE Innogy wurden Wertberichtigungen erforderlich, die sich auf rund 620 Mio. € summierten. Davon sind 260 Mio. € auf Verspätungen und Mehrkosten beim Bau des Offshore-Windparks Nordsee Ost zurückzuführen und rund 270 Mio. € auf die massiv verschlechterten Förderkonditionen für erneuerbare Energien in Spa-

nien. Neben den außerplanmäßigen Abschreibungen führte auch die Bildung von Rückstellungen für Restrukturierungsmaßnahmen zu Aufwand. Dieser belief sich auf 970 Mio. € (Vorjahr: 433 Mio. €). Hauptsächlich betroffen waren die Unternehmensbereiche Konventionelle Stromerzeugung und Vertrieb / Verteilnetze Deutschland. Positiv wirkte, dass unsere planmäßigen Abschreibungen auf den Kundenstamm von RWE npower im Mai 2012 ausgelaufen sind. Im Berichtsjahr führte dies zu einer Entlastung von 113 Mio. €.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis des RWE-Konzerns hat sich um 199 Mio. € auf – 1.893 Mio. € verbessert. Im Einzelnen ergaben sich folgende Veränderungen:

Das Zinsergebnis ist um 82 Mio. € auf – 754 Mio. € gestiegen. Eine Ursache dafür ist, dass die Kompensationsleistungen, die uns im Schiedsverfahren mit Gazprom zugesprochen wurden, auch eine Verzinsung enthielten. Daneben minderten der Rückgang der Finanzschulden und die zuletzt günstigen Refinanzierungskonditionen unseren Zinsaufwand.

Die Zinsanteile an Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen haben sich um 235 Mio. € auf 973 Mio. € verringert. Im Geschäftsjahr 2012 hatten wir hier einen Anstieg der „Sonstigen langfristigen Rückstellungen“ erfasst, der sich aus einer Absenkung der Diskontierungssätze ergab. Ein solcher Effekt ist 2013 nicht eingetreten.

Das „Übrige Finanzergebnis“ hat sich um 118 Mio. € auf – 166 Mio. € verschlechtert. Negative Effekte ergaben sich aus der Marktbewertung von Finanzgeschäften, die sich 2012 noch positiv ausgewirkt hatte. Außerdem erzielten wir niedrigere Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren.

Das Ergebnis vor Steuern lag mit – 1.487 Mio. € im negativen Bereich. Trotzdem weisen wir Ertragsteuern in Höhe von 956 Mio. € aus. Hintergrund ist, dass wir 2013 die hohen außerplanmäßigen Abschreibungen größtenteils nicht steuerlich geltend machen konnten. Nach Steuern lag das Ergebnis bei – 2.443 Mio. € und damit 4.147 Mio. € unter dem Vorjahreswert.

Die Ergebnisanteile anderer Gesellschafter haben sich um 92 Mio. € auf 210 Mio. € verringert. Das ergibt sich aus der verschlechterten Ertragslage vollkonsolidierter Gesellschaften, an denen Konzernfremde beteiligt sind, insbesondere in Ungarn.

Auf unsere Hybridkapitalgeber entfallen Ergebnisanteile von 104 Mio. €. Der Betrag entspricht den Finanzierungskosten nach Steuern. Berücksichtigt werden hier lediglich zwei von unseren insgesamt fünf Hybridanleihen, nämlich jene, die gemäß IFRS zum Eigenkapital gehören. Dabei handelt es sich um die Emissionen über 1.750 Mio. € vom September 2010 und über 750 Mio. L vom März 2012.

Aus den dargestellten Entwicklungen ergibt sich ein gegenüber 2012 um 4.063 Mio. € verschlechtertes Nettoergebnis von – 2.757 Mio. €. Bei 614,7 Millionen ausstehenden RWE-Aktien entspricht das einem Ergebnis je Aktie von – 4,49 € (Vorjahr: 2,13 €).

Mit 2.314 Mio. € lag das nachhaltige Nettoergebnis im Rahmen der Prognose von ca. 2,4 Mrd. €. Gegenüber 2012 hat es sich um 6 % verringert. Bei der Ermittlung des nachhaltigen Nettoergebnisses werden das neutrale Ergebnis (einschließlich der darauf entfallenden Steuern) und größere Einmaleffekte im Finanzergebnis und bei den Ertragsteuern herausgerechnet. Für den vorliegenden Abschluss hatte das zur Folge, dass die massiven Belastungen aus Wertberichtigungen unberücksichtigt blieben.

Effizienzsteigerungsprogramm: Zielvorgabe für 2013 übererfüllt

Nach dem erfolgreichen Abschluss unseres Effizienzsteigerungsprogramms über 1,5 Mrd. € im Jahr 2012 haben wir direkt ein neues Programm gestartet. Durch Maßnahmen zur Kostensenkung und Erlössteigerung wollen wir damit zusätzliches Ergebnispotenzial erschließen, und zwar von Jahr zu Jahr mehr. Das Programm zielt auf Verbesserungen der operativen Prozesse ab, aber auch auf Einsparungen bei Verwaltung und IT. Unser ursprüngliches Ziel war, damit bis Ende 2014 einen dauerhaften Beitrag zum betrieblichen Ergebnis von 1 Mrd. € zu erreichen. Im November 2013 haben wir das Programm um weitere Maßnahmen ergänzt, die zum großen Teil auf eine Verbesserung der Ertragskraft in der konventionellen Stromerzeugung abzielen. Mit dem erweiterten Programm streben wir nun einen Ergebniseffekt von mindestens 1,5 Mrd. € an. Erreichen wollen wir ihn bereits 2016 und damit ein Jahr früher, als wir zunächst für machbar gehalten hatten. Der ambitioniertere Zeitplan wurde dadurch möglich, dass wir 2013 bei der Umsetzung der Effizienzverbesserungen über Erwarten gut vorankamen. Nachdem wir 2012 bereits einen nachhaltigen Ergebniseffekt von 200 Mio. € gesichert hatten, kamen im vergangenen Jahr 800 Mio. € hinzu. Damit lagen wir um 250 Mio. € über Plan. Gründe dafür sind, dass wir bereits in hohem Umfang Stellen abgebaut und große Fortschritte bei der Verfügbarkeit unserer Braunkohlekraftwerke erzielt haben.

Investitionen um 17 % zurückgefahren

Im vergangenen Jahr haben wir Investitionen in Höhe von 4.624 Mio. € getätigt. Damit blieben wir 17 % unter dem Niveau von 2012 (5.544 Mio. €). Für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte haben wir 4.494 Mio. € eingesetzt, gegenüber 5.081 Mio. € im Vorjahr. Unsere Ausgaben für Finanzanlagen, die 2012 noch bei 463 Mio. € gelegen hatten, fielen mit 130 Mio. € kaum ins Gewicht.

Unser Kraftwerksneubauprogramm bildete weiterhin einen Schwerpunkt der Investitionstätigkeit. Allerdings hat sich der Mitteleinsatz hierfür bereits deutlich verringert, denn 2012 haben vier große Erzeugungsanlagen den kommerziellen Betrieb aufgenommen. Im Berichtsjahr waren noch drei Anlagen in Bau. Eine davon, das neue Gaskraftwerk mit 787 MW im türkischen Denizli, hat im August 2013 den kommerziellen Betrieb aufgenommen. Das Kraftwerksneubauprogramm endet 2014, wenn auch der Steinkohle-

doppelblock in Hamm mit 1.528 MW und der im niederländischen Eemshaven mit 1.554 MW fertiggestellt sind.

Besonderes Augenmerk richten wir auch auf den Ausbau der erneuerbaren Energien. Unsere größten Einzelvorhaben sind zwei Offshore-Windparks: zum einen Gwynt y Môr vor der Küste von Nordwales mit insgesamt 576 MW, den wir im November 2014 fertigstellen wollen; zum anderen Nordsee Ost mit 295 MW, der im Frühjahr 2015 mit allen Turbinen am Netz sein soll. Darüber hinaus stand der Ausbau der Windkraft an Land auf der Agenda: Dabei haben wir uns auf Standorte in Großbritannien, Polen und Deutschland konzentriert.

Investitionen größeren Umfangs tätigte auch RWE Dea. Im Zentrum stand hier die Entwicklung von Öl- und Gasfeldern zur Vorbereitung der Produktionstätigkeit. Aufgrund solcher Maßnahmen konnten wir 2013 im ägyptischen Konzessionsgebiet Disouq (September) und im britischen Nordseefeld Breagh (Oktober) die Gasförderung aufnehmen; die Produktion aus dem norwegischen Ölfeld Knarr soll 2014 starten. Investiert haben wir auch in laufende Förderprojekte, insbesondere in Deutschland, Norwegen und Ägypten, und darüber hinaus Lizenzbeteiligungen in Großbritannien und Surinam erworben.

In den Bereichen Vertrieb /Verteilnetze Deutschland und Zentralost- / Südosteuropa wurden die Mittel überwiegend für die Strom- und Gasnetzinfrastruktur eingesetzt. In Deutschland standen dabei neben der Substanzerhaltung auch der Anschluss von dezentralen Erzeugungsanlagen und der Netzausbau im Rahmen der Energiewende im Vordergrund. Essent investierte schwerpunktmäßig ins Wärmenetz und in IT-Projekte. Bei RWE npower lag der Fokus auf Maßnahmen zur Entwicklung und Einführung intelligenter Stromzähler. Außerdem verbesserte das Unternehmen sein Kundenabrechnungssystem.

Personalstand 6 % unter Vorjahr

Zum 31. Dezember 2013 beschäftigte RWE 66.341 Mitarbeiter. Die Zahl ergibt sich durch Umrechnung in Mitarbeiteräquivalente, d. h., Teilzeitstellen werden nur mit ihrem Anteil an einer Vollzeitstelle berücksichtigt. Gegenüber dem 31. Dezember 2012 hat sich der Personalstand um 3.867 Mitarbeiter bzw. 6 % verringert. Der Stellenabbau betraf zu 74 % unsere ausländischen Standorte. Er basierte zu einem großen Teil auf Rationalisierungsmaßnahmen in der konventionellen Stromerzeugung und im britischen Vertriebsgeschäft. Eine wichtige Rolle spielte auch der Verkauf von NET4GAS: Zum 31. Dezember 2012 waren rund 560 Mitarbeiter in dem Unternehmen beschäftigt gewesen. Wie in den Vorjahren haben wir weit über unseren eigenen Bedarf hinaus ausgebildet: Ende 2013 erlernten 2.715 junge Menschen bei uns einen Beruf. In den Mitarbeiterzahlen sind die Auszubildenden nicht enthalten.

Entwicklung der Risiken und Chancen

Die vergangenen Jahre haben gezeigt, wie schnell sich die Rahmenbedingungen im Energiesektor ändern können. Politische Eingriffe beeinträchtigen die Planbarkeit von Geschäftsmodellen und Investitionen. Auch Veränderungen der Großhandelspreise für Strom und Brennstoffe können unsere Ertragslage stark beeinflussen. Ein professionelles Risikomanagement ist daher auch für Versorger wie RWE unerlässlich. „Professionell" heißt, dass wir Risiken systematisch erfassen, bewerten und steuern. Es heißt aber auch, dass wir Chancen erkennen – und nutzen.

Organisation des Risikomanagements im RWE-Konzern

Die Gesamtverantwortung für das konzernübergreifende Risikomanagementsystem trägt der Vorstand der RWE AG. Er legt Regeln und Mindeststandards fest und definiert Obergrenzen für die aggregierten Markt- und Kreditrisiken. Zudem entscheidet er über Einzeltransaktionen, die erhebliche Risiken mit sich bringen können.

Für die Überwachung und Weiterentwicklung des Risikomanagementsystems ist unser Risikomanagement-Ausschuss zuständig. Er besteht aus den Leitern folgender Bereiche der RWE AG mit konzernweiter Zuständigkeit: Commodity Management (bis Ende 2013), Controlling, Finanzen, Personal- und Führungskräftemanagement, Rechnungswesen & Steuern, Recht & Compliance, Revision sowie Unternehmensentwicklung & Strategie. Seit kurzem gehört dem Ausschuss auch ein Vertreter des Bereichs Group Risk an, den wir zum 1. Januar 2014 gegründet haben. Den Vorsitz hat der Leiter des Bereichs Konzerncontrolling aus dem Finanzressort.

Unterhalb des Risikomanagement-Ausschusses sind der Bereich Konzerncontrolling und – ab 2014 – auch der neue Bereich Group Risk für die Kontrolle, Steuerung und Koordination des Risikomanagementsystems verantwortlich. Sie berichten dem Ausschuss und dem Vorstand der RWE AG regelmäßig über die Risikolage des Konzerns.

Darüber hinaus sind eine Reihe weiterer Organisationseinheiten mit zentralen Risikomanagement-Aufgaben betraut. Absicherungsstrategien für Commodities, die von allgemeinen Vorgaben abweichen, werden von einem Commodity-Management-Komitee genehmigt. Den Rahmen dafür gibt der Gesamtvorstand vor. Im Berichtsjahr gehörten dem Komitee folgende Personen an: Der Vorstand Kommerzielle Steuerung, der Finanzvorstand, der Leiter Commodity Management, der Leiter Konzerncontrolling sowie Vertreter der Geschäftsführung von RWE Supply & Trading. Künftig werden dort nur der Leiter Group Risk und die Geschäftsführung von RWE Supply & Trading vertreten sein.

Überwacht werden die Commodity-Risiken vom Finanzvorstand der RWE AG. Dabei unterstützen ihn die Finanzvorstände und die für den Finanzbereich zuständigen Geschäftsführer unserer wichtigsten Konzerngesellschaften.

Bis einschließlich 2013 war die im Konzerncontrolling angesiedelte Abteilung Group Risk Controlling dafür zuständig, konzernweite Vorgaben für die Risikomessung zu erarbeiten, die Commodity-Risiken zu beobachten und dem Vorstand der RWE AG darüber zu berichten. Um die Steuerung von Kreditrisiken des RWE-Konzerns kümmerte sich die Abteilung Group Credit Risk, die ebenfalls im Bereich Konzerncontrolling angesiedelt war. Ab 2014 sind auch diese Aufgaben im neuen Bereich Group Risk angesiedelt. Mit dem Vieraugenprinzip stellen wir sicher, dass die zentralen Risiken eng überwacht und Richtlinien konzernweit einheitlich umgesetzt werden.

Finanzwirtschaftliche Risiken werden auf Ebene der RWE AG von der Organisationseinheit Finanzcontrolling überwacht. Zu den Aufgaben dieser Einheit, die zum Bereich Finanzen Konzern gehört, zählt auch die Berichterstattung über Währungs-, Zins- und Liquiditätsrisiken.

Über die strategischen Leitlinien für das Management unserer Finanzanlagen (einschließlich der Mittel des RWE Pensionstreuhand e.V. und der RWE Pensionsfonds AG) bestimmt das Asset-Management-Komitee der RWE AG. Es wägt Ertragschancen und -risiken gegeneinander ab, wählt geeignete Anlagekategorien aus (Anleihen, Aktien etc.) und entscheidet darüber, wie die Mittel auf diese verteilt werden. Mitglieder des Asset-Management-Komitees sind der Finanzvorstand der RWE AG, der Leiter Finanzen Konzern sowie die Finanzvorstände der Konzerngesellschaften RWE Dea, RWE Power, RWE npower, enviaM, Süwag Energie und Lechwerke.

Für die Überwachung von Risiken aus der Finanzberichterstattung ist der Bereich Rechnungswesen & Steuern Konzern (bis Ende 2013: Rechnungswesen Konzern) der RWE AG zuständig. Er ist ebenfalls dem Finanzvorstand unterstellt und bedient sich eines rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems.

Die Abteilung Compliance Konzern, die dem Bereich Recht & Compliance Konzern zugeordnet ist, wacht darüber, dass der RWE-Verhaltenskodex eingehalten wird. Ihr besonderes Augenmerk gilt der Vermeidung von Korruptionsrisiken. Sie berichtet an den Vorstandsvorsitzenden der RWE AG oder – sollten Mitglieder des Vorstands betroffen sein – direkt an den Vorsitzenden des Aufsichtsrats und an den Vorsitzenden des Prüfungsausschusses des Aufsichtsrats.

Unter fachlicher Führung der genannten Bereiche sorgen unsere Konzerngesellschaften dafür, dass die Risikomanagement-Richtlinien konzernweit umgesetzt werden.

Risikomanagement als kontinuierlicher Prozess

Das Risikomanagement ist als kontinuierlicher Vorgang in unsere betrieblichen Abläufe integriert. Risiken und Chancen – definiert als negative bzw. positive Abweichungen von Planwerten – werden frühzeitig erkannt und klassifiziert. Wir bewerten Risiken anhand ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen

Schadenshöhe und fassen sie auf Ebene der Konzerngesellschaften bzw. des Konzerns zusammen. Unsere Analyse erstreckt sich auf den Dreijahreszeitraum unserer Mittelfristplanung. Sie kann bei wesentlichen strategischen Risiken auch darüber hinausreichen. Haben mehrere Risiken die gleiche Ursache, werden sie zu einer Position zusammengefasst. Die mögliche Schadenshöhe stellen wir dem betrieblichen Ergebnis und dem Eigenkapital der jeweiligen Unternehmenseinheit und des Konzerns gegenüber.

Unsere Ergebnisrisiken analysieren wir mithilfe einer Matrix: Wir erfassen sie darin mit ihrer jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit und der potenziellen Nettoschadenshöhe. So können wir ableiten, ob und in welchem Umfang Handlungsbedarf besteht. Dabei unterscheiden wir drei Risikoklassen: geringe, mittlere und hohe Risiken. Sämtliche Risiken werden laufend überwacht. Mittlere und hohe Risiken begrenzen wir durch operative Maßnahmen. Neben den in der Matrix erfassten Ergebnisrisiken sind auch Verschuldungs- und Liquiditätsrisiken Gegenstand unseres Risikomanagements.

Unsere Führungs- und Aufsichtsgremien lassen sich mehrmals im Jahr über Risiken und Chancen informieren. Dem geht stets eine konzernweite Bottom-up-Analyse voraus. Für Unternehmen, die wir nach der Equity-Methode bilanzieren, gelten eingeschränkte Berichtspflichten. Ihre Risiken erfassen wir mindestens einmal pro Jahr im Rahmen der Mittelfristplanung. Über unvorhergesehene wesentliche Veränderungen der Risikosituation wird der Vorstand der RWE AG unverzüglich in Kenntnis gesetzt.

Unsere Konzernrevision begutachtet regelmäßig die Qualität und Funktionsfähigkeit des Risikomanagementsystems, zuletzt im Zeitraum Dezember 2013 /Januar 2014. Sie ist funktional an den Gesamtvorstand angebunden und untersteht disziplinarisch dem Finanzvorstand. Unsere Konzernrevision ist zertifiziert nach dem vom Deutschen Institut für Interne Revision e.V. empfohlenen Standard „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“.

Gesamtbeurteilung der Risiko- und Chancensituation durch die Unternehmensleitung

Die Entwicklung unseres Geschäfts ist in starkem Maße von energiepolitischen Weichenstellungen geprägt. Beispielsweise hat die Subventionierung der erneuerbaren Energien in Deutschland zu einem rasanten Zubau von Windkraft- und Photovoltaikanlagen geführt. Dadurch sind die Stromgroßhandelspreise unter massiven Druck geraten und konventionelle Kraftwerke aus dem Markt gedrängt worden, auch in Nachbarmärkten wie den Niederlanden. Rückläufige Margen, insbesondere von Gaskraftwerken, haben bereits hohe Wertberichtigungen erforderlich gemacht. Sollten sich die Marktbedingungen weiter verschlechtern, besteht das Risiko, dass wir zusätzliche Abschreibungen vornehmen müssen.

Viel hängt nun vom künftigen energiepolitischen Kurs in Deutschland und den Vorgaben aus Brüssel ab. Wie bereits dargestellt, entwickelt die EU verbindliche Leitlinien für Reformen im Energiesektor, die derzeit in vielen Staaten auf der Agenda stehen. Solche strukturellen Reformen bergen auch Chancen. Beispielsweise könnte die Einführung von technologieoffenen Kapazitätsmärkten den wirtschaftlichen Betrieb konventioneller Kraftwerke und damit die Zuverlässigkeit der Stromversorgung sichern. Bestrebungen, die

Förderung der erneuerbaren Energien marktorientierter zu gestalten, kämen uns ebenfalls zugute, sofern nachteilige Wettbewerbsverzerrungen dadurch verringert werden.

Neben Eingriffen in den regulatorischen Rahmen können auch marktgetriebene Veränderungen erhebliche Auswirkungen auf unsere Ertragslage haben. So ist der Rückgang der Stromnotierungen in Deutschland auch auf einen Einbruch der Steinkohlepreise zurückzuführen, denn die Grenzkosten von Steinkohlekraftwerken haben großen Einfluss auf die Preisbildung am Strommarkt. Im konkreten Fall besteht das Risiko, dass die Baisse am Steinkohlemarkt anhält, aber auch die Chance, dass die Notierungen wieder anziehen. Ungünstige Preisentwicklungen haben auch zu erheblichen Belastungen in der Gasbeschaffung geführt. Durch ein erfolgreiches Schiedsverfahren mit Gazprom und Revisionsverhandlungen mit weiteren Lieferanten konnten wir die entstandenen Verluste allerdings teilweise ausgleichen und das Risiko weiterer Belastungen deutlich verringern. Auch makroökonomische Entwicklungen können den Energiesektor und die Ertragslage von RWE massiv beeinflussen. Sollte etwa die Staatsschuldenkrise im Euroraum eskalieren, könnte dies zu einem deutlichen Rückgang der Strom- und Gasnachfrage in unseren Märkten führen. Falls die derzeit schwache Konjunktur jedoch wieder Fahrt aufnimmt, ergeben sich daraus Chancen für uns.

Vor dem Hintergrund der schwierigen Rahmenbedingungen im Energiesektor und der bestehenden Risiken haben wir umfangreiche Maßnahmen ergriffen, um die Ertrags- und Finanzkraft von RWE zu stärken. Mit unserem laufenden Effizienzsteigerungsprogramm wollen wir hohe, dauerhafte Ergebnisbeiträge erzielen. Wie bereits dargestellt, können wir auf diesem Gebiet bereits große Erfolge vorweisen. Außerdem stabilisieren wir unsere Finanzkraft durch Desinvestitionen und Investitionskürzungen. Auch hier sind wir bereits gut vorangekommen. Es besteht die Chance, dass unsere Maßnahmen wirksamer sind, als wir derzeit annehmen. Beispielsweise könnten Effizienzverbesserungen über den aktuellen Planwerten liegen. Ebenso besteht aber auch die Gefahr, dass wir unsere Ziele verfehlen, etwa weil sich notwendige Restrukturierungen nicht im erwarteten Umfang durchsetzen lassen.

Trotz der beschriebenen Entwicklungen und Unwägbarkeiten sind gegenwärtig keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RWE AG oder des RWE-Konzerns gefährden.

Prognosebericht

Die schwierigen Marktbedingungen für unsere konventionellen Kraftwerke werden auch 2014 tiefe Spuren im Konzernabschluss hinterlassen. Mit hohen positiven Sondereffekten wie im vergangenen Jahr aus der Gaspreisrevision mit Gazprom rechnen wir nicht. Daher wird das diesjährige betriebliche Ergebnis trotz unseres laufenden Effizienzsteigerungsprogramms weit unter dem Niveau von 2013 bleiben; wir erwarten einen Wert zwischen 4,5 und 4,9 Mrd. €. Für das nachhaltige Nettoergebnis, an dem sich der Dividendenvorschlag ausrichtet, veranschlagen wir eine Bandbreite von 1,3 bis 1,5 Mrd. €. In den Zahlen nicht berücksichtigt ist der geplante Verkauf von RWE Dea. Hier hoffen wir allerdings, noch im Laufe des Jahres eine vertragliche Vereinbarung erzielen zu können.

Experten sehen leichten Konjunkturaufschwung voraus

Nach ersten Prognosen wird die globale Wirtschaftsleistung 2014 um etwa 3 % höher sein als im Vorjahr. Im Euroraum haben die zur Konsolidierung der Staatshaushalte erforderlichen Maßnahmen voraussichtlich weiterhin dämpfenden Einfluss auf das Wachstum. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) der Währungsunion könnte um 1 % steigen, nachdem es 2013 noch rückläufig war. Gemessen daran sind die Perspektiven der deutschen Volkswirtschaft überdurchschnittlich gut: Der Sachverständigenrat hält für 2014 einen Anstieg der Wirtschaftsleistung um 1,6 % für möglich. Stimulierende Impulse werden insbesondere von der guten Beschäftigungssituation und den gestiegenen verfügbaren Einkommen erwartet. Aktuelle Konjunkturprognosen lassen für die Niederlande auf ein BIP-Wachstum von bis zu 1 % und für Belgien von rund 1 % schließen. Die britische Wirtschaftsleistung könnte demnach sogar um 2 % zulegen. Für unsere zentralosteuropäischen Märkte beziffern Experten das voraussichtliche Wachstum auf 3 % in Polen, 2 % in Tschechien und bis zu 2 % in Ungarn.

Keine Belebung des Energieverbrauchs in Westeuropa in Sicht

Vorausgesetzt, dass die oben dargestellte Konjunkturentwicklung eintritt, dürfte sich die Stromnachfrage in Deutschland auf dem Niveau von 2013 bewegen. Dem stimulierenden Einfluss des Wirtschaftswachstums stehen voraussichtlich Verbrauchseinsparungen durch Fortschritte bei der Energieeffizienz gegenüber. Für Großbritannien und die Niederlande sieht unsere Prognose ähnlich aus. Mit einem leichten Anstieg des Stromverbrauchs rechnen wir in unseren wichtigsten Märkten Zentralosteuropas: Polen könnte hier mit bis zu 2 % Wachstum vorne liegen, gefolgt von Ungarn und Tschechien mit etwa 1%.

Beim Gas wird der verbrauchsanregende Effekt der Konjunktur wohl ebenfalls durch Energiesparmaßnahmen abgeschwächt werden, insbesondere in Großbritannien. Vom Gaseinsatz in der Stromerzeugung sind angesichts stabil hoher Gasnotierungen bei zugleich niedrigen Preisen für Kohle und CO2- Emissionsrechte keine nennenswerten Impulse zu erwarten. Da die Temperaturen 2013 in weiten Teilen Europas unter dem Zehnjahresmittel lagen, hätten normale Witterungsverhältnisse einen dämpfenden Einfluss auf die Verbrauchsentwicklung. Vor diesem Hintergrund ist zu vermuten, dass der Gasverbrauch in den meisten RWE- Märkten stagniert oder sogar leicht zurückgeht.

Moderate Preisveränderungen an den Commodity-Märkten

Die Entwicklung auf den Terminmärkten lässt derzeit nicht auf massive Preisveränderungen bei den für uns relevanten Energierohstoffen schließen. Am Londoner Rohölmarkt notierte der 2014er-Forward zum Jahresende mit 109 US$ für ein Barrel der Sorte Brent. Das entspricht dem Spotpreisniveau von 2013. Auch hier zeichnet sich trotz der leicht verbesserten Konjunkturperspektiven kein Aufwärtstrend ab. Im europäischen Handel mit CO2- Emissionsrechten können nur strukturelle Reformen zu nachhaltigen Preisimpulsen führen.

Auf unsere Ertragslage im laufenden Geschäftsjahr wird die Entwicklung der Commodity-Preise ohnehin nur untergeordneten Einfluss haben. Unsere Stromproduktion für 2014 haben wir bereits nahezu vollständig verkauft und die dafür benötigten Brennstoffe und Emissionsrechte preislich abgesichert. Für den Strom unserer deutschen Braunkohleund Kernkraftwerke haben wir dabei einen Durchschnittspreis erzielt, der unter dem des Vorjahres (51 € je MWh) liegt. Auch für unsere Öl- und Gasförderung haben wir das Preisrisiko durch Terminverkäufe begrenzt, allerdings in wesentlich geringerem Umfang als bei Strom.

Weiterhin große Herausforderungen für die konventionelle Stromerzeugung

Aus der Preisentwicklung an den Terminmärkten für Strom und Brennstoffe lässt sich auch für kommende Jahre keine Verbesserung der Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung ableiten. Die von der Bundesregierung angekündigte mittelfristige Schaffung eines Kapazitätsmechanismus entfaltet – falls sie umgesetzt wird – frühestens in der zweiten Hälfte der Dekade ihre Wirkung. Dabei ist völlig offen, wie ein solcher Mechanismus ausgestaltet sein würde. Somit richten wir uns darauf ein, dass die Margen unserer konventionellen Kraftwerke weiterhin unter Druck bleiben. Allerdings profitieren wir davon, dass wir unsere Stromproduktion größtenteils am Terminmarkt auf bis zu drei Jahre im Voraus verkaufen. Unsere diesjährige Erzeugung und teilweise auch die von 2015 haben wir noch zu einer Zeit abgesetzt, als die Preise ein gutes Stück über dem aktuellen Marktniveau lagen. Doch dieser Vorteil wird von Jahr zu Jahr abschmelzen.

Um die Ergebniseinbußen zu begrenzen, haben wir bereits umfassende Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzverbesserung ergriffen. Derzeit setzen wir ein 2012 gestartetes Effizienzsteigerungsprogramm um, das einen dauerhaften Beitrag zum betrieblichen Ergebnis von mindestens 1,5 Mrd. € leisten soll. Die Einsparungen sollen bereits 2016 ihre volle Ergebniswirkung entfalten und damit ein Jahr früher als ursprünglich geplant. Ein Großteil der Maßnahmen entfällt auf unser Erzeugungsgeschäft. Darüber hinaus haben wir beschlossen, eine Reihe von Gaskraftwerken, die ihre fixen Betriebskosten nicht decken, vom Netz zu nehmen und zu konservieren. Weitere Anlagen sind auf dem Prüfstand. Sollte sich herausstellen, dass ihr Weiterbetrieb trotz effizienzverbessernder Maßnahmen nicht wirtschaftlich ist, werden wir auch sie abschalten.

Umsatz 2014 in der Größenordnung des Vorjahres

Für das laufende Geschäftsjahr rechnen wir mit einem Außenumsatz in der Größenordnung von 54 Mrd. €. Das entspräche dem Niveau von 2013. Die zum Verkauf stehende RWE Dea ist in der Prognose noch mit vollen zwölf Monaten enthalten. Wegen steigender Öl- und Gasfördermengen dürfte ihr Umsatz sogar höher ausfallen als 2013. Darüber hinaus erwarten wir Erlössteigerungen im deutschen und britischen Vertriebsgeschäft, weil gestiegene Vorkosten Preisanpassungen erforderlich machen. Ein Beispiel dafür ist die Anhebung der Strom- und Gastarife für Privatkunden von RWE npower im Dezember 2013. Eine

Normalisierung der Witterungsverhältnisse hätte allerdings dämpfenden Einfluss auf den Gasabsatz. Des Weiteren gehen wir von rückläufigen Stromerlösen bei RWE Supply & Trading aus.

Betriebliches Ergebnis 2014: Erwartete Bandbreite von 4,5 bis 4,9 Mrd. €

Für das Geschäftsjahr 2014 prognostizieren wir ein EBITDA zwischen 7,6 und 8,1 Mrd. €. Das betriebliche Ergebnis wird voraussichtlich im Korridor von 4,5 bis 4,9 Mrd. € liegen. Beim nachhaltigen Nettoergebnis veranschlagen wir einen Wert zwischen 1,3 und 1,5 Mrd. €. Auch in diesen Zahlen ist RWE Dea ganzjährig eingeschlossen. Der Ergebnisbeitrag des Unternehmensbereichs Trading /Gas Mid-stream wird deutlich unter dem von 2013 liegen, der noch die hohe Kompensationszahlung von Gaz-prom enthielt. Außerdem werden sich die Margen in der konventionellen Stromerzeugung weiter verringern. Allerdings rechnen wir auch mit positiven Effekten aus effizienzverbessernden Maßnahmen.

Auf Ebene der Unternehmensbereiche erwarten wir folgende Ergebnisentwicklung:

Konventionelle Stromerzeugung

Das betriebliche Ergebnis des Unternehmensbereichs wird sich deutlich verringern. Unsere diesjährige Stromerzeugung haben wir bereits größtenteils am Markt platziert. Die Margen, die wir dabei realisiert haben, waren insgesamt niedriger als 2013. Zudem dürfte der Aufwand für die Instandhaltung unserer Kraftwerke steigen, nachdem im vergangenen Jahr nur sehr wenige Anlagen in Revision waren. Einen positiven Ergebniseinfluss versprechen wir uns von effizienzverbessernden Maßnahmen. Daneben entfallen Einmalbelastungen aus dem Vorjahr, die sich u. a. aus Zuführungen zu einer Drohverlustrückstellung für einen defizitären Stromvertrag ergaben.

Vertrieb / Verteilnetze Deutschland

Hier werden wir voraussichtlich moderat über Vorjahr abschließen. Während wir im Verteilnetzgeschäft eine stabile Ertragslage erwarten, dürfte der Ergebnisbeitrag aus dem Vertriebsgeschäft steigen. Wichtigster Erfolgsfaktor ist dabei unser Effizienzsteigerungsprogramm.

Vertrieb Niederlande / Belgien

Obwohl auch Essent von Effizienzmaßnahmen profitiert, wird sich das betriebliche Ergebnis wohl deutlich verringern. Hauptursache dafür ist, dass 2013 in größerem Umfang Rückstellungen aufgelöst worden sind und wir für 2014 keinen vergleichbaren Sondereinfluss erwarten. Außerdem werden die Gasvertriebsmargen wegen des intensiven Wettbewerbs wohl noch stärker unter Druck geraten. Bei einer Normalisierung der Witterungsverhältnisse entfällt zudem der verbrauchsanregende Effekt, der 2013 vom überdurchschnittlich kalten Wetter ausging.

Vertrieb Großbritannien

Auch in Großbritannien erwarten wir einen härteren Wettbewerb im Energievertrieb. Dies und verschärfte regulatorische Rahmenbedingungen werden voraussichtlich zu einem moderaten Ergebnisrückgang bei RWE npower führen. Ein weiterer Grund ist der Verkauf von zwei Vertriebsgesellschaften an das Unternehmen Telecom Plus: Dadurch werden wir 770 Tsd. Kunden nicht mehr direkt versorgen, sondern indirekt über einen Liefervertrag mit Telecom Plus, und deshalb niedrigere Margen realisieren. Die Aufwendungen zur Förderung von Energieeinsparungen bei Privathaushalten, die wir im Rahmen des staatlichen Programms „ECO“ erbringen müssen, werden zwar niedriger sein als 2013; diese Entlastungen geben wir aber über entsprechende Preissenkungen zum 28. Februar 2014 an unsere Privatkunden weiter. Positive Ergebniseffekte versprechen wir uns von effizienzsteigernden Maßnahmen.

Zentralost- / Südosteuropa

Der Unternehmensbereich wird deutlich hinter dem Ertragsniveau des Vorjahres zurückbleiben, vor allem wegen des Verkaufs von NET4GAS im August 2013. Im vergangenen Jahr hatte der tschechische Ferngasnetzbetreiber noch 171 Mio. € zum betrieblichen Ergebnis beigetragen. Aber auch ohne diesen Entkonsolidierungseffekt würde der Bereich wohl unter Vorjahr abschließen. Ein Grund dafür ist, dass wir bestimmte Geschäfte zur Absicherung von Währungsrisiken, die 2013 einen positiven Einfluss auf das betriebliche Ergebnis hatten, nunmehr im neutralen Ergebnis erfassen. In Tschechien erwarten wir zudem Margeneinbußen im Gasspeichergeschäft und Gasvertrieb. Sinken dürfte auch der Ergebnisbeitrag unseres Braunkohleverstromers Mátra in Ungarn, denn auch dort haben sich die von Kraftwerksbetreibern realisierbaren Strompreise deutlich verringert.

Erneuerbare Energien

Dank Effizienzverbesserungen und neuer Erzeugungskapazitäten wird sich die Ertragslage von RWE Innogy verbessern, allerdings nicht so stark, wie zunächst angenommen. Das im März vergangenen Jahres für 2014 prognostizierte Ergebnisniveau von über 300 Mio. € werden wir nicht erreichen, sondern nur moderat über Vorjahr abschließen. Ein Grund dafür sind Verspätungen beim Bau unserer beiden großen Offshore-Windparks Gwynt y Môr (576 MW) und Nordsee Ost (295 MW), die wir voraussichtlich Ende 2014 bzw. im Frühjahr 2015 fertigstellen. Hinzu kommt, dass sich die Förderkonditionen für erneuerbare Energien in Spanien verschlechtert haben und die Stromgroßhandelspreise unter den Erwartungen liegen. Außerdem tragen die deutschen Biomasseaktivitäten nicht mehr zum Ergebnis von RWE Innogy bei, weil sie auf den Bereich Vertrieb /Verteilnetze Deutschland übertragen wurden.

Upstream Gas & Öl

Bei RWE Dea erwarten wir einen deutlichen Anstieg des betrieblichen Ergebnisses auf 600 bis 650 Mio. €. Basis dafür ist eine stark erhöhte Gas- und Ölproduktion. Wir wollen 2014 ein Fördervolumen von mindestens 40 Mio. Barrel Öläquivalente erreichen (2013: 30,6 Mio. Barrel). Dabei setzen wir auf steigende Beiträge der neuen Gasfelder Breagh, Clipper South und Disouq. Außerdem planen wir, in der zweiten Jahreshälfte mit der Produktion aus dem norwegischen Ölfeld Knarr zu beginnen. Unsere Explorationskosten dürften niedriger ausfallen als 2013. Allerdings werden die Preise, die wir für unser Öl realisieren, im Durchschnitt wohl unter dem Niveau von 2013 liegen.

Trading / Gas Midstream

Aufgrund der hohen Kompensationszahlungen von Gazprom war der Ergebnisbeitrag des Bereichs 2013 außergewöhnlich hoch. Im laufenden Jahr werden wir deutlich dahinter zurückbleiben. Wie bereits dargelegt, ist der Gasbezugsvertrag mit Gazprom trotz des erfolgreichen Schiedsverfahrens weiterhin mit Belastungen für uns verbunden. Außerdem erwarten wir Margeneinbußen im Gasspeichergeschäft. Im Energiehandel sehen wir gute Chancen, das Ergebnis von 2013 zu übertreffen.

Ausschüttungsquote von 40 bis 50 % geplant

Der Dividendenvorschlag für das laufende Geschäftsjahr wird sich an einer Ausschüttungsquote von 40 bis 50 % orientieren. Bemessungsgrundlage ist das nachhaltige Nettoergebnis. Wie bereits dargestellt, erwarten wir hier einen Wert zwischen 1,3 und 1,5 Mrd. €.

Mitarbeiterzahl unter Vorjahr

Die Zahl unserer Mitarbeiter dürfte sich 2014 weiter verringern. Im Rahmen unseres Effizienzsteigerungsprogramms werden wir in nahezu allen Unternehmensbereichen, unseren IT- und Servicegesellschaften sowie der RWE AG Stellen abbauen.

Sachinvestitionen für 2014 auf 4,5 Mrd. € veranschlagt

Unsere Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte werden sich von 2014 bis 2016 auf rund 11 Mrd. € summieren. Darin enthalten ist der Mitteleinsatz unserer zum Verkauf stehenden Upstream-Tochter RWE Dea, den wir für den Dreijahreszeitraum auf 3 Mrd. € veranschlagen. Ein Betrag in ähnlicher Höhe ist für die Instandhaltung und Erweiterung unserer Strom- und Gasnetze vorgesehen. Für den Ausbau der Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien sind rund 1 Mrd. € eingeplant. Dabei konzentrieren wir uns auf den Bau von Windkraftanlagen an Land und im Meer. Darüber hinaus wollen wir 2014 die beiden Steinkohledoppelblöcke in Hamm (1.528 MW) und Eemshaven (1.554 MW) fertigstellen und damit unser Kraftwerksneubauprogramm abschließen. Im laufenden Jahr werden sich die Investitio-

nen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte (inkl. RWE Dea) voraussichtlich auf etwa 4,5 Mrd. € belaufen und damit auf dem Niveau von 2013 liegen.

Nettoschulden in der Größenordnung des Vorjahres

Wir haben uns vorgenommen, unsere Investitionen und Ausschüttungen ab 2015 vollständig durch den Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit zu finanzieren. Im laufenden Jahr werden wir dieses Ziel aber wohl noch nicht erreichen. Unsere Nettoschulden dürften Ende 2014 in etwa auf dem Niveau von 2013 (30,7 Mrd. €) liegen. Auch hier sind keine Effekte aus einer möglichen Veräußerung von RWE Dea berücksichtigt. Darüber hinaus unterstellen wir, dass das Zinsniveau stabil bleibt – und damit auch die Abzinsungsfaktoren für die langfristigen Rückstellungen. Aus unseren Prognosen zu den Nettoschulden und zum EBITDA ergibt sich, dass der Quotient aus beiden Größen, der Verschuldungsfaktor, deutlich über dem Vorjahreswert (3,5) liegen wird. Die Obergrenze von 3,0, die wir uns gesetzt haben, wollen wir aber mittelfristig wieder einhalten.

Ungünstige Marktlage für Gaskraftwerke bremst Senkung der CO2- Emissionen

Bis 2020 wollen wir den Kohlendioxidausstoß unseres Kraftwerksparks auf 0,62 Tonnen je MWh Strom senken. Dabei setzen wir auf den Ausbau der erneuerbaren Energien. Außerdem wird der durchschnittliche Wirkungsgrad unseres Kraftwerksparks weiter ansteigen und damit die spezifischen Emissionen zurückgehen. Die Weichen dafür haben wir mit unserem Kraftwerksneubauprogramm gestellt, das 2014 abgeschlossen werden soll. Sechs der darin enthaltenen neun Anlagen sind hochmoderne Gaskraftwerke. Wegen ungünstiger Marktbedingungen für diese vergleichsweise emissionsarme Erzeugungstechnologie kann das Programm allerdings noch nicht den erhofften Beitrag zur Emissionssenkung leisten. Dies dürfte auch 2014 so bleiben. Daher gehen wir nicht davon aus, dass sich unser Emissionsfaktor gegenüber 2013 (0,76 Tonnen je MWh) wesentlich verringert. Einen schwach positiven Einfluss versprechen wir uns allerdings davon, dass der Anteil älterer Steinkohlekraftwerke an unserer Stromproduktion wegen Kapazitätsreduktionen leicht rückläufig sein dürfte.

7. Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Peter Terium
Dr. Rolf Martin Schmitz
Dr. Bernhard Günther
Uwe Tigges

Hauptversammlung:

Der Kreis Paderborn wurde in der Hauptversammlung für das Geschäftsjahr 2013 von der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Dortmund vertreten.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

(Alle Beträge in EUR)	**Geschäfts-jahr 2010**	**Geschäfts-jahr 2011**	**Ver-änder-ung (in %)**	**Geschäfts-jahr 2012**	**Ver-änder-ung (in %)**	**Geschäfts-jahr 2013**	**Ver-änder-ung (in %)**
Bruttodividende / Stammaktie	3,50	2,00	-42,86	2,00	0,00	1,00	-50,00
Netto-Geldeingang im Haushaltsjahr	3.753.118,72 2011	2.144.639,27 2012		2.144.639,27 2013		1.072.319,64 2014	

Die Dividendeneinnahme wird auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ verbucht.

4.14 Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

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.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 500.000,00 EUR.

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 § 3 Abs. 2 Satz 2 AbfG.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 6. wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**64.225.486,65**	**95,50**	**57.091.764,07**	**85,83**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.097,00	0,02	13.655,00	0,02
II. Sachanlagen	10.108.271,45	15,03	9.976.990,87	15,00
III. Finanzanlagen	54.101.118,20	80,45	47.101.118,20	70,81
B. Umlaufvermögen	**3.018.379,48**	**4,49**	**9.419.812,43**	**14,16**
I. Vorräte	55.158,97	0,08	42.835,23	0,06
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.191.132,00	1,77	1.383.316,89	2,08
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.772.088,51	2,64	7.993.660,31	12,02
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**5.282,89**	**0,01**	**4.582,41**	**0,01**
Summe Aktiva	**67.249.149,02**	**100,00**	**66.516.158,91**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**18.744.484,21**	**27,87**	**18.744.484,21**	**28,18**
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,74	500.000,00	0,75
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,59	3.087.530,61	4,64
III. Andere Gewinnrücklagen	13.879.017,45	20,64	15.156.953,60	22,79
IV. Gewinn	1.277.936,15	1,90	0,00	0,00
Gewinn des Vorjahres	1.277.936,15	1,90	1.277.936,15	1,92
Abführung an des Haushalt Kreis PB	-20.451,68	-0,03	-20.451,68	-0,03
Zuführung andere Gewinnrücklagen	0,00	0,00	1.277.936,15	1,92
Jahresgewinn / Jahresverlust	20.451,68	0,03	20.451,68	0,03
B. Rückstellungen	**47.727.919,12**	**70,97**	**47.076.315,09**	**70,77**
C. Verbindlichkeiten	**775.230,64**	**1,15**	**693.844,56**	**1,04**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**1.515,05**	**0,00**	**1.515,05**	**0,00**
Summe Passiva	**67.249.149,02**	**100,00**	**66.516.158,91**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**57.091.764,07**	**85,83**	**61.342.273,55**	**93,79**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.655,00	0,02	8.754,00	0,01
II. Sachanlagen	9.976.990,87	15,00	12.232.401,35	18,70
III. Finanzanlagen	47.101.118,20	70,81	49.101.118,20	75,08
B. Umlaufvermögen	**9.419.812,43**	**14,16**	**4.052.154,87**	**6,21**
I. Vorräte	42.835,23	0,06	49.540,26	0,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.383.316,89	2,08	1.507.501,24	2,31
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	7.993.660,31	12,02	2.495.113,37	3,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**4.582,41**	**0,01**	**3.412,27**	**0,01**
Summe Aktiva	**66.516.158,91**	**100,00**	**65.397.840,69**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**18.744.484,21**	**28,18**	**18.744.484,51**	**28,66**
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,75	500.000,00	0,76
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,64	3.087.530,61	4,72
III. Andere Gewinnrücklagen	15.156.953,60	22,79	15.156.953,90	23,18
IV. Gewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinn des Vorjahres	1.277.936,15	1,92	0,00	0,00
Abführung an des Haushalt Kreis PB	-20.451,68	-0,03	-20.451,68	-0,03
Zuführung andere Gewinnrücklagen	1.277.936,15	1,92	0,00	0,00
Jahresgewinn / Jahresverlust	20.451,68	0,03	20.451,68	0,03
B. Rückstellungen	**47.076.315,09**	**70,77**	**45.985.071,38**	**70,32**
C. Verbindlichkeiten	**693.844,56**	**1,04**	**668.284,80**	**1,02**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**1.515,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**66.516.158,91**	**100,00**	**65.397.840,69**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	9.822.490,40	9.546.958,62	-2,81
2. Bestandsveränderungen	-25.540,98	-12.323,74	-51,75
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	4.449.955,48	1.940.230,87	-56,40
5. Materialaufwand	9.517.559,30	9.209.405,24	-3,24
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	51.545,49	63.381,87	22,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.466.013,81	9.146.023,37	-3,38
6. Personalaufwand	698.806,25	770.237,80	10,22
a) Löhne und Gehälter	544.850,65	601.066,20	10,32
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	153.955,60	169.171,60	9,88
7. Abschreibungen	605.102,78	610.533,72	0,90
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	605.102,78	610.533,72	0,90
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.765.836,83	395.409,83	-85,70
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.388.068,09	1.397.907,07	0,71
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	52.027,91	17.714,83	-65,95
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert-papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.078.857,13	1.882.013,49	-9,47
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**20.838,61**	**22.887,57**	**9,83**
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	-1.418,83	0,00	-100,00
19. Sonstige Steuern	1.805,76	2.435,89	34,90
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**20.451,68**	**20.451,68**	**0,00**
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.277.936,15	1.277.936,15	0,00
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	1.277.936,15	
23. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**1.277.936,15**	**0,00**	**-100,00**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	9.546.958,62	9.465.146,13	-0,86
2. Bestandsveränderungen	-12.323,74	6.705,03	154,41
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.940.230,87	2.617.784,38	34,92
5. Materialaufwand	9.209.405,24	9.357.347,41	1,61
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	63.381,87	60.824,14	-4,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.146.023,37	9.296.523,27	1,65
6. Personalaufwand	770.237,80	761.184,55	-1,18
a) Löhne und Gehälter	601.066,20	584.394,33	-2,77
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	169.171,60	176.790,22	4,50
7. Abschreibungen	610.533,72	610.107,03	-0,07
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	610.533,72	610.107,03	-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	395.409,83	230.322,29	-41,75
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.397.907,07	971.203,50	-30,52
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.714,83	19.839,38	11,99
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert-papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.882.013,49	2.052.252,89	9,05
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**22.887,57**	**69.464,25**	**203,50**
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	46.871,67	
19. Sonstige Steuern	2.435,89	2.140,90	-12,11
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**20.451,68**	**20.451,68**	**0,00**
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.277.936,15	0,00	-100,00
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	1.277.936,15	0,00	-100,00
23. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**0,00**	**0,00**	**0,00**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten, getrennt nach Mitarbeitergruppen, stellt sich wie folgt dar:

Mitarbeitergruppe	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
gewerbliche Arbeitnehmer	7	7	0,00	8	14,29	8	0,00	10	25,00
davon mit Zeitvertrag	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	0,00
in Altersteilzeit /Freistellungsphase								1	
Angestellte	12	12	0,00	14	16,67	13	-7,14	14	7,69
davon mit Zeitvertrag	2	1	-50,00	1	0,00	1	0,00	3	200,00
davon ruhende Arbeitsverhältnisse	1 [1]	0	-100,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Summe[2]	19	19	0,00	22 [3]	15,79	21	-4,55	24	14,29
Auszubildende	2	2	0,00	2	0,00	2	0,00	1	-50,00

[1]: Erziehungsurlaub; [2]: zzgl. Betriebsleitung, [3]: Zum 1. Juli 2011 wurden die Mitarbeiter der Sickerwasserreinigungsanlage übernommen.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Abfallmengen im Geschäftsjahr	2009 (in t)	2010 (in t)	Veränderung (in %)	2011 (in t)	Veränderung (in %)	2012 (in t)	Veränderung (in %)	2013 (in t)	Veränderung (in %)
Hausmüll/Sperrmüll	36.706	36.346	-0,98	39.420	8,46	38.806	-1,56	38.474	-0,86
Gewerbe-/Mischabfälle (und ähnliche Abfallgruppen)	21.397	9.516	-55,53	7.257	-23,74	6.826	-5,94	6.497	-4,82
PKW-Anlieferungen (ohne Misch- und Grünabfälle)	2.834	2.785	-1,73	2.597	-6,75	2.388	-8,05	2.219	-7,08
Bioabfälle	38.125	37.085	-2,73	36.915	-0,46	36.459	-1,24	35.242	-3,34
Grünabfälle	6.931	6.412	-7,49	5.931	-7,50	5.813	-1,99	5.801	-0,21
Bodenaushub und Bauschutt	4.678	2.329	-50,21	2.749	18,03	2.095	-23,79	2.896	38,23
Ablagerungsfähige Abfälle	3.950	4.190	6,08	3.880	-7,40	4.101	5,70	7.502	82,93
sonstige Anlieferungen	2.428	3.337	37,44	2.582	-22,63	2.797	8,33	3.014	7,76
Anlieferung aus anderen Kommunen	1.079	1.322	22,52	1.540	16,49	1.765	14,61	1.010	-42,78
Anlieferung MVA-Schlacke	7.634	7.386	-3,25	7.619	3,15	9.510	24,82	9.489	-0,22
Summe	125.762	110.708	-11,97	110.490	-0,20	110.560	0,06	112.144	1,43

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH, Paderborn	100,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäftsverlauf des A.V.E Eigenbetriebes

Nach dem Ende des Wirtschaftsjahres 2013 kann der A.V.E Eigenbetrieb auf zwanzig erfolgreiche Jahre in Sachen Abfallverwertung und Entsorgung für den Kreis Paderborn zurückblicken. In diesem Zeitraum hat sich die Abfallwirtschaft im Kreis Paderborn mehr und mehr zu einer modernen Ressourcenwirtschaft gewandelt. Neue Erfassungssysteme wie die blaue Papiertonne, die grüne Biotonne, der gelbe Wertstoffsack, die Elektrogeräteerfassung und die Grüngutkompostierung auf Kreisebene sind seither etabliert worden. Derweil gehen fast zwei Drittel der kommunal auf Kreisebene erfassten Abfälle den Weg in das werkstoffliche Recycling. Und die übrigen organischen Restabfallmengen werden zur Energiegewinnung (Strom, Wärme) im höchsten Maße effizient thermisch genutzt.

In den beiden zurückliegenden Dekaden ist aber auch die ehemalige Kreismülldeponie an der „Alten Schanze“ in Paderborn-Elsen unter der Regie des A.V.E. zu einem modernen Entsorgungszentrum ausgebaut worden. Als Beispiele sind zu nennen der Eingangsbereich mit Wiegegebäude und separater Abfallannahmestelle, der Schüttflächenausbau auf der Zentraldeponie im Multibarrierensystem, die moderne Sickerwasserkläranlage, die Deponiegaserfassung mit anschließend klimaschutzfreundlicher Verstromung durch das Blockheizkraftwerk (BHKW) und die professionelle Grüngutkompostierung. Dieser Ausbau ist bei weitem noch nicht abgeschlossen. So sind gleich zwei Großbaumaßnahmen im Berichtsjahr auf der „Alten Schanze“ in Angriff genommen worden: Anfang April war „Spatenstich“ zum Bau einer neuen Inertstoffdeponie auf einer ausgewiesenen Fläche von 6,2 Hektar (1. Bauabschnitt) für nicht verwertbaren Bodenaushub- und Bauschutt (DK 0) und parallel dazu die Errichtung eines 1,7 km langen CO_2-neutralen Fernwärmenetzes, das sich der Motorabwärme aus dem benachbarten BHKW zur Deponiegasverstromung bedient. Besonders erfreulich hierbei ist, dass sich mit Inbetriebnahme des Fernwärmenetzes die Wärme- und Stromversorgung im Entsorgungszentrum vollkommen energieautark gestalten wird. Die Inertstoffdeponie wird nach jetzigem Stand zur Jahresmitte 2014 eröffnet und auch die innerbetriebliche und klimafreundliche Fernwärmenutzung ist im Jahresverlauf fest eingeplant.

„Im Abfall steckt MehrWert!“ – so lautet der neue Slogan des A.V.E Eigenbetriebes. Auf Initiative des A.V.E. sind im vergangenen Jahr in fast allen kreisangehörigen Städten und Gemeinden sogenannte Wertstoffcontainer aufgestellt worden, die zur bürgerfreundlichen Erfassung von Elektrokleingeräten (z. B.

Kaffeemaschinen, Toaster, Rasierer, Telefone oder Handys) beitragen sollen. Gerade Elektrogeräte, ob Groß- oder Kleingeräte, weisen mitunter ein sehr hohes Sekundärrohstoffpotenzial auf. Um noch mehr Wertstoffe über die kommunalen Privathaushalte generieren zu können, ist im Oktober vergangenen Jahres in Salzkotten-Niederntudorf die sogenannte „Wertstofftonne“ als Modellversuch eingeführt worden. Nach dem neuen Kreislaufwirtschaftsgesetz plant der Gesetzgeber zum Zwecke eines hochwertigen Recyclings die gemeinsame Erfassung von Kunststoff- und Metallabfällen zusammen mit Verpackungsabfällen in einer einheitlichen Wertstofftonne. Der A.V.E. hat sich gemeinsam mit der Stadt Salzkotten und dem Entsorgungsunternehmen Stratmann (Bestwig) auf diesen Modellversuch für knapp 900 Privathaushalte geeinigt, um Erfahrungen bei möglicherweise flächendeckender Einführung auf Kreisebene sammeln zu können. Ein weiterer Modellversuch läuft bereits seit Mai 2013 im Stadtgebiet von Paderborn-Elsen unter der Regie des Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetriebes der Stadt Paderborn (ASP). Beide Modellversuche im städtischen und eher ländlichen Bereich haben eine Laufzeit bis Ende 2015 und werden vom INFA-Institut für Abfall und Abwasser (Ahlen) wissenschaftlich begleitet. Auf die Qualitäts- und Mengenergebnisse darf man gespannt sein.

Wie sieht die Abfallmengenentwicklung im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ aus?

Im Vergleich zu den Vorjahren sind die zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ angelieferten Siedlungsabfälle, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, weiterhin von hoher Konstanz geprägt. Während die Haus- und Sperrmüllmengen nur einen marginalen Rückgang aufweisen, ist bei den Bioabfällen eine etwas stärkere Abnahme von 1.200 t zum Vorjahr festzustellen. Diese dürfte primär auf die lang anhaltenden Kältemonate im Frühjahr und die Trockenperiode im Hochsommer zurückzuführen sein.

Auch bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung und Beseitigung ist es im Berichtsjahr zu einer weitgehenden Stabilisierung der Anlieferungsmengen gekommen. Gegenüber den Abfällen zur Beseitigung unterliegen die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur Verwertung nach Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und sind seit ihrer BgA-Ausweisung im Jahre 2007 erheblichen Mengenschwankungen ausgesetzt. 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. Einen deutlichen Mengenzuwachs um mehr als 3.000 t zum Vorjahr haben die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagerten Inertabfälle (u. a. Asbestabfälle, Strahlsande, Altglas, MVA-Schlacken oder Bodenaushub) erfahren. Diese mineralischen Ablagerungsmengen sind zwar auch konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt, dürften aber in den kommenden Jahren wegen der neuen Inertstoffdeponie um ein Vielfaches steigen.

Was bleibt als Fazit?

Die konstanten Gesamtanlieferungsmengen zur „Alten Schanze“ sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen mit dazu bei, dass die gesamtwirtschaftliche Situation des A.V.E Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher zu bezeichnen ist. Gemäß mittelfristiger Finanzplanung beabsichtigt die Betriebsleitung keine Gebührenanpassungen in den kommenden Jahren vorzunehmen, zumal die Fremdentsorgungskosten der A.V.E.-Vertragspartner überwiegend an den faktischen Abfallmengen gekoppelt sind. Zudem sind noch ausreichende Reserven in der Gebührenausgleichsrücklage vorhanden. Gemäß Gemeindeprüfungsanstalt NRW ist diese Rücklage zur Entlastung des Gebührenzahlers kontinuierlich zurückzuführen.

Der Kreis Paderborn zählt seit vielen Jahren bei der Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtungen mit zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus. Daran will der Eigenbetrieb zu Gunsten der Privathaushalte, Kommunen und Betriebe auch in den Folgejahren im Kreis Paderborn festhalten. Zumindest wird nach derzeitiger betriebswirtschaftlicher Lage bis zur Mitte des Jahrzehnts unveränderte Gebührenstabilität in Aussicht gestellt.

Ein Höchstmaß an Solidität spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des A.V.E Eigenbetriebes wieder. 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 Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu berücksichtigen, dass in den kommenden Jahren nur noch von einem sich verringernden Zinsergebnis auszugehen ist. Neben dem Auslaufen von hoch rentierlichen Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen und das Abschmelzen der Gebührenausgleichsrücklage zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Aufgrund fortbestehender Unsicherheiten auf dem Finanzmarktsektor und den anhaltend geringen Kapitalrenditen legt der Eigenbetrieb seine Finanzmittel derzeit kurzfristig an.

Angelieferte Abfallmengen – Entsorgungswege

Bei den Entsorgungswegen sind keine Änderungen vorgenommen worden. Sie unterliegen zum überwiegenden Teil langfristiger Entsorgungsverträge. Für das Berichtsjahr 2013 konnten im Einzelnen folgende Abfallmengen ermittelt werden:

Haus- und Sperrmüll

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 Mischabfälle 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.

Die Menge der Mischabfälle aus der kommunalen Sammlung ist leicht um 300 t auf 38.474 t zurückgegangen. Dieses ist auch die Abweichung zum langjährigen Mittel; die Menge liegt somit im normalen Schwankungsbereich. 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 (23.473 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 (15.001 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

Durch den weitgehend trockenen Sommer mit geringerer Vegetation im Hausgarten, sind auch die kommunal über die „Grüne Tonne“ eingesammelten Bioabfälle nochmals um 1.200 t auf nun 35.241 t zurück gegangen. Das Mittel der letzten 8 Jahre von 36.800 t ist somit deutlich unterschritten. Der sehr hohe Anschlussgrad der kommunalen Haushalte im Kreis Paderborn beschert einen im Landesvergleich unverändert hohen Jahres-Pro-Kopf-Wert von 120 kg/E (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 Küchen- 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

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 nährstoffreichem 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 Kompostproduktes werden seit 1996 durch regelmäßige Kompostanalysen mehr als erfüllt. 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. Zum Vorjahr sind die Anlieferungsmengen aus Baum-, Strauch- und Rasenschnitt auf unverändertem Niveau von 5.801 t (= 19 kg/E) verblieben. Hier haben sich die saisonalen Witterungsgründe (trockener Frühsommer und Spätherbst) nicht bemerkbar gemacht. Evtl. konnten gerade deshalb verstärkt Pflegearbeiten im Garten- und Parkbereich vor allem im Herbst durchgeführt werden, die zu einem Ausgleich der zurückgegangenen Rasenmagd geführt haben.

Gewerbe-/Mischabfälle zur Verwertung und zur 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 Abfallfraktion ist im Berichtsjahr gegenüber 2012 um ca. 10 % auf 1.960 t zurückgegangen. Dieses entspricht aber weitgehend dem erwarteten niedrigen Niveau.

Stabilisiert haben sich hingegen die Mengen bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung. Sie sind im Jahresvergleich mit 3.497 t in etwa gleich geblieben. Die gewerblichen Mischabfälle zur Verwertung sind nicht andienungspflichtig; sie unterliegen dem Wettbewerb und können zu anderen privaten Entsorgungsanlagen verbracht werden.

Ablagerungsfähige Abfälle

Erhöht um ca. 3.050 t haben sich die Anlieferungen von ablagerungsfähigen bzw. reaktionsarmen Abfällen (z. B. Asbestabfälle, Strahlsande, MVA-Schlacke, Bodenaushub und Bauschutt), die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum in einer Gesamtmenge von 20.759 t eingebaut wurden. Wichtig in diesem Zusammenhang ist, dass die Mengen um 2.600 t im höherpreisigen Segment von 44,00 €/t gestiegen sind. Diese ist jedoch einer einmaligen Sanierungsmaßnahme im Straßenbau (Spätherbst) zuzuschreiben; somit ist der Mengenzuwachs für die zukünftigen Jahre nicht unbedingt fortzuschreiben. Im niedrigpreisigen Bereich des Boden und Bauschutts zu 7,00 €/t haben sich die Mengen um ca. 800 t erhöht. Vermindert haben sie sich hingegen im Bereich „Betriebstechnische Maßnahmen“ (200 t) und der MVA-Schlacken (150 t), die bei unveränderter Anlieferungsmenge seit diesem Jahr vor der Ablagerung entschrottet werden (Volumenreduktion).

In den nächsten Jahren dürften die Mengen an Bodenaushub und Bauschutt wieder einen sehr beträchtlichen Zuwachs erfahren, da auf dem Gelände des Entsorgungszentrums die Herrichtung einer neuen Boden- und Bauschuttdeponie ab 2014 geplant ist. Nach ersten Schätzungen ist ab dem genannten Zeitpunkt mit einem jährlichen Mengenzuwachs von bis zu 180.000 t zu rechnen. Der Ausbau der neuen Boden- und Bauschuttdeponie ist eingeleitet worden, weil nach Auskunft der Stadt Paderborn die Ablagerungskapazitäten von Boden- und Bauschutt in einem städtischen Steinbruch ab 2014 ausgeschöpft sein werden. Mit dem Erlöschen der befristeten Übertragungsrechte an die Stadt steht wiederum der Kreis Paderborn und damit dem ausführenden A.V.E Eigenbetrieb in der gesetzlichen Entsorgungsverpflichtung hier tätig zu werden.

Angelieferte Gesamtmenge zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“
Im Berichtsjahr hat sich die angelieferte Gesamtabfallmenge zum Entsorgungszentrum um 1.634 t oder ca. 1,4 % auf knapp 115.881 t erhöht. Dieses ist weitgehend einer Sanierungsmaßnahme im Spätherbst geschuldet.

Das Gros der gewerblichen Abfälle wurde in der mechanischen Abfallaufbereitungsanlage der PEG im Entsorgungszentrum verarbeitet. Der MVA in Bielefeld sind wie in den Vorjahren gemäß Entsorgungsvertrag knapp 24.000 t angedient worden. Im Gegenzug wurden 9.490 t reaktionsfreie Verbrennungsschlacken aus der MVA auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagert.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
Das langfristige Vermögen ist gleichfristig finanziert. Hiermit weist der Betrieb eine gute Kennzahl auf. Die Finanzlage lässt sich in einer zusammengefassten Kapitalflussrechnung wie folgt darstellen:

	2013	2012
	T €	T €
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	- 618	- 278
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 4.861	6.520
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 20	- 20
Veränderung des Finanzmittelfonds	- 5.499	6.222
Bestand der liquiden Mittel zum 31. Dezember	2.495	7.994

Investitionen in Sachanlagen wurden im Geschäftsjahr mit T€ 2.861 durchgeführt. Davon entfällt ein Gesamtbetrag von T€ 2.406 auf die geleisteten Anzahlungen im Bau für die neue DK-0-Deponie, welche in 2014 in Betrieb genommen wird und einen Betrag in Höhe von T€ 297 auf die neue Heizungs- und Fernwärmeanlage.

Die Ertragslage des Betriebes weist im Betriebsergebnis eine positive Veränderung um 641 T€ auf 1.131 T€ aus, welche in der Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge (um 678 T€ gegenüber dem Vorjahr), im Wesentlichen aus der jährlichen Angleichung der Rückstellung für den Gebührenausgleich bedingt durch Anpassungen und Aufzinsungen, begründet liegt.

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.

Ausblick

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der A.V.E. Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2014 keine nennenswerten Mengen- und Gebührenabweichungen zu den Vorjahren. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger. Dagegen ist weiterhin kaum prognostizierbar, wohin sich die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Beseitigung“ bewegen werden. 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 lassen die beiden zurückliegenden Jahre vermuten, dass bei den gewerblichen Abfällen der zum Teil dramatische Mengenrückgang früherer Jahre gestoppt ist. Der A.V.E. Eigenbetrieb kann derlei Risiken nur durch entsprechend niedrig angesetzte Planzahlen begegnen, was auch im laufenden Wirtschaftsplan wieder hinreichend geschehen ist. Bei den Abfällen zur Ablagerung werden so einmalige Sanierungsmaßnahmen für zukünftige Jahre ausgeblendet. Bei der Anlieferung von MVA-Schlacken kommt es mit der Vertragsumstellung ab Mitte 2014 zu geringeren Schlackeanlieferungen; dieses ist im Wirtschaftsplan jedoch berücksichtigt.

Gemäß Investitionsplan sind für 2014 nur geringe Investitionen geplant. Allerdings könnte bei der aktuellen Diskussion um die freiwillige, technische Aufrüstung landesweiter Klärwerksanlagen zur Eliminierung von chemisch resistenten und langlebigen PFT-Verbindungen (Perfluorierte Tenside) zusätzliche Leistungsanforderungen auch an die werkseigene Sickerwasserkläranlage des A.V.E. gestellt werden. Inwieweit hier auf Landesmittel zurückgegriffen werden kann bzw. eigene Mittel beansprucht werden müssen, dürfte sich erst im weiteren Verlauf des Jahres entscheiden. In der mittelfristigen Finanzplanung ist dieses Szenario hinreichend berücksichtigt und Mittel sind ab 2015 eingestellt.

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.

7. Zusammensetzung der Organe

Betriebsleitung: Herr Martin Hübner, Dezernent des Kreises Paderborn

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss besteht aus 15 Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Gerhart, Höschen, Kaup, Schulze-Waltrup, Troja, Zündorf, Peter, Pollmann, Scholle, Schulze-Stieler und Koke sowie als sachkundige Bürger Herr Schmidt-Riediger, Herr Wrona und Herr Pozny.

Als beratende Mitglieder gehören die Herren Kreistagsabgeordneten Prowald und Tegethof dem Betriebsausschuss an.

8. 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.

Nachrichtlich: AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH
Alte Schanze
33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13
Gründungsdatum: 25. November 1991

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 1.022.583,76 EUR. Alleiniger Gesellschafter ist der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Wahrnehmung aller dem Kreis aufgrund der Abfallgesetze obliegenden Aufgaben, insbesondere die Abfallverwertung, soweit sich der Kreis zur Erfüllung dieser Aufgaben der Gesellschaft bedient. Sie kann andere Entsorgungs- und Verwertungsleistungen, z. B. DSD, erbringen. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte einzugehen, die der Erreichung oder Förderung des Unternehmensgegenstandes unmittelbar oder mittelbar dienen. Die Gesellschaft kann gleichartige oder ähnliche Unternehmen erwerben und sich an solchen beteiligen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich unter 5.4. „Entwicklung individueller Leistungskennzahlen“ sowie unter 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**2.724,82**	**0,13**	**2.097,64**	**0,10**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.724,82	0,13	2.097,64	0,10
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	**2.119.941,55**	**99,87**	**2.005.283,26**	**99,89**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	325.820,69	15,35	160.437,14	7,99
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.794.120,86	84,52	1.844.846,12	91,90
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**2.122.666,37**	**100,00**	**2.007.380,90**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**1.872.381,45**	**88,21**	**1.848.426,10**	**92,08**
I. Stammkapital	1.022.583,76	48,17	1.022.583,76	50,94
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	916.376,44	43,17	916.376,44	45,65
IV. Verlustvortrag	-62.030,03	-2,92	-66.578,75	-3,32
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.548,72	-0,21	-23.955,35	-1,19
B. Rückstellungen	**4.900,00**	**0,23**	**3.900,00**	**0,19**
C. Verbindlichkeiten	**245.384,92**	**11,56**	**155.054,80**	**7,72**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**2.122.666,37**	**100,00**	**2.007.380,90**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**2.097,64**	**0,10**	**1.565,46**	**0,08**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.097,64	0,10	1.565,46	0,08
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	**2.005.283,26**	**99,89**	**2.033.860,77**	**99,92**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	160.437,14	7,99	133.953,35	6,58
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.844.846,12	91,90	1.899.907,42	93,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**2.007.380,90**	**100,00**	**2.035.426,23**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**1.848.426,10**	**92,08**	**1.846.605,89**	**90,72**
I. Stammkapital	1.022.583,76	50,94	1.022.583,76	50,24
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	916.376,44	45,65	916.376,44	45,02
IV. Verlustvortrag	-66.578,75	-3,32	-90.534,10	-4,45
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-23.955,35	-1,19	-1.820,21	-0,09
B. Rückstellungen	**3.900,00**	**0,19**	**3.900,00**	**0,19**
C. Verbindlichkeiten	**155.054,80**	**7,72**	**184.920,34**	**9,09**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**2.007.380,90**	**100,00**	**2.035.426,23**	**100,00**

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.427.833,44	1.373.187,55	-3,83
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	11.037,53	82,44	-99,25
5. Materialaufwand	1.386.161,95	978.025,40	-29,44
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.386.161,95	978.025,40	-29,44
6. Personalaufwand	75.156,79	31.011,35	-58,74
a) Löhne und Gehälter	68.208,42	30.771,00	-54,89
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	6.948,37	240,35	-96,54
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	627,18	627,18	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	627,18	627,18	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	48.075,64	422.158,30	778,11
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	30.924,25	18.847,69	-39,05
(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	838,35	33,32	-96,03
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-41.064,69**	**-39.737,87**	**3,23**
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	-36.515,97	-15.782,52	56,78
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-4.548,72**	**-23.955,35**	**-426,64**
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	**-4.548,72**	**-23.955,35**	**-426,64**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.373.187,55	1.326.601,23	-3,39
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	82,44	5.687,54	
5. Materialaufwand	978.025,40	933.288,59	-4,57
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	978.025,40	933.288,59	-4,57
6. Personalaufwand	31.011,35	89,62	-99,71
a) Löhne und Gehälter	30.771,00	0,00	-100,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-versorgung und für Unterstützung	240,35	89,62	-62,71
(davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	627,18	532,18	-15,15
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An-lagevermögens und Sachanlagen	627,18	532,18	-15,15
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	422.158,30	401.816,09	-4,82
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	18.847,69	6.892,50	-63,43
(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	33,32	0,00	-100,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-39.737,87**	**3.454,79**	**108,69**
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	-15.782,52	5.275,00	-133,42
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-23.955,35**	**-1.820,21**	**92,40**
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	**-23.955,35**	**-1.820,21**	**92,40**

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigte neben dem Geschäftsführer keine weiteren Mitarbeiter.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

	2009 (in t)	2010 (in t)	Ver-änder-ung (in %)	2011 (in t)	Ver-änder-ung (in %)	2012 (in t)	Ver-änder-ung (in %)	2013 (in t)	Ver-änder-ung (in %)
Wertstoffaufkommen*:	8.175	8.249	0,91	0	-100,00	0	0,00	0	0,00
Tierkörperbeseitigung: gewerbliche Schlachtbetriebe	5.590	4.784	-14,42	4.618	-3,47	5.427	17,52	5.402	-0,46
Andere Betriebe:	in Stück	in Stück		in Stück		in Stück		in Stück	
240-Liter-Behälter	2.434	2.013	-17,30	1.763	-12,42	2.209	25,30	1.368	-38,07
1.100-Liter-Behälter	1.053	1.033	-1,90	830	-19,65	481	-42,05	236	-50,94
Hunde, Katzen und übrige Tierkörperteile	1.037	1.009	-2,70	944	-6,44	989	4,77	1.002	1,31

: Die AV.E GmbH wurde gemeinsam mit der Halfmann & Stute GmbH als Arbeitsgemeinschaft Wertstoffrecycling mit der Sammlung von LVP für die Jahre 2008, 2009 und 2010 von der Duales System Deutschland GmbH im Kreis Soest beauftragt. Eine über das Jahr 2010 hinausgehende Beauftragung erfolgte nicht.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufes

Die AV.E GmbH ist bis zum 31.12.2015 Vertragspartner der Interserloh Dienstleistungs GmbH sowie acht weiterer Systembetreiber zur Abfallberatung und Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung sowie Sauberhaltung von Flächen für die Sammelgroßbehälter im Kreis Paderborn.

Es handelt sich hierbei um die Unternehmen Reclay Vfw GmbH für Redual und Vfw , in Köln, Belland Vision GmbH, in Pegnitz, EKO Punkt GmbH, in Lünen, Duales System Deutschland, in Köln, Zentek GmbH & Co KG, in Köln, Landbell AG für Rückholsysteme, in Mainz, Veolia Umweltservice Dual GmbH, in Rostock und RKD Recycling Kontor Dual, in Köln.

Im Bereich der Tierkörperbeseitigung wurden im Jahr 2013 aus gewerblichen Schlachtbetrieben insgesamt 5.402 t (Vorjahr 5.427 t) Tierkörperteile unschädlich beseitigt. Aus anderen Betrieben wurden 1.368 – 240 Liter Behälter (Vorjahr 2.209) und 236 – 1.100 Liter Behälter (Vorjahr 481) entsorgt. Weiterhin mussten 502 Hunde, 500 Katzen und übrige Tierkörperteile in einer Größenordnung von 2.986 kg entsorgt werden.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rd. 91 %; die Liquidität und Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war jederzeit gesichert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Derartige Vorgänge lagen nicht vor.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Derzeit wird für die Gesellschaft ein neuer Gesellschaftervertrag ausgearbeitet.

Zu der möglichen neuen Ausrichtung der Gesellschaft könnte in Zukunft die Umsetzung von operativen Aufgaben aus dem Klimaschutzkonzept des Kreises Paderborn gehören, wie z. B. die Errichtung und Betrieb von Windkraftanlagen auf kreiseigenen Flächen. Hier bleibt aber die geplante Novellierung des EEG abzuwarten. Des Weiteren gibt es ernsthafte Überlegungen, auf kreiseigenen Gebäuden Fotovoltaikanlagen zur Eigenversorgung kreiseigener Liegenschaften zu errichten und zu betreiben.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Martin Hübner

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern sowie zwei beratenden Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen die Herren Kreistagsabgeordneten Schulze-Waltrup, Troja, Scholle, Schulze-Stieler und Koke. Weiterhin gehören Herr Schmidt-Riediger als sachkundiger Bürger sowie Herr Dezernent Tiemann dem Aufsichtsrat an.

Beratende Mitglieder des Aufsichtsrates sind die Herren Kreistagsabgeordneten Prowald und Tegethof.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung besteht aus 11 Mitgliedern, die gleichzeitig Kreistagsabgeordnete sind.

Im Einzelnen sind dies die Kreistagsabgeordneten Fresen, Gerhart, Höschen, Kramer, Langer, Niggemeyer, Peter, Scholle, Birkelbach, Sonntag und Tegethof.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2013 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

5 Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden

5.1 Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

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: Stadt.Wuennenberg@wuennenberg.de
Büro Erholungsgebiet: Tel.: 02953/96709, Fax: 02953/7430,
E-Mail: zvhuebner@bad-wuennenberg.de

Gründungsdatum: 28. Februar 1977

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Wünnenberg und Büren Mitglieder des Zweckverbandes.

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 hinzuführen. 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.

4. Wirtschaftliche Daten

Eine Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2013 durch die Verbandsversammlung ist bislang noch nicht erfolgt. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
1. Anlagevermögen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	**42.265,72**	**100,00**	**19.545,80**	**100,00**	**14.692,59**	**100,00**
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32.291,28	76,40	11.776,34	60,25	3.467,39	23,60
2.3 Flüssige Mittel	9.974,44	23,60	7.769,46	39,75	11.225,20	76,40
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**42.265,72**	**100,00**	**19.545,80**	**100,00**	**14.692,59**	**100,00**
Passiva						
1. Eigenkapital	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**0,01**	**1,00**	**0,01**
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Ausgleichsrücklage	1,00	0,00	1,00	0,01	1,00	0,01
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Verbindlichkeiten	**42.264,72**	**100,00**	**19.544,80**	**99,99**	**14.691,59**	**99,99**
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**42.265,72**	**100,00**	**19.545,80**	**100,00**	**14.692,59**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Veränderung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.680,31	35.960,40	-22,96
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	159,75	0,00	-100,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.079,71	31.780,94	-0,93
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	292,00	
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	**78.919,77**	**68.033,34**	**-13,79**
- Personalaufwendungen	25.705,92	26.230,80	2,04
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	46.680,31	33.482,35	-28,27
- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.281,97	7.945,55	26,48
= Ordentliche Aufwendungen	**78.668,20**	**67.658,70**	**-13,99**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**251,57**	**374,64**	**48,92**
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	251,57	374,64	48,92
= Finanzergebnis	**-251,57**	**-374,64**	**-48,92**
= Ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**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	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.960,40	88.976,51	147,43
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.780,94	2.674,88	-91,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	292,00	86,25	-70,46
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	**68.033,34**	**91.837,64**	**34,99**
- Personalaufwendungen	26.230,80	26.218,56	-0,05
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	33.482,35	61.826,09	84,65
- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.945,55	3.773,24	-52,51
= Ordentliche Aufwendungen	**67.658,70**	**91.817,89**	**35,71**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**374,64**	**19,75**	**-94,73**
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	374,64	19,75	-94,73
= Finanzergebnis	**-374,64**	**-19,75**	**94,73**
= Ordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**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	**0,00**	**0,00**	**0,00**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Jahr 2008 beschäftigt der Zweckverband eine Beschäftigte in Teilzeit.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Der Zweckverband führte 2013 folgende Maßnahmen auf dem Gebiet der Städte Büren und Bad Wünnenberg durch.

Maßnahmen in Büren:

- Schneiden von Obstbäumen
- Aussichtsplatz Almeblick
- Obstbaumpflanzungen in Steinhausen, Siddinghausen und Weiberg

- Flyer Hegensdorf
- Filme, Hörtexte
- Insektenhotel
- Renaturierung Frankenbach
- Wasserplatz Alme
- Unterhaltung im Rahmen von kleineren Maßnahmen

Maßnahmen in Bad Wünnenberg:

- Schneiden von Obstbäumen
- Telegraphen Station
- Infoschild Wallburg „Knickenhagen“
- Wünnenberg natürlich blütenreich (Aussaat von gebietstypischen und standortgerechten Saatgutmischungen)
- Insektenhotel
- Filme, Hörtexte
- Infoschild Bleiwäsche
- Unterhaltung im Rahmen von kleineren Maßnahmen

Gemeinsame Maßnahmen in Bad Wünnenberg und Büren:

- Überarbeitung Internet

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Bürgermeister Winfried Menne

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Herr Kreistagsabgeordneter Kaup, als sachkundiger Bürger Herr Salmen sowie Herr Dezernent Hübner.

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn leistete anteilige Verwaltungs- und Geschäftskosten sowie Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen wie folgt:

Haushaltsjahr	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Zahlungen des Kreises	6.512,24	9.718,77	21.174,31	16.330,40	10.024,61	15.972,72

Die Zahlungen im Haushaltsjahr 2013 wurden über die Konten 531306 „Zuweisungen an Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Wünnenberg“ (6.882,76 EUR) und 548510 „Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen an Beteiligungen“ (9.089,96 EUR) des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.2 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

1. Allgemeine Verbandsdaten

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
Forstamtsweg 21
34439 Willebadessen

Tel.: 05646/94403, Fax: 05646/94405, Internet: www.gemeindeforstamt.de
Gründungsdatum: ca. 1830-1835

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, Borchen 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.

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.

4. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	**378.617,72**	**19,53**	**405.059,22**	**20,51**
1.1 Sachanlagen	230.577,12	11,89	223.149,62	11,30
1.2 Finanzanlagen	148.040,60	7,64	181.909,60	9,21
2. Umlaufvermögen	**1.544.831,03**	**79,68**	**1.555.005,56**	**78,73**
2.1 Vorräte	3.076,34	0,16	1.889,45	0,10
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.413.232,10	72,89	1.385.894,40	70,16
2.3 Flüssige Mittel	128.522,59	6,63	167.221,71	8,47
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**15.385,81**	**0,79**	**15.202,88**	**0,77**
Summe Aktiva	**1.938.834,56**	**100,00**	**1.975.267,66**	**100,00**
Passiva				
1. Eigenkapital	**347.015,02**	**17,90**	**365.121,71**	**18,49**
1.1 Allgemeine Rücklage	319.627,56	16,49	319.627,56	16,18
1.2 Ausgleichsrücklage	14.307,14	0,74	27.387,46	1,39
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	13.080,32	0,67	18.106,69	0,92
2. Sonderposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Rückstellungen	**1.566.533,29**	**80,80**	**1.579.859,07**	**79,98**
4. Verbindlichkeiten	**24.765,25**	**1,28**	**29.737,88**	**1,51**
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**521,00**	**0,03**	**549,00**	**0,03**
Summe Passiva	**1.938.834,56**	**100,00**	**1.975.267,66**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	**405.059,22**	**20,51**	**527.990,09**	**23,53**
1.1 Sachanlagen	223.149,62	11,30	215.033,49	9,58
1.2 Finanzanlagen	181.909,60	9,21	312.956,60	13,95
2. Umlaufvermögen	**1.555.005,56**	**78,73**	**1.700.448,70**	**75,80**
2.1 Vorräte	1.889,45	0,10	1.931,52	0,09
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.385.894,40	70,16	1.378.603,34	61,45
2.3 Flüssige Mittel	167.221,71	8,47	319.913,84	14,26
3. Rechnungsabgrenzungsposten	**15.202,88**	**0,77**	**15.036,26**	**0,67**
Summe Aktiva	**1.975.267,66**	**100,00**	**2.243.475,05**	**100,00**
Passiva				
1. Eigenkapital	**365.121,71**	**18,49**	**403.048,31**	**17,97**
1.1 Allgemeine Rücklage	319.627,56	16,18	319.627,56	14,25
1.2 Ausgleichsrücklage	27.387,46	1,39	45.494,15	2,03
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	18.106,69	0,92	37.926,60	1,69
2. Sonderposten	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
3. Rückstellungen	**1.579.859,07**	**79,98**	**1.592.261,09**	**70,97**
4. Verbindlichkeiten	**29.737,88**	**1,51**	**247.641,65**	**11,04**
5. Rechnungsabgrenzungsposten	**549,00**	**0,03**	**524,00**	**0,02**
Summe Passiva	**1.975.267,66**	**100,00**	**2.243.475,05**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Veränderung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.688,28	285.637,42	0,69
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.430,64	97.346,15	3,09
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.959,69	4.924,89	-0,70
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.091,04	0,00	-100,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	**385.169,65**	**387.908,46**	**0,71**
- Personalaufwendungen	231.531,83	222.702,62	-3,81
- Versorgungsaufwendungen	82.335,54	84.908,22	3,12
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	26.811,05	35.592,50	32,75
- Bilanzielle Abschreibung	9.149,61	8.111,74	-11,34
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.285,78	20.318,30	-12,74
= Ordentliche Aufwendungen	**373.113,81**	**371.633,38**	**-0,40**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**12.055,84**	**16.275,08**	**35,00**
+ Finanzerträge	1.027,05	1.832,69	78,44
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,57	1,08	-57,98
= Finanzergebnis	**1.024,48**	**1.831,61**	**78,78**
= Ordentliches Ergebnis	**13.080,32**	**18.106,69**	**38,43**
+ 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)	**13.080,32**	**18.106,69**	**38,43**
+ 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	**13.080,32**	**18.106,69**	**38,43**

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Veränderung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285.637,42	286.527,77	0,31
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.346,15	99.374,96	2,08
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.924,89	4.924,89	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	**387.908,46**	**390.827,62**	**0,75**
- Personalaufwendungen	222.702,62	238.658,70	7,16
- Versorgungsaufwendungen	84.908,22	38.981,25	-54,09
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	35.592,50	45.004,64	26,44
- Bilanzielle Abschreibung	8.111,74	8.216,08	1,29
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.318,30	23.134,49	13,86
= Ordentliche Aufwendungen	**371.633,38**	**353.995,16**	**-4,75**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**16.275,08**	**36.832,46**	**126,31**
+ Finanzerträge	1.832,69	1.094,14	-40,30
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,08	0,00	-100,00
= Finanzergebnis	**1.831,61**	**1.094,14**	**-40,26**
= Ordentliches Ergebnis	**18.106,69**	**37.926,60**	**109,46**
+ 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)	**18.106,69**	**37.926,60**	**109,46**
+ 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	**18.106,69**	**37.926,60**	**109,46**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigte der Verband am Jahresende 3 Mitarbeiter.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Derbholzeinschlag (in Festmeter)	51.077	61.759	20,91	52.217	-15,45	51.594	-1,19	55.729	8,01
Forstbetriebsfläche (in Hektar)	8.031,00	8.031,30	0,00	8.097,92	0,83	8.099,00	0,01	8.139,10	0,50

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: bis 31.12.2012: Herr Kreisdirektor a. D. Köhler
ab 19.06.2013: Herr Bürgermeister Merschjohann (Stadt Lichtenau)

In der Zeit vom 01.01.2013 bis zur Wahl des neuen Verbandsvorstehers führte der stellv. Verbandsvorsteher Herr Beninde die Geschäfte des Forstamtsverbandes.

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Janzen.

Forstamtsleiter: Herr Becker

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2013 eine Verbandsumlage in Höhe von 2.984,22 EUR (inklusive anteilige Waldbrandversicherung in Höhe von 103,14 EUR).

Für Leistungen des Gemeindeforstamtsverbandes, die der Kreis Paderborn beauftragte, zahlte dieser im Jahr 2013 an den Verband 6.779,05 EUR. Diese Leistungen bestanden aus der forstfachliche Betreuung des Kreiswaldes.

Die Zahlungen von insgesamt 9.763,27 EUR wurden auf dem Konto 531305 „Zuweisungen an Gemeindeforstamtsverband Willebadessen“ (Verbandsumlage) sowie dem Konto 522100 „Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens“ (forstfachliche Betreuung) des Produktes 130301 „Land- und Forstwirtschaft“ verbucht.

5.3 Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)

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

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn und Salzkotten sowie die Gemeinden Altenbeken, Borchen 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.

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.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2013 ist für die Sitzung der Verbandsversammlung am 18. November 2014 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen", 4.2 „Entwicklung der Ertragslage" und zu Punkt 5. „Lagebericht" können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**7.942.992,50**	**65,92**	**8.152.589,60**	**64,91**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.506.309,33	12,50	1.284.987,58	10,23
II. Sachanlagen	1.433.558,17	11,90	1.364.477,02	10,86
III. Finanzanlagen	5.003.125,00	41,52	5.503.125,00	43,82
B. Umlaufvermögen	**3.913.366,86**	**32,47**	**4.235.209,85**	**33,72**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.042.519,65	8,65	994.332,23	7,92
III. Flüssige Mittel	2.870.847,21	23,82	3.240.877,62	25,80
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**193.554,08**	**1,61**	**171.960,58**	**1,37**
Summe Aktiva	**12.049.913,44**	**100,00**	**12.559.760,03**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**5.763.421,19**	**47,83**	**6.141.607,83**	**48,90**
I. Allgemeine Rücklagen	4.611.638,66	38,27	5.463.837,80	43,50
II. Ausgleichsrücklage	299.583,39	2,49	299.583,39	2,39
III. Jahresüberschuss	852.199,14	7,07	378.186,64	3,01
B. Sonderposten für Zuwendungen	**0,00**	**0,00**	**7.850,70**	**0,06**
C. Rückstellungen	**5.894.108,61**	**48,91**	**6.130.869,26**	**48,81**
D. Verbindlichkeiten	**392.383,64**	**3,26**	**279.432,24**	**2,22**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**12.049.913,44**	**100,00**	**12.559.760,03**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**8.152.589,60**	**64,91**	**8.071.101,40**	**60,40**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.284.987,58	10,23	1.066.039,88	7,98
II. Sachanlagen	1.364.477,02	10,86	1.301.936,52	9,74
III. Finanzanlagen	5.503.125,00	43,82	5.703.125,00	42,68
B. Umlaufvermögen	**4.235.209,85**	**33,72**	**5.175.513,12**	**38,73**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	994.332,23	7,92	941.628,92	7,05
III. Flüssige Mittel	3.240.877,62	25,80	4.233.884,20	31,68
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**171.960,58**	**1,37**	**116.822,87**	**0,87**
Summe Aktiva	**12.559.760,03**	**100,00**	**13.363.437,39**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**6.141.607,83**	**48,90**	**6.547.512,44**	**49,00**
I. Allgemeine Rücklagen	5.463.837,80	43,50	5.842.024,44	43,72
II. Ausgleichsrücklage	299.583,39	2,39	299.583,39	2,24
III. Jahresüberschuss	378.186,64	3,01	405.904,61	3,04
B. Sonderposten für Zuwendungen	**7.850,70**	**0,06**	**6.978,40**	**0,05**
C. Rückstellungen	**6.130.869,26**	**48,81**	**6.320.064,26**	**47,29**
D. Verbindlichkeiten	**279.432,24**	**2,22**	**488.882,29**	**3,66**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**12.559.760,03**	**100,00**	**13.363.437,39**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) Ertrags- und Aufwandsarten	2010	2011	Ver-änder-ung (in %)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	614.583,00	448.520,07	-27,02
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.625.693,49	10.575.495,05	-0,47
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	28.359,64	78.373,94	176,36
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	**11.268.636,13**	**11.102.389,06**	**-1,48**
11. Personalaufwendungen	4.745.455,76	4.797.045,68	1,09
12. Versorgungsaufwendungen	146.371,19	145.014,06	-0,93
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.262.632,56	3.206.159,96	-1,73
14. Bilanzielle Abschreibungen	938.644,81	1.004.952,55	7,06
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.644.553,11	1.804.523,33	9,73
17. Ordentliche Aufwendungen	**10.737.657,43**	**10.957.695,58**	**2,05**
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**530.978,70**	**144.693,48**	**-72,75**
19. Finanzerträge	325.395,79	236.206,12	-27,41
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.174,89	2.712,96	-35,02
21. Finanzergebnis	**321.220,90**	**233.493,16**	**-27,31**
22. Ordentliches Ergebnis	**852.199,60**	**378.186,64**	**-55,62**
23. Außerordentliche Erträge	-0,46	0,00	-100,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	**-0,46**	**0,00**	**-100,00**
26. Jahresergebnis	**852.199,14**	**378.186,64**	**-55,62**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR) Ertrags- und Aufwandsarten	2011	2012	Veränderung (in %)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	448.520,07	61.156,28	-86,36
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.575.495,05	11.525.930,51	8,99
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	78.373,94	164.648,39	110,08
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	**11.102.389,06**	**11.751.735,18**	**5,85**
11. Personalaufwendungen	4.797.045,68	5.037.194,36	5,01
12. Versorgungsaufwendungen	145.014,06	154.912,86	6,83
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.206.159,96	3.555.119,93	10,88
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.004.952,55	997.273,07	-0,76
15. Transferaufwendungen	0,00	12.480,00	
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.804.523,33	1.812.350,36	0,43
17. Ordentliche Aufwendungen	**10.957.695,58**	**11.569.330,58**	**5,58**
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**144.693,48**	**182.404,60**	**26,06**
19. Finanzerträge	236.206,12	224.658,31	-4,89
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.712,96	1.158,30	-57,30
21. Finanzergebnis	**233.493,16**	**223.500,01**	**-4,28**
22. Ordentliches Ergebnis	**378.186,64**	**405.904,61**	**7,33**
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	**378.186,64**	**405.904,61**	**7,33**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009*	Veränderung in %	2010	Veränderung in %	2011	Veränderung in %	2012	Veränderung in %	2013	Veränderung in %
Mitarbeitende	74	71,29	-3,66	70,02	-1,78	73,15	4,47	73,65	0,68	76,83	4,32
davon:											
Tariflich Beschäftigte	57	54,79	-3,88	52,88	-3,49	56,92	7,64	56,42	-0,88	59,06	4,68
Beamte	13	12,85	-1,15	13,35	3,89	14,15	5,99	14,81	4,66	13,94	-5,87
abgeordnete Beamte	1	0,65	-35,00	0,79	21,54	0,00	-100,00	0	0,00	0,00	0
Auszubildende	3	3,00	0,00	3,00	0,00	2,08	-30,67	2,42	16,35	3,83	58,26

*: Im Lagebericht 2009 wird der Personalbestand erstmals in vollzeitverrechneten Stellen dargestellt. Die absoluten und relativen Größen des Geschäftsjahres 2009 sind daher nur bedingt mit den Vorjahren vergleichbar.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Fallzahlen							
Verfahren	**30.09.2010**	**30.09.2011**	**Ver-änder-ung (in %)**	**30.09.2012**	**Ver-änder-ung (in %)**	**30.09.2013**	**Ver-änder-ung (in %)**
AKDN-sozial abrechnungspfl. Std.	19.256	21.378	11,02	18.422	-13,83	13.914	-24,47
Backup in GB	1.231.648	1.316.781	6,91	1.555.559	18,13	1.833.159	17,85
Betreuung PC-Netze/Mail-Exch.	3.843	4.058	5,59	4.229	4,21	4.665	10,31
Citrix Arbeitsplätze	0	0	0,00	81		105	29,63
DMZ Anwendungsserver	16	15	-6,25	16	6,67	17	6,25
Einwohnerwesen MESO	368.966	369.560	0,16	369.820	0,07	364.375	-1,47
Geoinformationssysteme Arb.pl.	468	567	21,15	631	11,29	637	0,95
Oracle-Arbeitsplätze	1.503	1.838	22,29	2.178	18,50	2.151	-1,24
Ordnungswidrigkeiten SC-OWI	203.773	224.769	10,30	215.491	-4,13	210.904	-2,13
Personalwesen LOGA	6.658	6.641	-0,26	6.223	-6,29	6.613	6,27
Remote-, SSL-VPN - Arbeitsplätze	520	674	29,62	745	10,53	873	17,18
SAN - belegte Kapazität in GB	43.827	53.183	21,35	73.944	39,04	133.157	80,08
Serverbetreuung inkl. Interne	336	384	14,29	466	21,35	561	20,39
SoPart Arbeitsplätze	140	150	7,14	156	4,00	158	1,28
Sozialwesen Ennepe-Ruhr-Kreis	20.764	16.255	-21,72	11.376	-30,02	3.927	-65,48
Sozialwesen Remscheid / Wuppertal	12.550	12.538	-0,10	39.509	215,11	52.043	31,72
Sozialwesen Bielefeld	10.062	10.085	0,23	11.251	11,56	11.650	3,55
Sozialwesen Bonn	0	0	0,00	0	0,00	10.518	
Sozialwesen regio iT	4.320	4.439	2,75	16.886	280,40	20.028	18,61
Sozialwesen Lemgo	44.131	45.922	4,06	65.423	42,47	70.885	8,35
Sozialwesen Mettmann	9.769	9.796	0,28	10.532	7,51	11.154	5,91
Sozialwesen Mühlheim	26.532	27.482	3,58	30.052	9,35	31.505	4,83
Sozialwesen Paderborn	14.367	15.818	10,10	17.987	13,71	16.036	-10,85
Sozialwesen Porta Westfalica	2.895	3.121	7,81	3.627	16,21	3.876	6,87
Sozialwesen Siegen	0	0	0,00	7.473		7.886	5,53
Sozialwesen gesamt	145.390	145.456	0,05	214.116	47,20	239.508	11,86
Fallmanagement SGB	0	0	0,00	71.850		89.168	24,10
Bildung und Teilhabe	0	0	0,00	8.631		18.572	115,18
Zentrale Anwendungsserver	26	42	61,54	42	0,00	40	-4,76
Zentrale Serverlösung - User	2.056	1.901	-7,54	2.144	12,78	2.579	20,29

4.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital
Zweckverband KDN-Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister, Köln	4,35 %

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: ab 01.01.2013: Herr Bürgermeister Dreier (Stadt Salzkotten)
ab 03.07.2013: 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 Herren Kreistagsabgeordneten Beckmann, Hampel, Dr. Kappius, Kaup, Langer, Dr. Funke, Pollmann, Birkelbach und Sonntag sowie Herr Dezernent Tiemann.

Geschäftsführer: Herr Kürpick

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2013 eine Umlage in Höhe von 162.510,84 EUR. Darüber hinaus zahlte der Kreis Paderborn für in Anspruch genommene Leistungen von der GKD sowie Mietkauf im Haushaltsjahr 2013 insgesamt einen Betrag in Höhe von 1.078.325,97 EUR. Die Gesamtzahlung des Kreises belief sich somit auf 1.240.836,81 EUR und setzt sich als Summe aus den Konten 531302 „Zuweisungen an GKD (Datenverarb.)“ sowie 542230 „Miete Informationstechnik“ des Produktes 010302 „Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)“ zusammen.

5.4 Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

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

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Höxter Mitglied des Zweckverbandes.

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 soll 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 unten 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 einschließlich 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 Verkehrsangebotes im ÖPNV und SPNV.
- Abstimmung der die Verbandsgrenzen überschreitenden Verkehre mit den Nachbarverbänden.
- Erarbeitung eines einheitlichen Marketingkonzeptes und dessen Umsetzung im Bereich des ÖPNV UND SPNV.

- Konzeption, finanzielle Abwicklung und Kontrolle gemeinsamer Qualitätsoffensiven 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.

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.

Aufgabenträger für den SPNV in Westfalen ist der Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL). Die Aufgaben des NWL werden satzungsgemäß im Rahmen einer dezentralen Struktur in den Teilräumen seiner Mitgliedsverbände 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.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2013 ist für die Sitzung der Verbandsversammlung am 9. Dezember 2014 vorgesehen.

Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	**229.575**	**2,95**	**233.836**	**3,52**	**243.334**	**6,67**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	82.722	1,06	127.465	1,92	154.382	4,23
II. Sachanlagen	146.853	1,89	106.371	1,60	88.952	2,44
B. Umlaufvermögen	**4.947.627**	**63,67**	**4.652.919**	**70,12**	**2.294.661**	**62,92**
I. Vorräte	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,00	0	0,00	1.426	0,04
III. Liquide Mittel	4.947.627	63,67	4.652.919	70,12	2.293.235	62,88
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**2.593.923**	**33,38**	**1.748.931**	**26,36**	**1.108.894**	**30,41**
Summe Aktiva	**7.771.125**	**100,00**	**6.635.686**	**100,00**	**3.646.889**	**100,00**
Passiva						
A. Eigenkapital	**1.025.656**	**13,20**	**1.029.274**	**15,51**	**1.046.166**	**28,68**
I. Allgemeine Rücklage	733.758	9,44	776.236	11,70	779.854	21,38
II. Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
III. Ausgleichsrücklage	249.420	3,21	249.420	3,76	249.420	6,84
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	42.478	0,55	3.618	0,05	16.892	0,46
B. Sonderposten	**229.575**	**2,95**	**233.836**	**3,52**	**243.334**	**6,67**
für Zuwendungen	229.575	2,95	233.836	3,52	243.334	6,67
C. Rückstellungen	**13.171**	**0,17**	**57.076**	**0,86**	**59.613**	**1,63**
Instandhaltungsrückstellungen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
sonstige Rückstellungen	13.171	0,17	57.076	0,86	59.613	1,63
D. Verbindlichkeiten	**3.893.039**	**50,10**	**3.438.472**	**51,82**	**520.905**	**14,28**
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0	0,00	0	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	45.986	0,59	3.346.770	50,44	402.411	11,03
aus Transferleistungen	3.841.700	49,44	0	0,00	0	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	5.353	0,07	91.702	1,38	118.494	3,25
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**2.609.684**	**33,58**	**1.877.028**	**28,29**	**1.776.871**	**48,72**
Summe Passiva	**7.771.125**	**100,00**	**6.635.686**	**100,00**	**3.646.889**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver-änder-ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.318.681,38	7.595.979,01	-71,14
+ 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	1.099.373,04	837.678,59	-23,80
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	**27.418.054,42**	**8.433.657,60**	**-69,24**
- Personalaufwendungen	560.410,46	572.984,32	2,24
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.044.883,09	6.021.699,43	476,30
- Bilanzielle Abschreibung	85.680,30	62.173,14	-27,44
- Transferaufwendungen	24.448.351,11	664.082,95	-97,28
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281.569,45	1.165.815,13	-9,03
= Ordentliche Aufwendungen	**27.420.894,41**	**8.486.754,97**	**-69,05**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-2.839,99**	**-53.097,37**	**-1.769,63**
+ Finanzerträge	45.318,72	56.715,72	25,15
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,56	0,26	-53,57
= Finanzergebnis	**45.318,16**	**56.715,46**	**25,15**
= Ordentliches Ergebnis	**42.478,17**	**3.618,09**	**-91,48**
+ außerordentliche Erträge	12,00	0,00	-100,00
- außerordentliche Aufwendungen	12,00	0,00	-100,00
= Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**
= Jahresergebnis	**42.478,17**	**3.618,09**	**-91,48**

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.595.979,01	8.600.466,68	13,22
+ 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	9.843,32	
+ Sonstige ordentliche Erträge	837.678,59	649.169,66	-22,50
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	**8.433.657,60**	**9.259.479,66**	**9,79**
- Personalaufwendungen	572.984,32	590.539,96	3,06
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	6.021.699,43	7.133.101,74	18,46
- Bilanzielle Abschreibung	62.173,14	49.489,83	-20,40
- Transferaufwendungen	664.082,95	569.422,45	-14,25
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.165.815,13	949.218,99	-18,58
= Ordentliche Aufwendungen	**8.486.754,97**	**9.291.772,97**	**9,49**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-53.097,37**	**-32.293,31**	**39,18**

+ Finanzerträge	56.715,72	31.151,44	-45,07
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,26	131,99	
= Finanzergebnis	**56.715,46**	**31.019,45**	**-45,31**
= Ordentliches Ergebnis	**3.618,09**	**-1.273,86**	**-135,21**
+ außerordentliche Erträge	0,00	18.165,54	
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**18.165,54**	
= Jahresergebnis	**3.618,09**	**16.891,68**	**366,87**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2008 beschäftigt der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter zehn Mitarbeitende am Jahresende.

4.4 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

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher:	bis 30. Juni 2013:	Herr Landrat Müller
	ab 1. Juli 2013:	Herr Kreisdirektor Dr. Conradi

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Knies, die Herren Kreistagsabgeordnete Dr. Bentler, Kaup, Langer, Schulze-Waltrup, Troja, Wißing, Dr. Funke, Pollmann, Sonntag, Hüttemann sowie Herr Dezernent Hübner. Weiterhin gehören Herr Kreistagsabgeordneter Prowald sowie Herr Landrat Müller als beratende Mitglieder der Verbandsversammlung an.

Geschäftsführer für das operative Geschäft: Herr Volmer
Geschäftsführer für Strategie und Sonderaufgaben: Herr Czuka

7. 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 zur Zeit nicht erhoben.

5.5 Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

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

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Kreise Hochsauerlandkreis, Höxter, Gütersloh, Lippe sowie die Stadt Bielefeld Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist, 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.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	**4.445.931,48**	**89,12**	**5.033.357,50**	**87,63**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	22.879,53	0,46	15.014,31	0,26
1.2 Wald, Forsten	4.387.017,16	87,94	4.952.626,65	86,22
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	0,00	0,00	15.458,33	0,27
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.969,19	0,18	7.423,67	0,13
1.5 Anlagen im Bau	27.065,60	0,54	42.834,54	0,75
2. Umlaufvermögen	**538.036,65**	**10,79**	**705.971,18**	**12,29**
2.1 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	198.914,22	3,99	207.110,69	3,61
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	339.122,43	6,80	498.860,49	8,68
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**4.643,31**	**0,09**	**4.643,31**	**0,08**
Summe Aktiva	**4.988.611,44**	**100,00**	**5.743.971,99**	**100,00**
Passiva				
1. Eigenkapital	**35.004,86**	**0,71**	**36.512,95**	**0,64**
1.1 Allgemeine Rücklage	34.235,66	0,69	34.235,66	0,60
1.2 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	769,20	0,01
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	769,20	0,02	1.508,09	0,03
2. Sonderposten für Zuwendungen	**4.445.931,48**	**89,12**	**5.033.357,50**	**87,63**
3. Rückstellungen	**203.044,97**	**4,07**	**226.184,18**	**3,93**
3.1 Pensionsrückstellungen	155.734,00	3,12	166.254,00	2,89
3.2 sonstige Rückstellungen	47.310,97	0,95	59.930,18	1,04
4. Verbindlichkeiten	**264.476,17**	**5,30**	**42.292,83**	**0,74**
4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	18.593,71	0,37	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	245.882,46	4,93	42.292,83	0,74
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**40.153,96**	**0,80**	**405.624,53**	**7,06**
Summe Passiva	**4.988.611,44**	**100,00**	**5.743.971,99**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	**5.033.357,50**	**87,63**	**5.330.856,89**	**91,87**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	15.014,31	0,26	7.149,09	0,12
1.2 Wald, Forsten	4.952.626,65	86,22	5.262.659,30	90,69
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	15.458,33	0,27	11.958,33	0,21
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.423,67	0,13	49.090,17	0,85
1.5 Anlagen im Bau	42.834,54	0,75	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	**705.971,18**	**12,29**	**467.645,44**	**8,06**
2.1 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	2.120,00	0,04
2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	207.110,69	3,61	245.140,77	4,22
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00	41.137,71	0,71
2.4 Liquide Mittel	498.860,49	8,68	179.246,96	3,09
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**4.643,31**	**0,08**	**4.251,97**	**0,07**
Summe Aktiva	**5.743.971,99**	**100,00**	**5.802.754,30**	**100,00**
Passiva				
1. Eigenkapital	**36.512,95**	**0,64**	**37.209,51**	**0,64**
1.1 Allgemeine Rücklage	34.235,66	0,60	34.235,66	0,59
1.2 Ausgleichsrücklage	769,20	0,01	2.277,29	0,04
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.508,09	0,03	696,56	0,01
2. Sonderposten für Zuwendungen	**5.033.357,50**	**87,63**	**5.330.856,90**	**91,87**
3. Rückstellungen	**226.184,18**	**3,93**	246.276,02	4,25
3.1 Pensionsrückstellungen	166.254,00	2,89	179.142,00	3,09
3.2 sonstige Rückstellungen	59.930,18	1,04	67.134,02	1,16
4. Verbindlichkeiten	**42.292,83**	**0,74**	**21.675,76**	**0,37**
4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	0,00	0,00	201,91	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	42.292,83	0,74	21.473,85	0,37
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**405.624,53**	**7,06**	**166.736,11**	**2,87**
Summe Passiva	**5.743.971,99**	**100,00**	**5.802.754,30**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR) Ertrags- und Aufwandsarten	2011	2012	Veränderung (in %)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	494.643,13	555.620,07	12,33
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.272,92	178.367,88	109,17
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	**579.916,05**	**733.987,95**	**26,57**
11. Personalaufwendungen	237.862,79	248.376,22	4,42
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.624,48	386.261,79	44,33
14. Bilanzielle Abschreibungen	18.160,85	37.489,25	106,43
15. Transferaufwendungen	24.248,28	27.854,00	14,87
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	35.393,03	34.314,71	-3,05
17. Ordentliche Aufwendungen	**583.289,43**	**734.295,97**	**25,89**
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-3.373,38**	**-308,02**	**-90,87**
19. Finanzerträge	4.142,58	1.816,11	-56,16
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	**4.142,58**	**1.816,11**	**-56,16**
22. Ordentliches Ergebnis	**769,20**	**1.508,09**	**96,06**
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	**769,20**	**1.508,09**	**96,06**

Ergebnisrechnung (in EUR) Ertrags- und Aufwandsarten	2012	2013	Veränderung (in %)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	555.620,07	897.056,95	61,45
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.367,88	114.732,75	-35,68
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	**733.987,95**	**1.011.789,70**	**37,85**
11. Personalaufwendungen	248.376,22	272.369,45	9,66
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.261,79	619.169,50	60,30
14. Bilanzielle Abschreibungen	37.489,25	49.630,35	32,39
15. Transferaufwendungen	27.854,00	28.812,00	3,44
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	34.314,71	41.426,27	20,72
17. Ordentliche Aufwendungen	**734.295,97**	**1.011.407,57**	**37,74**
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**-308,02**	**382,13**	**224,06**
19. Finanzerträge	1.816,11	314,43	-82,69
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	**1.816,11**	**314,43**	**-82,69**
22. Ordentliches Ergebnis	**1.508,09**	**696,56**	**-53,81**
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	**1.508,09**	**696,56**	**-53,81**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	4	4,5	12,50	4,5	0,00	3,5	-22,22	3,5	0,00	5	42,86

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Leistungsmengen und Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Für die Region eingeholte Fördermittel	€	92.656	213.940	312.452
Förderung der Anlage und Instandhaltung von Einrichtungen der Erholungsvorsorge	Anzahl	19	19	21
Stellungnahmen im Planungsbereich	Anzahl	25	25	32
Öffentlichkeitsarbeit	Anzahl	90	54	46
Managementflächen	ha	381	407	411
Anzahl Rinder im Projekt	Anzahl	11	11	21

5. 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.

Weiterhin führt der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge selbst Besucherlenkungsmaßnahmen durch. Hierfür hat er Landesmittel beantragt.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge hat im Geschäftsjahr 2013 vom Land Nordrhein-Westfalen beantragte Fördermittel für vorgenannte Zwecke in Höhe von insgesamt 217.143,54 €, davon 65.000,00 € im Rahmen des Landeswettbewerb.2015.NRW, erhalten.

Daneben wurde dem Zweckverband im Rahmen des EFRE-Projektes „NaturZeitReise“ Fördermittel des Landes und der Europäischen Union in Höhe von 216.720,00 € bewilligt.

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 837.012,00 € bewilligt.

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 5.802.754,30 € ab. Die Bilanzverlängerung im Vergleich zur Vorjahresbilanz erklärt sich insbesondere mit dem Flächenankauf im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde das Anlagevermögen durch die Einstellung des Grunderwerbs im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes und der errichteten Infrastruktur für die Waldbeweidung erhöht. Darüber hinaus wurden die Forderungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz gegenüber dem Kreis Lippe in das Umlaufvermögen eingestellt.

Auf der Passivseite der Bilanz wurden entsprechende Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten gebildet sowie die Pensions- und Beihilferückstellungen für den Geschäftsführer des Zweckverbandes eingestellt.

Die Vermögensstruktur des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch das Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 5.330.856,80 € und das Umlaufvermögen bestehend aus Forderungen und liquiden Mittel auf dem Tagesgeldkonto und dem Girokonto, mit einem Gesamtbetrag von 467.645,44 € sowie die Aktive Rechnungsabgrenzung 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.

Die Forderungen des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge bestanden insbesondere aus den oben bereits erwähnten Forderungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz gegenüber dem Kreis Lippe in Höhe von 209.972,00 €.

Es bestehen aktive Rechnungsabgrenzungsposten für Beamtenbezüge für das Jahr 2014, die bereits in 2013 bezahlt wurden.

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 €; die Ausgleichsrücklage wurde aufgrund des Jahresabschlusses 2012 auf 2.277,29 € erhöht.

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 696,56 €.

Die Sonderposten wurden in Höhe der investiven Zuwendungen im Geschäftsjahr aufgestockt. Insbesondere der Ankauf der Waldflächen hat zu einem Anstieg zum Vorjahr geführt, so dass die Sonderposten zum Bilanzstichtag 5.330.856,90 € betragen.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 246.276,02 € und besteht aus Rückstellungen für Resturlaub in Höhe von 14.621,02 €, Rückstellungen für Überstunden in Höhe von 21.683,00 €, Beihilferückstellungen in Höhe von 30.830,00 € und Pensionsrückstellungen in Höhe von 179.142,00 €.

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt zum Jahresende des Geschäftsjahres 21.675,76 €.

Für Einzahlungen im Geschäftsjahr, die erst im Jahr 2014 ertragswirksam werden, sind gem. § 42 Abs. 3 GemHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 166.736,11 € angesetzt. Hierbei

handelt es sich um im Geschäftsjahr erhaltene Zuwendungen für das Naturschutzgroßprojekt (51.533,24 €), für das EFRE-Vorhaben (74.116,98 €) und durch das Land geförderte Maßnahmen (41.085,89 €), die in 2014 zu verausgaben sind.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wirkt auf eine stabile Entwicklung der Ertragslage und der Liquidität hin.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Friedel Heuwinkel

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Janzen, Niggemeyer, Schön (Vorsitz), Scholle und Dr. Lackmann sowie Herr Dezernent Hübner.

Geschäftsführer: Herr Dirk Watermann

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2013 eine Verbandsumlage in Höhe von 42.000,00 EUR. Darüber hinaus beteiligt sich der Zweckverband an dem Landeswettbewerb Naturpark.2015.Nordrhein-Westfalen. Das Projekt trägt den Titel „Regionale Produkte – Regionale Identität“. Die Finanzierung des Projektes erfolgt durch die Mitglieder des Verbandes. Auf den Kreis Paderborn entfielen im Haushaltsjahr 2013 anteilige Projektkosten von 9.301,93 EUR. Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 51.301,93 EUR.

Die Zahlung wurde auf dem Konto 531304 „Zuweisungen an Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.6 Sparkassenzweckverband

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.

2. Beteiligungsverhältnisse

Neben den Kreisen Lippe und Paderborn sind die Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglieder des Zweckverbandes.

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“.

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. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher:	Franz-Joachim Kuhs Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Barntrup
1. stv. Verbandsvorsteher:	Thorsten Paulussen Erster Beigeordneter der Stadt Lage
2. stv. Verbandsvorsteherin:	Maria Lindemann Allgemeine Vertreterin des Bürgermeisters der Stadt Marsberg

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf, Bunte, Höschen, Köster, Singerhoff, die Herren Kreistagsabgeordneten Beckmann, Dr. Bentler, Heggen, Hüwel, Kaup, Schön, Zündorf, Dr. Funke, Schäfer, Schulze-Stieler, Birkelbach, Lürbke, Welsing, Schu und Hüttemann sowie Herr Landrat Müller.

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Die Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn hat in der Sitzung am 13. Juni 2014 beschlossen, von dem Jahresüberschuss 2013 der Sparkasse Paderborn-Detmold in Höhe von 18.020.725,52 EUR einen Betrag von 6.000.000,00 EUR an die Mitglieder des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Paderborn-Detmold auszuschütten. Der Restbetrag von 12.020.725,52 EUR wurde in die Sicherheitsrücklage eingestellt.

Auf den Kreis Paderborn entfiel ein Betrag von 1.628.571,43 EUR brutto bzw. 1.370.850,00 EUR netto.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 414.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 956.850,00 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.7 Sparkasse Paderborn-Detmold

1. Allgemeine Verbandsdaten

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.

2. Beteiligungsverhältnisse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist eine Zwecksverbandssparkasse der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.

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.

4. Wirtschaftliche Daten

Das Geschäftsjahr 2012 war das erste Geschäftsjahr der vereinigten Sparkasse Paderborn-Detmold. Die nachfolgenden Vergleiche beziehen sich daher nur auf die Geschäftsjahre 2012 und 2013.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
1. Barreserve	93.647.140,93	1,43	109.612.463,36	1,73
a) Kassenbestand	53.709.530,58	0,82	64.788.400,67	1,02
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	39.937.610,35	0,61	44.824.062,69	0,71
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	507.680.302,97	7,71	332.716.290,53	5,23
a) täglich fällig	312.615.688,58	4,75	74.569.810,04	1,17
b) andere Forderungen	195.064.614,39	2,96	258.146.480,49	4,06
4. Forderungen an Kunden	4.418.049.357,54	67,09	4.539.559.431,25	71,41
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	1.020.261.315,51	15,49	842.700.416,16	13,26
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	381.702.794,87	5,80	374.171.338,64	0,00 5,89
7. Beteiligungen	88.541.093,37	1,34	85.965.430,98	1,35
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.837.758,70	0,16	143.924,60	0,00
9. Treuhandvermögen	2.723.467,02	0,04	2.184.051,65	0,03
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschließlich Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	564.459,00	0,01	505.606,00	0,01
12. Sachanlagen	47.652.133,20	0,72	59.769.809,21	0,94
13. Sonstige Vermögensgegenstände	7.512.716,00	0,11	5.122.947,18	0,08
14. Rechnungsabgrenzungsposten	6.486.551,12	0,10	4.436.704,61	0,07
Summe Aktiva	**6.585.659.090,23**	**100,00**	**6.356.888.414,17**	**100,00**
Passiva				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.236.864.153,36	18,78	937.856.772,87	14,75
a) täglich fällig	219.255,67	0,00	178.223,35	0,00
b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsf.	1.236.644.897,69	18,78	937.678.549,52	14,75
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.659.362.722,74	70,75	4.720.591.512,37	74,26
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	32.265.520,51	0,49	23.456.308,47	0,37
4. Treuhandverbindlichkeiten	2.723.467,02	0,04	2.184.051,65	0,03
5. Sonstige Verbindlichkeiten	14.290.051,07	0,22	13.039.614,04	0,21
6. Rechnungsabgrenzungsposten	7.149.075,57	0,11	5.133.347,18	0,08
7. Rückstellungen	85.533.090,44	1,29	91.345.072,55	1,43
a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	50.938.026,00	0,77	51.126.542,00	0,80
b) Steuerrückstellungen	2.912.887,00	0,04	8.568.473,00	0,13
c) andere Rückstellungen	31.682.177,44	0,48	31.650.057,55	0,50
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	185.669.000,00	2,82	189.459.000,00	2,98
12. Eigenkapital	361.802.009,52	5,49	373.822.735,04	5,88
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklagen	343.843.526,32	5,22	355.802.009,52	5,60
ca) Sicherheitsrücklage	334.493.526,32	5,08	346.452.009,52	5,45
cb) andere Rücklagen	9.350.000,00	0,14	9.350.000,00	0,15
d) Bilanzgewinn	17.958.483,20	0,27	18.020.725,52	0,28
Summe Passiva	**6.585.659.090,23**	**100,00**	**6.356.888.414,17**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
1. Zinserträge aus	240.167.639,92	219.369.421,19	-8,66
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	207.920.201,86	194.006.407,44	-6,69
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	32.247.438,06	25.363.013,75	-21,35
2. Zinsaufwendungen	104.961.285,32	77.897.818,69	-25,78
3. Laufende Erträge	14.199.017,00	11.704.151,03	-17,57
a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	11.667.406,56	8.800.339,88	-24,57
b) aus Beteiligungen	2.180.076,98	2.607.819,82	19,62
c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	351.533,46	295.991,33	-15,80
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	265.667,12	199.192,91	-25,02
5. Provisionserträge	40.950.885,80	40.464.917,97	-1,19
6. Provisionsaufwendungen	2.319.369,00	2.208.563,14	-4,78
7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	3.473.421,93	6.130.101,29	76,49
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	116.727.193,28	115.393.389,07	-1,14
a) Personalaufwand	75.804.114,99	75.487.523,30	-0,42
aa) Löhne und Gehälter	56.899.333,92	56.950.315,61	0,09
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alterversorgung und Unterstützung	18.904.781,07	18.537.207,69	-1,94
b) andere Verwaltungsaufwendungen	40.923.078,29	39.905.865,77	-2,49
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	5.006.835,60	5.108.699,56	2,03
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.619.128,78	6.971.614,09	166,18
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	12.221.602,08	22.249.029,81	82,05
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	0,00	0,00
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	12.517.070,00	1.148.712,39	-90,82
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0,00	0,00	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	7.889.000,00	3.790.000,00	-51,96
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	**34.795.147,71**	**43.099.957,64**	**23,87**
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	16.639.683,41	24.838.114,35	49,27
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	196.981,10	241.117,77	22,41
25. Jahresüberschuss	**17.958.483,20**	**18.020.725,52**	**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	**17.958.483,20**	**18.020.725,52**	**0,35**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Jahresdurch-schnitt im Geschäftsjahr	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
Vollzeitkräfte	881	863	-2,04
Teilzeit- und Ultimokräfte	383	367	-4,18
Zwischensumme	1.264	1.230	-2,69
Auszubildende	120	126	5,00
Insgesamt	1.384	1.356	-2,02

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr (in EUR)	2012	2013	Ver-änder-ung (in %)
Bilanzsumme	6.585.659.090,23	6.356.888.414,17	-3,47
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.659.362.722,74	4.720.591.512,37	1,31
Forderungen an Kunden	4.418.049.357,54	4.539.559.431,25	2,75

5. Auszüge aus dem Lagebericht 2013 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 Barntrup, 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. Das aus Sparkassen, Landesbanken und Landesbausparkassen bestehende überregionale Sicherungssystem stellt sicher, dass im Bedarfsfall ausreichend Mittel zur Verfügung stehen, um die Forderungen der Kunden und auch das Institut selbst zu schützen.

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 Risikostrategie 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 ermäßigte sich im Jahr 2013 um 228,8 Mio. EUR bzw. 3,5 % auf 6.356,9 Mio. EUR. Das aus Bilanzsumme und Eventualverbindlichkeiten bestehende Geschäftsvolumen verringerte sich um 212,7 Mio. EUR oder 3,2 % auf 6.449,9 Mio. EUR. Aufgrund der geplanten Ablösung fälliger Refinanzierungen aus vorhandener Liquidität war diese Entwicklung im Rahmen der Gesamtbanksteuerung bereits berücksichtigt.

Kreditgeschäft

Die Forderungen an Kunden stiegen um 121,6 Mio. EUR bzw. 2,8 % auf 4.539,6 Mio. EUR an. Das zu Jahresbeginn prognostizierte Wachstum von 4,0 % konnte damit nicht erreicht werden. Die Darlehenszusagen belaufen sich im Jahr 2013 auf insgesamt 798,5 Mio. EUR. Hiervon entfielen 371,5 Mio. EUR auf die Finanzierung des Wohnungsbaus; das entspricht einem Anstieg um 10,8 %. Der Strukturanteil der Kundenforderungen an der Stichtagsbilanzsumme erhöhte sich auf 71,4 % (Vorjahr 67,1 %). Im Rahmen der Planung wurde hier von keiner wesentlichen Veränderung ausgegangen.

Bei Privatpersonen stiegen infolge der weiterhin anhaltenden Nachfrage nach langfristigen Darlehen die Forderungen um 64,7 Mio. EUR. Das zugesagte Kreditvolumen an private Haushalte weist einen Anstieg von 4,1 % auf 389,6 Mio. EUR aus. Im Kreditgeschäft mit Unternehmen und Selbstständigen erhöhten sich die Kreditbestände infolge der anhaltenden Investitionsbereitschaft um 57,1 Mio. EUR. Die Darlehenszusagen ermäßigten sich gegenüber dem Vorjahr um 7,4 % auf 368,4 Mio. EUR.

Wertpapiereigenanlagen

Zum Bilanzstichtag verminderte sich der Bestand an Wertpapiereigenanlagen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 185,1 Mio. EUR auf 1.216,9 Mio. EUR. Hierbei war insbesondere der Rückgang der

Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapiere in Höhe von 177,6 Mio. EUR auf- aufgrund von Fälligkeiten maßgeblich. Die Bestände von Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren reduzierten sich um 7,5 Mio. EUR.

Beteiligungen / Anteilsbesitz

Der Anteilsbesitz der Sparkasse per 31.12.2013 von 86,2 Mio. EUR entfiel mit 68,2 Mio. EUR auf die Beteiligung am SVWL und mit 7,8 Mio. EUR auf die indirekte Beteiligung an der Landesbank Berlin Holding AG. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr um 13,2 Mio. EUR resultieren aus weiteren Abschreibungen auf die Beteiligung an der Landesbank Berlin Holding AG in Höhe von 2,6 Mio. EUR sowie aus einer Kapitalrückzahlung in Höhe von 10,7 Mio. EUR infolge der Auflösung eines verbundenen Unternehmens.

Geldanlagen von Kunden

Die Sparkasse hatte für 2013 ein Wachstum bei den Kundeneinlagen einschließlich der begebenen Schuldverschreibungen von 2,3 % erwartet. Dieses Ziel konnte mit einer Erhöhung von 1,1 % nicht erreicht werden. Aktuell verfügt die Sparkasse über einen bilanziellen Einlagenbestand von 4.744,0 Mio. EUR. Der Bestand an Spareinlagen wies einen Anstieg von 56,0 Mio. EUR und an Sicht- und Termineinlagen von 92,8 Mio. EUR auf. In Summe sind die Sparkassenbriefe, andere Namenspapiere und Inhaberschuldverschreibungen um 96,5 Mio. EUR zurückgegangen.

Insgesamt konnten die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden einschließlich der begebenen Schuldverschreibungen um 52,3 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Die Kundenwertpapierbestände erhöhten sich im Berichtsjahr um 43,5 Mio. EUR bzw. 3,4 % auf Grund von Kurssteigerungen.

Interbankengeschäft

Die Forderungen an Kreditinstitute verminderten sich um 175,0 Mio. EUR oder 34,5 % auf 332,7 Mio. EUR. Der Bestand setzt sich hauptsächlich aus bei Kreditinstituten unterhaltenen Liquiditätsreserven, kurzfristigen Geldanlagen und Schuldscheinforderungen zusammen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verminderten sich planmäßig um 299,5 Mio. EUR auf 940,1 Mio. EUR. Bei diesen Beständen handelt es sich im Wesentlichen um langfristige Weiterleitungsdarlehen und Sparkassenbriefe.

Dienstleistungsgeschäft

Das Wertpapiergeschäft wurde im Jahr 2013 maßgeblich von der weiteren Erholung der Kapital- und Aktienmärkte geprägt. Der Absatzschwerpunkt lag im Bereich der Investmentfonds und der

festverzinslichen Wertpapiere (u. a. strukturierte Anleihen). Aktien bzw. aktienorientierte Anlagen gegewannen wieder an Beliebtheit. Insgesamt lagen die gesamten Wertpapierkäufe deutlich über dem Jahresziel. Hingegen wurde der geplante Nettoabsatz in Höhe von 8,0 Mio. EUR mit einem Wert von minus 8,5 Mio. EUR aufgrund der von Kunden bevorzugten bilanzwirksamen Einlagen deutlich verfehlt.

Im Jahr 2013 wurden insgesamt 5.726 Bausparverträge mit einem Vertragsvolumen von 146,8 Mio. EUR abgeschlossen. Mit diesem Vertriebsergebnis liegen wir annähernd auf dem Niveau von 2012.

Im Bereich der Lebensversicherungen belief sich das Vermittlungsvolumen im Jahr 2013 auf 47,5 Mio. EUR. Damit konnte der Vorjahreswert in Höhe von 55,2 Mio. EUR nicht gehalten werden. Der Schwerpunkt lag auf dem Verkauf von fondsgebundenen und klassischen Rentenversicherungen, hier insbesondere auf Abschlüsse gegen Einmalbeträge. Die Anzahl der vermittelten Sachversicherungen entwickelten sich im Vergleich zum Vorjahr leicht rückläufig.

Das Volumen der Immobilienvermittlungen nahm gegenüber dem Vorjahr deutlich zu.

Das Dienstleistungsgeschäft entwickelte sich insgesamt unter den Erwartungen.

Investitionen

Rund 8,4 Mio. EUR investierte die Sparkasse im Jahr 2013 in zwei zentrale Bauprojekte. Dabei handelte es sich um den Neubau der Filiale in Paderborn-Elsen und die grundlegende Modernisierung der Filiale Lemgoer Straße in Detmold. Neben einer höheren Attraktivität und einem moderneren Erscheinungsbild stand auch die Umsetzung energetischer Konzepte bei jeder Modernisierungsmaßnahme im Mittelpunkt. Ein weiterer Investitionsschwerpunkt lag im Ausbau des Bereichs des mobilen Bankings.

Personalbericht

Im Jahr 2013 beschäftigte die Sparkasse im Jahresdurchschnitt einschließlich der Aushilfen 1.356 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr 1.384), davon 367 Teilzeitkräfte und 126 Auszubildende.

Um auch in den kommenden Jahren auf gut qualifizierte Nachwuchskräfte zurückgreifen zu können, hat die Sparkasse ihre bereits überdurchschnittliche Ausbildungsquote von 13 % gehalten und nimmt damit ihre Verantwortung als wichtiger Ausbildungsbetrieb in der Region in besonderem Maße wahr.

Auch im Jahr 2013 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 Schwerpunkt bei den zahlreichen Schulungen und Trainings in der weiteren Stärkung der Beratungs- und Betreuungskompetenz.

Die Entwicklung eines neuen Leitbildes und einer einheitlichen Führungskultur wurde in 2013 gestartet.
Das Ziel, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern eine gute Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu ermöglichen, wurde auch im Jahr 2013 weiter verfolgt. Darüber hinaus haben verschiedene Maßnahmen zur Gesundheitsförderung im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements großen Anklang gefunden.

Darstellung, Analyse und Beurteilung der Lage

Vermögenslage

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung eines Teils des Bilanzgewinns 2012. Insgesamt weist die Sparkasse inklusive des Bilanzgewinns 2013 vor Gewinnverwendung ein Eigenkapital von 373,8 Mio. EUR (Vorjahr 361,8 Mio. EUR) aus. Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Sparkasse über umfangreiche weitere Eigenkapitalbestandteile. So wurde der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB um 3,8 Mio. EUR auf 189,5 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 des KWG wurden jederzeit eingehalten. Das Verhältnis der angerechneten Eigenmittel, bezogen auf die Gesamtsumme aus den Anrechnungsbeträgen für Adressenausfall-, operationelle und Marktrisiken, übertrifft am 31.12.2013 mit 16,81 % den vorgeschriebenen Mindestwert von 8,0 % nach der Solvabilitätsverordnung und den als Mindestgröße festgelegten Zielwert von 9,2 % deutlich. 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. Die Liquiditätskennziffer (31.12.2013: 2,69) lag im Berichtsjahr durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25. Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank geführt. Die Kredit- und Dispositionslinien der Helaba wurden teilweise in Anspruch genommen. Ein Spitzenausgleich erfolgte durch Tagesgeldaufnahmen bzw. Tagesgeldanlagen bei anderen Kreditinstituten.

Ertragslage

Zur Analyse der Ertragslage wird für interne Zwecke und für den überbetrieblichen Vergleich der bundeseinheitliche Betriebsvergleich der Sparkassenorganisation eingesetzt. Zur Ermittlung eines Betriebsergebnisses vor Bewertung werden die Erträge und Aufwendungen um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt, die in der internen Darstellung dem neutralen Ergebnis

zugerechnet werden. Auf dieser Basis beträgt das Betriebsergebnis vor Bewertung 1,12 % (Vorjahr 1,06 %) der durchschnittlichen Bilanzsumme des Jahres 2013; es lag damit über dem Planwert von 1,04 %. Im Vergleich mit den Sparkassen im SVWL wird ein leicht unterdurchschnittlicher Wert erzielt. Dies gilt auch für die auf Basis der Betriebsvergleichswerte zur Unternehmenssteuerung eingesetzte Zielgröße Cost-Income-Ratio (Verhältnis von Aufwendungen und Erträgen). Im Jahr 2013 veränderte sich diese Kennzahl von 62,2 % auf 61,0 %. Das Unternehmensziel für 2013 von 62,9 % konnte damit unterschritten werden.

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.

	2013	**2012**	**Veränderung**	**Veränderung**
	Mio. EUR	**Mio. EUR**	**Mio. EUR**	**%**
Zinsüberschuss	153,4	149,6	3,8	2,5
Provisionsüberschuss	38,3	38,6	- 0,3	- 0,8
Nettoergebnis des Handelsbestands	0,0	0,0		
Sonstige betriebliche Erträge	6,1	3,5	2,6	74,3
Personalaufwand	75,5	75,8	- 0,3	- 0,4
Anderer Verwaltungsaufwand	39,9	40,9	-1,0	-2,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12,1	7,6	4,5	59,2
Ergebnis vor Bewertung und Risikovorsorge	**70,3**	**67,4**	**2,9**	**4,3**
Aufwand aus Bewertung und Risikovorsorge	23,4	24,7	-1,3	-5,3
Zuführungen Fonds für allgemeine Bankrisiken	3,8	7,9	-4,1	-51,9
Ergebnis vor Steuern	**43,1**	**34,8**	**8,3**	**23,9**
Steueraufwand	25,1	16,8	8,3	49,4
Jahresüberschuss	**18,0**	**18,0**	**0,0**	**0,0**

Der Zinsüberschuss erhöhte sich um 2,5 % auf 153,4 Mio. EUR. Neben dem anhaltend niedrigen Zinsniveau ergaben sich Belastungen insbesondere aus dem anhaltenden Wettbewerb im Einlagengeschäft.

Der Provisionsüberschuss lag insbesondere aufgrund geringerer Erträge aus der Vermittlung von Versicherungen und Bausparverträgen um 0,8 % unter dem Vorjahreswert.

Die Personalaufwendungen betrugen 75,5 Mio. EUR und lagen damit auf dem Niveau von 2012 (75,8 Mio. EUR). Die anderen Verwaltungsaufwendungen verminderten sich um 2,4 % auf 39,9 Mio. EUR. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf Einsparungen im Bereich der gemieteten Objekte durch den Ankauf eines Gebäudes und auf den Wegfall von Aufwendungen für Unternehmensberatungsleistungen im Zusammenhang mit der in 2012 erfolgten Fusion zurückzuführen.

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen nach Verrechnung mit Erträgen (Bewertung und Risikovorsorge) wurden in Höhe von 23,4 Mio. EUR (Vorjahr 24,7 Mio. EUR) ausgewiesen. Diese Entwicklung spiegelt die nachlassenden Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise im Wertpapier- und Kreditgeschäft der Sparkasse wider.

Der Jahresüberschuss betrug 18,0 Mio. EUR und lag damit auf der Höhe des Vorjahres (18,0 Mio. EUR).

Vor dem Hintergrund des intensiven Wettbewerbs und der ertrags- und risikoorientierten Wachstumspolitik des Instituts ist die Sparkasse Paderborn-Detmold mit dem Geschäftsverlauf im Jahr 2013 zufrieden. Die Fusion der Sparkasse Paderborn und der Sparkasse Detmold in 2012 hat sich als richtige und zukunftsweisende Entscheidung herausgesteltl.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Ziele und Strategien des Risikomanagements

Risiken werden eingegangen, wenn Chancen und Risiken in einem angemessenen Verhältnis stehen. Dies geschieht nach geschäftspolitischen und betriebswirtschaftlichen Vorgaben und unter Berücksichtigung der Risikotragfähigkeit der Sparkasse. Zur Risikosteuerung besteht ein umfassendes Risikomanagementsystem. Der Vorstand hat in der Dachrisikostrategie und den Teilrisikostrategien die Rahmengrundsätze des Risikomanagements und die risikopolitische Ausrichtung der Sparkasse im Rahmen eines festgelegten Strategieprozesses überprüft und den aktuellen Rahmenbedingungen angepasst. Für die bedeutendsten Risikokategorien der Sparkasse, Adressenausfallrisiken, Marktpreisrisiken, operationelle Risiken und Liquiditätsrisiko, wurden die Teilrisikostrategien aktualisiert. Alle Geschäftsbereiche verfolgen die Zielsetzung, bei den eingegangenen Risiken die Wahrscheinlichkeit der Realisation eines Vermögensverlustes zu minimieren. Dies wird durch frühzeitiges Erkennen von Gefahrensituationen und rechtzeitige Gegenmaßnahmen sichergestellt. Das Risikomanagementsystem wird laufend weiterentwickelt.

Aus dem Risikodeckungspotenzial wird ein Risikotragfähigkeitslimit (RTF-Limit) zur Abdeckung der potenziellen Risiken bereitgestellt. Die eingegangenen Einzelrisiken werden im Rahmen einer GuV-

orientierten Risikotragfähigkeitsrechnung dem RTF-Limit gegenübergestellt und eine Auslastungsquo-Auslastungsquote ermittelt. Die Gesamtsumme der Einzelrisiken ist auf die Höhe des RTF-Limits limitiert und wird ebenso wie das Risikodeckungspotenzial laufend überprüft. Darüber hinaus werden aus dem RTF-Limit Einzellimite für einzelne Risikoarten in der Risikotragfähigkeit abgeleitet. Daneben existieren für einzelne Risiken ergänzende Risiko- und Volumenlimite. Der Risikoausschuss der Sparkasse nimmt die Entwicklung der Risikolage regelmäßig zur Kenntnis.

Risikomanagementsystem

Zur Identifizierung, Bewertung und Steuerung der Risiken hat der Vorstand ein Risikomanagement- und –überwachungssystem eingerichtet. Das vorrangige Ziel des Risikomanagementprozesses besteht darin, mögliche Risiken transparent und damit steuerbar zu machen. Das Risikomanagement umfasst die Verfahren zur Identifizierung und Bewertung der Risiken, die Festlegung von geeigneten Steuerungsmaßnahmen sowie die notwendigen Kontrollprozesse. Das Risikomanagementsystem ist Bestandteil einer ordnungsgemäßen Geschäftsorganisation gemäß § 25a Abs. 1 KWG und dient dem Vorstand, Verwaltungsrat sowie dem Risikoausschuss zur Überwachung der Risiken aus der geschäftlichen Tätigkeit der Sparkasse.

Für alle risikorelevanten Geschäfte ist die in den MaRisk geforderte Funktionstrennung bis in die Ebene des Vorstands zwischen Handel/Markt einerseits und Abwicklung, Kontrolle und Risikocontrolling/Marktfolge andererseits festgelegt. Risikobehaftete Geschäfte werden nur getätigt, sofern deren Risikogehalt von allen damit befassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern beurteilt werden kann. Bevor Geschäfte mit neuen Produkten oder auf neuen Märkten regelmäßig abgeschlossen werden, ist im Rahmen einer Testphase das Risikopotenzial dieser Geschäfte zu bewerten und sind die für die Abwicklung notwendigen Prozesse festzulegen. Die Innenrevision prüft in regelmäßigen Abständen das Risikomanagementsystem. Zielsetzung der Prüfungen ist insbesondere die ordnungsgemäße Handhabung der festgelegten Regelungen sowie die Feststellung von Schwachstellen im Risikomanagementsystem und die Überwachung der Umsetzung notwendiger Anpassungen.

Risikomanagementprozess

Aus dem Gesamtsystem hat unser Haus einen Managementprozess zur Erkennung und Bewertung von Risiken (strategische, jährliche Risikoinventur) sowie zur Messung, Steuerung und Kontrolle von Risiken (operative, dauerhafte Tätigkeiten) abgeleitet. Anhand von Risikoindikatoren erfolgen eine systematische Ermittlung der Risiken sowie deren Einordnung in einen Risikokatalog. Die Risikomessung erfolgt für die in die Risikotragfähigkeitsrechnung einbezogenen wesentlichen Risiken im Rahmen eines periodenorientierten Konzeptes. Dabei werden die Risiken danach gemessen, ob und in welcher Höhe ihr Eintritt Auswirkungen auf den Jahresüberschuss der Sparkasse hat. Die Ermittlung der Risiken erfolgt auf den Planungshorizont von jeweils einem Jahr. Als Risiko wird in dieser Sichtweise eine negative Abweichung von den Planwerten verstanden.

Daneben werden die aufsichtsrechtlich vorgegebenen Relationen als strenge Nebenbedingung regelmäßig ermittelt und überwacht.

Unter Berücksichtigung der laufenden Ergebnisprognose sowie der vorhandenen Reserven wird ein RTF-Limit festgelegt. Auf das RTF-Limit werden alle wesentlichen Risiken der Sparkasse angerechnet. Mit Hilfe der handelsrechtlichen Betrachtung wird gewährleistet, dass die Auslastung des RTF-Limits jederzeit sowohl aus dem handelsrechtlichen Ergebnis als auch aus vorhandenem Vermögen der Sparkasse getragen werden kann. Die Sparkasse führt ab Mitte des Jahres darüber hinaus auch eine Risikotragfähigkeitsrechnung für das Folgejahr durch. Neben der Risikotragfähigkeitsrechnung werden regelmäßig Stressszenarien berechnet, bei denen die Anfälligkeit der Sparkasse gegenüber unwahrscheinlichen, aber plausiblen Ereignissen analysiert wird. Dabei wird auch das Szenario eines schweren konjunkturellen Abschwungs analysiert sowie ein inverser Stresstest durchgeführt. Die Stresstests berücksichtigen dabei auch Risikokonzentrationen innerhalb (Intra-Risikokonzentrationen) und zwischen einzelnen Risikoarten (Inter-Risikokonzentrationen). Diversifikationseffekte, die das Gesamtrisiko mindern würden, werden nicht berücksichtigt. Über die eingegangenen Risiken wird dem Gesamtvorstand der Sparkasse regelmäßig schriftlich berichtet. Eine Ad-hoc-Berichterstattung ist bei Risikoereignissen von wesentlicher Bedeutung vorgesehen. Die zur Steuerung bzw. Verringerung von Risiken einzusetzenden Instrumente sind vom Vorstand festgelegt worden. Die Bearbeitungs- und Kontrollprozesse sind umfassend in Arbeitsanweisungen beschrieben. Die durchgeführten Maßnahmen zur Steuerung bzw. Verringerung der Risiken werden regelmäßig überprüft. Verbesserungsmöglichkeiten fließen in den Risikomanagementprozess ein.

Die Innenrevision gewährleistet die unabhängige Prüfung und Beurteilung sämtlicher Aktivitäten und Prozesse der Sparkasse sowie von ihr ausgelagerter Bereiche. Sie achtet dabei insbesondere auf die Angemessenheit und Wirksamkeit des Risikomanagements und berichtet unmittelbar dem Vorstand.

Aufgabenzuordnung im Rahmen des Risikomanagementsystems

Für alle Teilschritte des Risikomanagements sind Verantwortlichkeiten festgelegt worden. Die Ergebnisse der Risikoinventur werden zentral vom Risikomanager überprüft. Zu seinen Aufgaben gehören die Analyse und Quantifizierung der Risiken, die Überwachung der Einhaltung der vom Vorstand festgelegten Limite und die Risikoberichterstattung. Der Risikomanager ist auch für die Fortentwicklung des Risikomanagementsystems und die Abstimmung der gesamten Aktivitäten im Risikomanagement verantwortlich. Das Risikomanagementsystem ist in einem Risikohandbuch dokumentiert.

Strukturierte Darstellung der wesentlichen Risikoarten

Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft

Unter dem Adressenausfallrisiko im Kreditgeschäft verstehen wir die Gefahr, dass ein Kreditnehmer die ihm gewährten Kredite nicht bzw. nur eingeschränkt oder nicht vollständig vertragsgemäß zurückzahlen kann oder will. Zur Steuerung der Adressenausfallrisiken hat der Vorstand der Sparkasse eine gesonderte Adressenausfallrisikostrategie festgelegt, die jährlich überprüft wird. Im Rahmen dieser Strategie werden Ziele der Risikosteuerung festgelegt, die schwerpunktmäßig Bonitätsbegrenzungen und Strukturvorgaben für das Kreditneugeschäft betreffen. Grundlage jeder Kreditentscheidung ist eine detaillierte Bonitätsbeurteilung der Kreditnehmer. Im risikorelevanten Kreditgeschäft gemäß MaRisk ist ein zweites Kreditvotum durch den vom Markt unabhängigen Marktfolgebereich notwendig.

Das Kreditgeschäft der Sparkasse gliedert sich in zwei große Gruppen: Das Firmenkunden-/ Kommunalkreditgeschäft und das Privatkundenkreditgeschäft.

Kreditgeschäft der Sparkasse	Anteile	
	31.12.2013 in %	31.12.2012 in %
Firmenkundenkredite	34,2	34,1
Privatkundenkredite	43,2	43,1
Weiterleitungsdarlehen	13,8	14,6
Kommunalkredite	6,9	6,5
Aval- und Treuhandkredite	1,9	1,7
Gesamt	**100,0**	**100,0**

Die regionale Wirtschaftsstruktur spiegelt sich auch im Kreditgeschäft der Sparkasse wider. Den Schwerpunktbereich bilden mit 14,9 % die Ausleihungen an sonstige Dienstleistungsunternehmen sowie Unternehmen des verarbeitenden Gewerbes. Darüber hinaus entfallen 7,0 % auf Unternehmen des Grundstücks- und Wohnungswesens. Bemerkenswerte Risikokonzentrationen in Branchen sind nicht erkennbar.

Das Länderrisiko, das sich aus unsicheren politischen, wirtschaftlichen und sozialen Verhältnissen eines anderen Landes ergeben kann, ist für die Sparkasse von untergeordneter Bedeutung. Das an Kreditnehmer mit Sitz im Ausland ausgelegte Kreditvolumen einschließlich Wertpapiere betrug am 31.12.2013 5,2 % des Gesamtkreditvolumens im Sinne des § 19 Abs. 1 KWG.

Die Größenklassenstruktur des Kundenkreditgeschäfts weist insgesamt eine breite Streuung auf. 23,9 % des Gesamtkreditvolumens entfallen auf Kreditengagements mit einem Kreditvolumen von 5 Mio. EUR oder mehr. 15,4 % des Gesamtkreditvolumens betreffen Kreditengagements mit einem Kreditvolumen zwischen 0,75 Mio. EUR und unter 5 Mio. EUR. 60,7 % des Gesamtkreditvolumens umfassen Kreditengagements mit einem Kreditvolumen von weniger als 750 TEUR.

Die Adressenrisikostrategie ist ausgerichtet auf Kreditnehmer mit guten Bonitäten bzw. geringeren Ausfallwahrscheinlichkeiten. Dies wird durch die Vorgaben zum Neugeschäft in der Adressenausfallrisikostrategie unterstützt.

Für die Risikoklassifizierung setzen wir die von der Sparkassen-Finanzgruppe entwickelten Rating- und Scoringverfahren ein. Mit diesen Verfahren werden die einzelnen Kreditnehmer zur Preisfindung und zur Steuerung des Gesamtkreditportfolios entsprechend ihren individuellen Ausfallwahrscheinlichkeiten einzelnen Risikoklassen zugeordnet. Auf dieser Basis ermittelt die Sparkasse die Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft. Die Abschirmung der Adressenausfallrisiken ist im Rahmen unserer Risikotragfähigkeitsrechnung durch das zugewiesene Risikolimit sichergestellt.

Zur Steuerung des Gesamtkreditportfolios werden die gerateten Kreditnehmer einzelnen Risikoklassen zugeordnet. Das Gesamtrisiko unseres Kreditportfolios wird auf der Grundlage der Risikoklassifizierungsverfahren ermittelt. Den einzelnen Risikoklassen werden jeweils vom DSGV validierte Ausfallwahrscheinlichkeiten zugeordnet. Die Verlustverteilung des Kreditportfolios wird in einen „erwarteten Verlust“ und einen „unerwarteten Verlust“ unterteilt. Der „erwartete Verlust“ als statistischer Erwartungswert wird im Rahmen der Kalkulation als Risikoprämie in Abhängigkeit von der ermittelten Ratingstufe und den Sicherheiten berücksichtigt. Der „unerwartete Verlust“ (ausgedrückt als Value-at-Risk) spiegelt die möglichen Verluste wider, die unter Berücksichtigung eines Konfidenzniveaus von 99 % innerhalb der nächsten zwölf Monate voraussichtlich nicht überschritten werden. Mit Hilfe dieser Informationen werden auch die Veränderungen des Kreditportfolios analysiert.

Zum 31.12.2013 weisen 62,5 % des Gesamtkreditvolumens im Kundenkreditgeschäft ein Rating aus dem Investmentgradebereich (Ratingnoten 1 bis 5) auf, 26,6 % haben eine Ratingnote zwischen 6 und 10 (gute Bonitäten) und 10,9 % von 11 oder schlechter.

Zur frühzeitigen Identifizierung der Kreditnehmer, bei deren Engagements sich erhöhte Risiken abzuzeichnen beginnen, setzen wir das „OSPlus-Frühwarnsystem“ ein. Im Rahmen dieses Verfahrens sind quantitative und qualitative Indikatoren festgelegt worden, die eine Früherkennung von Kreditrisiken ermöglichen.

Soweit einzelne Kreditengagements festgelegte Kriterien aufweisen, die auf erhöhte Risiken hindeuten, werden diese Kreditengagements einer gesonderten Beobachtung unterzogen (Intensivbetreuung). Kritische Kreditengagements werden von spezialisierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern auf der Grundlage eines Sanierungs- bzw. Abwicklungskonzeptes betreut (Problemkredite). Risikovorsorgemaßnahmen sind für alle Engagements vorgesehen, bei denen nach umfassender Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Kreditnehmer davon ausgegangen werden kann, dass es voraussichtlich nicht mehr möglich sein wird, alle fälligen Zins- und Tilgungszahlungen gemäß den vertraglich vereinbarten Kreditbedingungen zu vereinnahmen. Bei der Bemessung der Risikovorsorgemaßnahmen werden die voraussichtlichen Realisationswerte der gestellten Sicherheiten berücksichtigt. Der Vorstand wird vierteljährlich über die Entwicklung der Strukturmerkmale des Kreditportfolios, die Einhaltung der Limite und die Entwicklung der notwendigen Vorsorgemaßnahmen für Einzelrisiken schriftlich unterrichtet. Eine Ad hoc-Berichterstattung ergänzt

bei Bedarf das standardisierte Verfahren. Die Kreditstruktur und ihre Entwicklung im Jahr 2013 ententsprechen der vom Vorstand vorgegebenen neutralen Risikoeinstellung.

Von dem Gesamtbetrag an Einzelwertberichtigungen und Rückstellungen entfällt der überwiegende Teil auf Unternehmen und wirtschaftlich selbstständige Personen. Die Direktabschreibungen, Eingänge auf abgeschriebene Forderungen, Kredite in Verzug (ohne Wertberichtigungsbedarf) und Nettozuführungen/Auflösungen von EWB entfallen nahezu ausschließlich auf im Inland ansässige Privatpersonen und Unternehmen. Der Anteil von Forderungen in Verzug (ohne Wertberichtigungen) außerhalb Deutschlands ist von untergeordneter Bedeutung. Wechselkursbedingte und sonstige Veränderungen lagen zum Berichtsstichtag nicht vor.

Entwicklung der Risikovorsorge:

Art der Risikovorsorge	Anfangsbestand per 01.01.2013	Zuführung	Auflösung	Verbrauch	Auf-/Abzinsung	Endbestand per 31.12.2013
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
EWB	62.202,0	19.089,0	17.297,0	11.035,0	0,0	52.959,0
Rückstellungen	1.480,2	334,5	1.431,1	0,0	60,4	444,0
PWB	9.952,0	34,0	0,0	0,0	0,0	9.986,0
Gesamt	**73.634,2**	**19.457,5**	**18.728,1**	**11.035,0**	**60,4**	**63.389,0**

Gesamtbeurteilung der Risikolage

Die Sparkasse nimmt am Risikomonitoring des SVWL teil. Die Erhebung erfolgt dreimal jährlich. Dabei werden die wichtigsten Risikomesszahlen auf Verbandsebene ausgewertet und die Entwicklungen beobachtet. Jede Sparkasse wird insgesamt bewertet und einer von drei Monitoringstufen zugeordnet. Die Sparkasse ist der besten Bewertungsstufe zugeordnet.

Die Risikotragfähigkeitsberechnungen zeigen ein angemessenes Verhältnis zwischen eingegangenen Risiken und vorhandener Risikodeckungsmasse. Die Risikotragfähigkeit war und ist gegeben. Die aus der Risikotragfähigkeit abgeleiteten Limite für die wesentlichen Risiken wurden im Jahr 2013 eingehalten. Risiken der künftigen Entwicklung, die für die Sparkasse bestandsgefährdend sein können, sind nach der Risikoinventur nicht erkennbar.

Insgesamt beurteilen wir unsere Risikolage unter Würdigung und Abschirmung aller Risiken als ausgewogen.

Bericht über die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken (Prognosebericht)

Die nachfolgenden Einschätzungen haben Prognosecharakter. Insofern können die tatsächlichen künftigen Ergebnisse gegebenenfalls deutlich von den zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts getroffenen Erwartungen über die voraussichtlichen Entwicklungen abweichen.

Geschäftsentwicklung

Für das Jahr 2014 gehen wir von einem zunehmenden Expansionstempo der deutschen Wirtschaft aus. Nach dem realen BIP-Wachstum von 0,4 % in 2013 wird für 2014 ein Anstieg um 1,6 % erwartet. Dabei wird die konjunkturelle Erholung im Wesentlichen von der binnenwirtschaftlichen Erholung getragen. Stütze ist hier der private Konsum. Aufgrund dieser Entwicklung rechnen wir für 2014 mit einem moderaten Zuwachs im Kreditgeschäft von 1,5 %. Der Anteil der bilanziellen Forderungen an Kunden an der Bilanzsumme wird sich nicht wesentlich verändern. Das erwartete niedrige Zinsniveau sorgt auch weiterhin für ein Wachstum im privaten Wohnungsbaugeschäft.

Im Einlagengeschäft setzt sich der über Konditionen geführte Wettbewerb fort. Die Sparquote wird vor dem Hintergrund der erwarteten konjunkturellen Entwicklung und der anhaltenden Niedrigzinsphase leicht abnehmen. Dennoch wollen wir mit der an den Kundenbedürfnissen ausgerichteten ganzheitlichen Beratung sowie dem umfassenden Produktangebot und der fortwährenden Marktbeobachtung Kundengelder halten und hinzugewinnen. Insgesamt erwartet man somit für 2014 ein Wachstum der Kundengeldanlagen von 2,2 %.

Bei der Bilanzsumme erwarten wir aufgrund der rückläufigen Entwicklung im Eigengeschäft im vergangenen Jahr einen leichten Rückgang der Durchschnittsbilanzsumme auf ca. 6,593 Mrd. EUR.

Im Dienstleistungsgeschäft gehen wir für 2014 aufgrund der Potenziale im Bauspar- und Versicherungsgeschäft von einer Steigerung im Provisionsertrag um 4,7 % aus.

Als Risiken im Sinne des Prognoseberichts werden künftige Entwicklungen oder Ereignisse gesehen, die zu einer für die Sparkasse negativen Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Die Risiken liegen – neben den in der Risikoberichterstattung dargestellten unternehmerischen und banküblichen Gefahren – hauptsächlich im weiteren Nachlassen der weltwirtschaftlichen Dynamik. Ferner kann nicht ausgeschlossen werden, dass weitere Schocks im Finanzsystem die realwirtschaftliche Entwicklung beeinträchtigen können. Die nervöse Reaktion der Finanzmärkte auf die Verschuldungssituation einiger Euro-Mitgliedsländer und die möglichen Konsequenzen des dortigen Engagements deutscher Banken zeigen, dass sich die Situation im Finanzsektor trotz der Rettungspakete der EU weiterhin nicht stabilisiert hat.

Als Chancen im Sinne des Prognoseberichts werden künftige Entwicklungen oder Ereignisse gesehen, die zu einer für die Sparkasse positiven Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Chancen sehen wir vor allem in einer besser als erwartet laufenden Konjunktur aufgrund einer schnellen Erholung von der EU-Staatenfinanzkrise. Dies würde zu einer stärkeren Kreditnachfrage und einem Anstieg des Zinsüberschusses und somit auch zu einem höheren Betriebsergebnis vor Bewertung führen. Aufgrund einer besser als erwarteten Wirtschaftserholung, dürfte sich das Bewertungsergebnis im Kreditgeschäft daraufhin leicht verringern, während auf der anderen Seite das Zinsniveau ansteigen und das Bewertungsergebnis Wertpapiere belasten könnte. Weiterhin sehen wir Chancen im Zinsbuch bei einer steileren Zinsstrukturkurve und einem anhaltenden relativ geringen Zinsniveau im Geldmarkt.

Finanzlage

Für das Jahr 2014 sind Investitionen auf dem Niveau der Vorjahre geplant. Die aus technischen und organisatorischen Gründen erforderlichen Ersatzinvestitionen werden berücksichtigt. Die Finanzierung des Wachstums im Kreditgeschäft erfolgt über die Kundeneinlagen. Sollten darüber hinaus weitere Mittel erforderlich sein, so stehen in ausreichendem Umfang eigene Wertpapiere für einen Aktivtausch zur Verfügung. Nach unseren Planungen wird die Liquiditätskennziffer durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25 % und somit auch über dem aufsichtsrechtlichen geforderten Mindestwert von 1,00 % liegen.

Ertragslage

Die Entwicklung des Betriebsergebnisses vor Bewertung wird maßgeblich durch den Zinsüberschuss geprägt. Der Zinsüberschuss wird durch die Zinsentwicklung und die Zinsstruktur am Geld- und Kapitalmarkt wesentlich beeinflusst. Insofern ist die weiterhin flache Zinsstrukturkurve, die sich im Vergleich zu 2013 nach unserer Erwartung nicht nachhaltig verändern wird, mit der damit verbundenen geringen Möglichkeit der Fristentransformation von maßgeblicher Bedeutung. Aufgrund der weiterhin moderaten Inflationstendenzen rechnen wir auch weiterhin mit einem niedrigen Inflationsniveau. Die Sparkasse rechnet deshalb nicht damit, dass die Europäische Zentralbank im Verlauf des Jahres 2014 möglichen Inflationstendenzen entgegenwirken und erste Zinserhöhungen vornehmen wird. Chancen bestehen insbesondere in einer steileren Zinsstrukturkurve mit der damit verbundenen Möglichkeit, Erträge aus Fristentransformation zu erzielen. Eine stärkere Verflachung der Zinsstrukturkurve hätte dagegen schmälernde Auswirkungen auf den Zinsüberschuss der Sparkasse.

Aufgrund des intensiven Wettbewerbs im Kreditgewerbe erwartet wir bei den Kundeneinlagen weiter rückläufige Konditionsbeiträge. Kredite, die auf dem niedrigen Zinsniveau herausgelegt werden, können die Ertragseinbußen des auslaufenden Geschäftes nicht kompensieren. Nach unseren Planungen geht der Zinsüberschuss für 2014 leicht gegenüber 2013 zurück.

Im Provisionsüberschuss gehen wir für das nächste Jahr von einem Anstieg der Erträge um rd. 1,7 Mio. EUR, insbesondere in den Bereichen Bausparen und Versicherungen, aus.

Die Verwaltungsaufwendungen werden nach unseren Planungen um bis zu 5,1 % im Jahr 2014 steigen. Aufgrund der kalkulierten Tarifabschlüsse, der Besetzung offener Stellen und einer Erhöhung der Anzahl der Auszubildenden rechnen wir mit einem Personalmehraufwand von 5,6 % im Jahr 2014. Mittels weiterer Anstrengungen im Sachkostenbereich soll die Ausweitung der Kosten begrenzt werden und der Sachaufwand nur moderat steigen. Insgesamt planen wir unter den vorgestellten Annahmen für das Jahr 2014 mit einem Betriebsergebnis vor Bewertung von rund 1,03 % der jahresdurchschnittlichen Bilanzsumme von ca. 6,593 Mrd. EUR.

Aufgrund eines erwarteten moderaten Zinsanstiegs und weiterhin weniger volatilen Spreadschwankungen als in den Vorjahren planen wir ein leicht negatives, aber im Vergleich zu 2013 etwas besseres Bewertungsergebnis im Wertpapiergeschäft. Das Bewertungsergebnis im Kreditgeschäft ist trotz der positiveren konjunkturellen Aussichten nur mit großen Unsicherheiten zu prognostizieren. Wir rechnen im Jahr 2014 für die Kreditbranche und damit auch für die Sparkasse mit einem Anstieg des Bewertungsaufwandes im Kreditgeschäft und mit einem im Vergleich zum Jahr 2013 deutlich steigenden negativen Bewertungsergebnis. In der Planung berücksichtigen wir die erwarteten Verluste im Kreditgeschäft mit Hilfe des Modells CPV. Den Risiken steht ein ausreichendes Risikodeckungspotenzial gegenüber.

Die künftigen Gewinne der Sparkasse werden durch die Ansparleistungen für die indirekte Haftung für die „Erste Abwicklungsanstalt“ in den nächsten Jahren mit durchschnittlich 4,6 Mio. EUR pro Jahr belastet.

Aufgrund der regulatorischen Verschärfungen für die Finanzwirtschaft (Vereinheitlichung der Einlagensicherung, Basel III-Regelungen) können sich Belastungen auf die Ergebnis- und Kapitalentwicklung der Sparkasse ergeben.

Bei der prognostizierten Entwicklung der Ertragslage ist eine angemessene Eigenkapitalzuführung gesichert. Das geplante Wachstum kann mit einer weiterhin soliden Eigenkapitalausstattung dargestellt werden.

6. Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat der Sparkasse Paderborn sind die Herren Kreistagsabgeordneten Hüwel, 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

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Die Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn hat in der Sitzung am 13. Juni 2014 beschlossen, von dem Jahresüberschuss 2013 der Sparkasse Paderborn-Detmold in Höhe von 18.020.725,52 EUR einen Betrag von 6.000.000,00 EUR an die Mitglieder des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Paderborn-Detmold auszuschütten. Der Restbetrag von 12.020.725,52 EUR wurde in die Sicherheitsrücklage eingestellt.

Auf den Kreis Paderborn entfiel ein Betrag von 1.628.571,43 EUR brutto bzw. 1.370.850,00 EUR netto.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 414.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 956.850,00 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.8 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

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.

2. Mitglieder

Mitglieder und Träger des Zweckverbandes sind die Kreise Höxter, Paderborn, Soest, Unna, Warendorf und der Hochsauerlandkreis sowie die Stadt Hamm.

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.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung am 20. August 2014 den Jahresabschluss 2012 festgestellt. Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt.

Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“, 4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**3.133.688,39**	**59,66**	**3.058.203,58**	**54,63**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	3.078.455,48	58,61	2.996.364,58	53,53
III. Finanzanlagen	55.232,91	1,05	61.839,00	1,10
B. Umlaufvermögen	**2.093.294,06**	**39,85**	**2.513.871,42**	**44,91**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.093.294,06	39,85	2.513.871,42	44,91
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**25.840,83**	**0,49**	**25.926,25**	**0,46**
Summe Aktiva	**5.252.823,28**	**100,00**	**5.598.001,25**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**265.698,89**	**5,06**	**307.362,45**	**5,48**
I. Allgemeine Rücklage	165.359,29	3,15	256.098,57	4,57
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	9.600,32	0,18	9.600,32	0,17
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	90.739,28	1,73	41.663,56	0,74
B. Sonderposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C. Rückstellungen	**4.894.430,62**	**93,18**	**5.095.998,13**	**91,03**
D. Verbindlichkeiten	**92.693,78**	**1,76**	**194.640,67**	**3,48**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
Summe Passiva	**5.252.823,29**	**100,00**	**5.598.001,25**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**3.058.203,58**	**54,63**	**3.005.101,60**	**51,22**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.996.364,58	53,53	2.935.589,07	50,04
III. Finanzanlagen	61.839,00	1,10	69.512,53	1,18
B. Umlaufvermögen	**2.513.871,42**	**44,91**	**2.840.267,70**	**48,42**
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.513.871,42	44,91	2.840.267,70	48,42
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**25.926,25**	**0,46**	**20.917,04**	**0,36**
Summe Aktiva	**5.598.001,25**	**100,00**	**5.866.286,34**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**307.362,45**	**5,48**	**585.987,76**	**9,99**
I. Allgemeine Rücklage	256.098,57	4,57	256.098,57	4,37
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	9.600,32	0,17	33.600,32	0,57
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	41.663,56	0,74	296.288,87	5,05
B. Sonderposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C. Rückstellungen	**5.095.998,13**	**91,03**	**5.170.259,84**	**88,14**
D. Verbindlichkeiten	**194.640,67**	**3,48**	**110.038,74**	**1,88**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	**5.598.001,25**	**100,00**	**5.866.286,34**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR) Ertrags- und Aufwandsarten	2010	2011	Veränderung (in %)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	673.360,00	619.000,00	-8,07
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.097.429,08	1.224.438,94	11,57
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.452,36	74.893,99	-46,29
7. sonstige ordentliche Erträge	884,90	794,58	-10,21
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	**1.911.126,34**	**1.919.127,51**	**0,42**
11. Personalaufwendungen	1.264.742,30	1.260.809,31	-0,31
12. Versorgungsaufwendungen	110.875,72	60.437,56	-45,49
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.950,37	111.843,96	-0,10
14. bilanzielle Abschreibungen	82.045,00	97.468,10	18,80
15. Transferaufwendungen	90.000,00	190.000,00	111,11
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	170.545,88	174.221,83	2,16
17. ordentliche Aufwendungen	**1.830.159,27**	**1.894.780,76**	**3,53**
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**80.967,07**	**24.346,75**	**-69,93**
19. Finanzerträge	9.772,21	17.316,81	77,20
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	**9.772,21**	**17.316,81**	**77,20**
22. Ordentliches Ergebnis	**90.739,28**	**41.663,56**	**-54,08**
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	**90.739,28**	**41.663,56**	**-54,08**

Ergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	619.000,00	650.000,00	5,01
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.224.438,94	1.175.615,79	-3,99
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.893,99	65.898,36	-12,01
7. sonstige ordentliche Erträge	794,58	1.926,01	142,39
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	**1.919.127,51**	**1.893.440,16**	**-1,34**
11. Personalaufwendungen	1.260.809,31	1.110.138,27	-11,95
12. Versorgungsaufwendungen	60.437,56	87.942,00	45,51
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.843,96	127.936,79	14,39
14. bilanzielle Abschreibungen	97.468,10	122.644,23	25,83
15. Transferaufwendungen	190.000,00	0,00	-100,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.221,83	159.582,32	-8,40
17. ordentliche Aufwendungen	**1.894.780,76**	**1.608.243,61**	**-15,12**
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**24.346,75**	**285.196,55**	**1.071,39**
19. Finanzerträge	17.316,81	11.092,32	-35,94
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	**17.316,81**	**11.092,32**	**-35,94**
22. Ordentliches Ergebnis	**41.663,56**	**296.288,87**	**611,15**
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	**41.663,56**	**296.288,87**	**611,15**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2009 beschäftigt das Studieninstitut 11 Mitarbeitende. Die 11 Mitarbeitenden teilen sich auf in 10 Vollzeitkräfte und eine Teilzeitkraft.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Kreisdirektor Lönnecke (Kreis Soest)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreisdirektor Dr. Conradi.

Studienleiter: Baie

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Auf den Kreis Paderborn entfiel im Haushaltsjahr 2013 eine Verbandsumlage in Höhe von 128.133,68 EUR. In dem Jahr 2013 wurde von dem Studieninstitut Soest eine Rückerstattung der Verbandsumlage 2011 an die Mitglieder gezahlt. Auf den Kreis Paderborn entfiel ein Betrag von 3.513,26 EUR. Unter Berücksichtigung der Erstattung errechnet sich ein Gesamtaufwand in Höhe von 124.620,42 EUR.

Die Zahlungen wurden auf dem Konto 531301 „Umlage an das Studieninstitut Soest“ des Produktes 010401 „Personalangelegenheiten“ verbucht.

6 Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden

6.1 Wasserverband Aabach-Talsperre

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

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

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 zuhalten und zu erneuern
- mit der Talsperre zum Hochwasserschutz beizutragen
- anfallende Wasserkraft zur Energierückgewinnung zu nutzen

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 noch nicht festgestellt. Die Feststellung ist, soweit bekannt, für die Sitzung der Verbandsversammlung am 24. November 2014 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**17.214.817,45**	**95,13**	**16.602.401,11**	**93,62**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	395.063,00	2,18	405.856,00	2,29
II. Sachanlagen	16.819.754,45	92,95	16.196.545,11	91,33
B. Umlaufvermögen	**879.642,41**	**4,86**	**1.131.544,50**	**6,38**
I. Vorräte	42.160,63	0,23	52.422,89	0,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	141.116,82	0,78	210.146,84	1,18
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	696.364,96	3,85	868.974,77	4,90
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**978,00**	**0,01**	**709,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**18.095.437,86**	**100,00**	**17.734.654,61**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**14.316.172,67**	**79,11**	**14.316.172,67**	**80,72**
B. Rückstellungen	**187.000,62**	**1,03**	**293.786,92**	**1,66**
C. Verbindlichkeiten	**3.592.264,57**	**19,85**	**3.124.620,02**	**17,62**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**75,00**	**0,00**
Summe Passiva	**18.095.437,86**	**100,00**	**17.734.654,61**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**16.602.401,11**	**93,62**	**16.179.311,99**	**92,20**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	405.856,00	2,29	365.194,00	2,08
II. Sachanlagen	16.196.545,11	91,33	15.814.117,99	90,12
B. Umlaufvermögen	**1.131.544,50**	**6,38**	**1.364.436,51**	**7,77**
I. Vorräte	52.422,89	0,30	38.937,23	0,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	210.146,84	1,18	163.277,42	0,93
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	868.974,77	4,90	1.162.221,86	6,62
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**709,00**	**0,00**	**3.934,98**	**0,02**
Summe Aktiva	**17.734.654,61**	**100,00**	**17.547.683,48**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**14.316.172,67**	**80,72**	**14.316.172,67**	**81,58**
B. Rückstellungen	**293.786,92**	**1,66**	**493.871,04**	**2,81**
C. Verbindlichkeiten	**3.124.620,02**	**17,62**	**2.737.414,77**	**15,60**
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**75,00**	**0,00**	**225,00**	**0,00**
Summe Passiva	**17.734.654,61**	**100,00**	**17.547.683,48**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.530.186,96	3.951.567,41	11,94
a) Beiträge	3.584.363,98	3.861.114,25	7,72
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	-143.088,35	5.724,28	104,00
c) Stromerzeugung Steinhausen	88.911,33	84.728,88	-4,70
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	5.855,14	
3. Sonstige betriebliche Erträge	15.179,67	22.169,55	46,05
4. Materialaufwand	939.073,52	1.392.320,27	48,27
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	680.544,18	763.198,36	12,15
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	258.529,34	629.121,91	143,35
5. Personalaufwand	1.105.725,93	1.066.544,56	-3,54
a) Löhne und Gehälter	859.264,76	827.852,06	-3,66
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	246.461,17	238.692,50	-3,15
6. Abschreibungen auf immater. Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	806.860,09	847.529,37	5,04
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	528.418,60	530.008,69	0,30
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.127,70	7.695,86	50,08
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	164.268,99	144.367,99	-12,11
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**6.147,20**	**6.517,08**	**6,02**
11. Außerordentliche Aufwendungen	263,00	0,00	-100,00
12. Außerordentliches Ergebnis	**-263,00**	**0,00**	**-100,00**
13. Sonstige Steuern	5.884,20	6.517,08	10,76
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.951.567,41	3.935.395,15	-0,41
a) Beiträge	3.861.114,25	3.947.303,60	2,23
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	5.724,28	-57.046,76	-1.096,58
c) Stromerzeugung Steinhausen	84.728,88	45.138,31	-46,73
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.855,14	0,00	-100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	22.169,55	31.293,12	41,15
4. Materialaufwand	1.392.320,27	1.178.329,05	-15,37
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	763.198,36	761.743,26	-0,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	629.121,91	416.585,79	-33,78
5. Personalaufwand	1.066.544,56	1.212.557,49	13,69
a) Löhne und Gehälter	827.852,06	967.321,98	16,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	238.692,50	245.235,51	2,74
6. Abschreibungen auf immater. Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	847.529,37	878.862,17	3,70
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	530.008,69	574.825,64	8,46
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.695,86	6.679,23	-13,21
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.367,99	122.488,97	-15,16
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**6.517,08**	**6.304,18**	**-3,27**
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13. Sonstige Steuern	6.517,08	6.304,18	-3,27
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009	Ver-änder-ung (in %)	2010	Ver-änder-ung (in %)	2011	Ver-änder-ung (in %)	2012	Ver-änder-ung (in %)	2013	Ver-änder-ung (in %)
Mitarbeitende nach vollen Stellen	21,5	21,5	0,00	21,5	0,00	19,5	-9,30	19,5	0,00	19,5	0,00

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2010	2011	Ver-änder-ung in %	2012	Ver-änder-ung in %	2013	Ver-änder-ung in %
Rohwasserförderung*	9.363.033	9.478.273	1,23	9.973.964	5,23	9.070.189	-9,06
Trinkwasserabgabe*	9.057.478	9.196.696	1,54	9.603.398	4,42	8.726.577	-9,13
Klarwasserrückführung zur Talsperre*	245.355	277.977	13,3	313.266	12,69	289.612	-7,55
Betrieblicher Eigenbedarf und technisch bedingte Messdifferenzen*	60.200	61.200	1,66	57.300	-6,37	54.000	-5,76

*: jeweils in m^3

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Dipl.-Ing. Horst Schlicht

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Beckmann-Junge, Herr Kreistagsabgeordneter Peter, Herr Amtsleiter Kasmann sowie Herr Bürgermeister Menne (Stadt Bad Wünnenberg).

Geschäftsführer: Dipl.-Ing. (FH), Betriebswirt Rainer Gutknecht

8. 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

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.

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Soest Mitglied des Wasserverbandes Obere Lippe.

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.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 noch nicht festgestellt. Die Feststellung ist, soweit bekannt, für die Sitzung der Verbandsversammlung am 4. November 2014 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**31.844.255,29**	**93,92**	**33.458.968,67**	**93,23**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	557.490,50	1,64	548.959,58	1,53
II. Sachanlagen	31.286.764,79	92,27	32.910.009,09	91,70
B. Umlaufvermögen	**2.062.385,51**	**6,08**	**2.430.030,60**	**6,77**
I. Vorräte	1.949.168,96	5,75	1.868.745,86	5,21
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.949,17	0,05	21.601,49	0,06
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	96.267,38	0,28	539.683,25	1,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**33.906.640,80**	**100,00**	**35.888.999,27**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**4.691.378,81**	**13,84**	**4.693.457,83**	**13,08**
B. Sonderposten	**23.648.801,52**	**69,75**	**25.207.842,13**	**70,24**
C. Rückstellungen	**444.537,57**	**1,31**	**398.175,63**	**1,11**
D. Verbindlichkeiten	**5.121.922,90**	**15,11**	**5.589.523,68**	**15,57**
Summe Passiva	**33.906.640,80**	**100,00**	**35.888.999,27**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**33.458.968,67**	**93,23**	**34.515.854,90**	**94,01**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	548.959,58	1,53	476.014,12	1,30
II. Sachanlagen	32.910.009,09	91,70	34.039.840,78	92,71
B. Umlaufvermögen	**2.430.030,60**	**6,77**	**2.200.785,14**	**6,00**
I. Vorräte	1.868.745,86	5,21	2.087.842,27	5,69
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.601,49	0,06	37.203,69	0,10
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	539.683,25	1,50	75.739,18	0,21
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe Aktiva	**35.888.999,27**	**100,00**	**36.716.640,04**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**4.693.457,83**	**13,08**	**4.701.892,25**	**12,81**
B. Sonderposten	**25.207.842,13**	**70,24**	**26.608.016,27**	**72,47**
C. Rückstellungen	**398.175,63**	**1,11**	**409.220,17**	**1,11**
D. Verbindlichkeiten	**5.589.523,68**	**15,57**	**4.997.511,35**	**13,61**
Summe Passiva	**35.888.999,27**	**100,00**	**36.716.640,04**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Veränderung (in %)
1. Umsatzerlöse	73.729,62	58.092,09	-21,21
2. andere aktivierte Eigenleistungen	5.243,64	0,00	-100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.980.825,75	2.019.720,64	1,96
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	1.600.800,00	1.600.000,00	-0,05
4. Materialaufwand	273.957,38	304.600,88	11,19
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	19.839,88	18.313,84	-7,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	254.117,50	286.287,04	12,66
5. Personalaufwand	732.744,01	780.894,75	6,57
a) Löhne und Gehälter	576.702,46	605.145,16	4,93
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	156.041,55	175.749,59	12,63
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	571.465,25	585.864,30	2,52
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	200.293,75	156.402,76	-21,91
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	396,80	832,47	109,80
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	224.346,93	241.611,20	7,70
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**57.388,49**	**9.271,31**	**-83,84**
11. außerordentliche Erträge	5.291,00	6.108,17	15,44
12. außerordentliche Aufwendungen	14.063,00	11.810,00	-16,02
13. außerordentliches Ergebnis	**-8.772,00**	**-5.701,83**	**-35,00**
14. sonstige Steuern	2.770,74	1.490,46	-46,21
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**45.845,75**	**2.079,02**	**-95,47**
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	45.845,75	2.079,02	-95,47
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	58.092,09	58.882,66	1,36
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.917,33	
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.019.720,64	2.053.786,43	1,69
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	1.600.000,00	1.655.000,00	3,44
4. Materialaufwand	304.600,88	235.365,50	-22,73
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	18.313,84	16.514,35	-9,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	286.287,04	218.851,15	-23,56
5. Personalaufwand	780.894,75	855.965,31	9,61
a) Löhne und Gehälter	605.145,16	667.558,11	10,31
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	175.749,59	188.407,20	7,20
6. Abschreibungen auf immater. Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	585.864,30	610.240,41	4,16
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	156.402,76	192.849,40	23,30
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	832,47	1.283,54	54,18
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	241.611,20	211.427,04	-12,49
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**9.271,31**	**13.022,30**	**40,46**
11. außerordentliche Erträge	6.108,17	0,00	-100,00
12. außerordentliche Aufwendungen	11.810,00	0,00	-100,00
13. außerordentliches Ergebnis	**-5.701,83**	**0,00**	**-100,00**
14. sonstige Steuern	1.490,46	4.587,88	207,82
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**2.079,02**	**8.434,42**	**305,69**
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	2.079,02	8.434,42	305,69
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**0,00**	**0,00**	**0,00**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2007	2008	Veränderung (in %)	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	12	12	0,00	13	8,33	13	0,00	13	0,00	14	7,69	14	0,00

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Müller

Mitglieder des Vorstandes: Stellvertretende Verbandsvorsteherin Frau Landrätin Irrgang (Kreis Soest)
bis 23. Juni 2013: Herr Kreisdirektor a. D. Köhler (Kreis Paderborn)
ab 24. Juni 2013: Herr Kreisdirektor Dr. Conradi (Kreis Paderborn)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises Paderborn in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf, die Herren Kreistagsabgeordnete Heggen, Schmitz, Wißing, Zündorf, Pollmann, Scholle, Dr. Grünau, Dr. Lackmann und Tegethof sowie Herr Dezernent Hübner.

Geschäftsführer: Herr Dipl.-Ing. (FH) Karthaus

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2013 einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1.250.000,00 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)

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

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.

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.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**2.475.248,71**	**19,93**	**7.078.132,68**	**51,90**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.728,30	0,19	15.506,88	0,11
II. Sachanlagen	2.451.520,41	19,74	2.562.625,80	18,79
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	4.500.000,00	33,00
B. Umlaufvermögen	**9.920.332,03**	**79,90**	**6.550.936,08**	**48,04**
I. Vorräte	101.797,99	0,82	93.213,92	0,68
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	695.267,03	5,60	604.789,04	4,44
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	9.123.267,01	73,48	5.852.933,12	42,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**20.688,93**	**0,17**	**7.433,66**	**0,05**
Summe Aktiva	**12.416.269,67**	**100,00**	**13.636.502,42**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**5.474.874,10**	**44,09**	**5.944.683,16**	**43,59**
I. Stammkapital	250.000,00	2,01	250.000,00	1,83
II. Kapitalrücklage	630.028,50	5,07	630.028,50	4,62
III. Gewinnrücklage	4.583.559,24	36,92	5.053.559,24	37,06
IV. Bilanzgewinn	11.286,36	0,09	11.095,42	0,08
B. Sonderposten	**23.867,13**	**0,19**	**18.998,91**	**0,14**
C. Rückstellungen	**6.128.001,00**	**49,35**	**6.233.194,58**	**45,71**
D. Verbindlichkeiten	**789.527,44**	**6,36**	**1.380.326,77**	**10,12**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**	**59.299,00**	**0,43**
Summe Passiva	**12.416.269,67**	**100,00**	**13.636.502,42**	**100,00**

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	**7.078.132,68**	**51,90**	**7.419.685,54**	**57,30**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.506,88	0,11	53.819,59	0,42
II. Sachanlagen	2.562.625,80	18,79	2.465.865,95	19,04
III. Finanzanlagen	4.500.000,00	33,00	4.900.000,00	37,84
B. Umlaufvermögen	**6.550.936,08**	**48,04**	**5.525.479,25**	**42,67**
I. Vorräte	93.213,92	0,68	95.256,12	0,74
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	604.789,04	4,44	601.438,44	4,64
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	5.852.933,12	42,92	4.828.784,69	37,29
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**7.433,66**	**0,05**	**3.571,06**	**0,03**
Summe Aktiva	**13.636.502,42**	**100,00**	**12.948.735,85**	**100,00**
Passiva				
A. Eigenkapital	**5.944.683,16**	**43,59**	**5.762.124,11**	**44,50**
I. Stammkapital	250.000,00	1,83	250.000,00	1,93
II. Kapitalrücklage	630.028,50	4,62	630.028,50	4,87
III. Gewinnrücklage	5.053.559,24	37,06	4.870.176,27	37,61
IV. Bilanzgewinn	11.095,42	0,08	11.919,34	0,09
B. Sonderposten	**18.998,91**	**0,14**	**13.412,54**	**0,10**
C. Rückstellungen	**6.233.194,58**	**45,71**	**6.821.442,14**	**52,68**
D. Verbindlichkeiten	**1.380.326,77**	**10,12**	**351.757,06**	**2,72**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**59.299,00**	**0,43**	**0,00**	**0,00**
Summe Passiva	**13.636.502,42**	**100,00**	**12.948.735,85**	**100,00**

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver-änder-ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.217.044,46	3.059.601,94	-4,89
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.730.545,97	8.940.239,25	2,40
3. Materialaufwand	1.458.684,16	1.378.871,84	-5,47
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.175.215,27	1.098.477,22	-6,53
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	283.468,89	280.394,62	-1,08
4. Personalaufwand	6.819.017,51	6.777.836,39	-0,60
a) Löhne und Gehälter	5.166.798,26	5.386.643,97	4,25
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.652.219,25	1.391.192,42	-15,80
5. Abschreibungen auf immater. Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	706.577,03	595.152,64	-15,77
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.486.009,10	2.712.557,45	-22,19
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	506.056,58	176.573,15	-65,11
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	521.035,31	240.719,96	-53,80
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-537.676,10	471.276,06	-187,65
10. sonstige Steuern	1.431,00	1.467,00	2,52
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-539.107,10**	**469.809,06**	**-187,15**
18. Gewinnvortrag	10.393,46	11.286,36	8,59
19. Rücklagenzuführung / -entnahme	540.000,00	-470.000,00	-187,04
20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**11.286,36**	**11.095,42**	**-1,69**

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Veränderung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.059.601,94	2.929.416,52	-4,25
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.940.239,25	8.780.594,65	-1,79
3. Materialaufwand	1.378.871,84	1.304.918,47	-5,36
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.098.477,22	1.055.773,15	-3,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	280.394,62	249.145,32	-11,14
4. Personalaufwand	6.777.836,39	6.876.617,67	1,46
a) Löhne und Gehälter	5.386.643,97	5.311.634,10	-1,39
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.391.192,42	1.564.983,57	12,49
5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	595.152,64	605.217,85	1,69
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.712.557,45	2.676.148,71	-1,34
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	176.573,15	125.995,20	-28,64
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	240.719,96	254.317,72	5,65
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	471.276,06	118.785,95	-74,79
10. sonstige Steuern	1.467,00	1.345,00	-8,32
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**469.809,06**	**117.440,95**	**-75,00**
18. Gewinnvortrag	11.286,36	11.095,42	-1,69
19. Rücklagenzuführung / -entnahme	-470.000,00	-116.617,03	75,19
20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	**11.095,42**	**11.919,34**	**7,43**

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende[1]	158	156	-1,27	158	1,28	154	-2,53	156	1,30	155	-0,64

[1]: Die Angaben sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Untersuchungen im Geschäftsjahr[1]	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)
Lebensmittelproben	10.060	10.400	3,38	9.700	-6,73	9.400	-3,09	9.900	5,32
Proben gemäß Rückstands-kontrollplan und Fleischhygiene	44.900	40.800	-9,13	38.600	-5,39	46.200	19,69	44.400	-3,90
Proben von Kosmetika, Bedarfsgegenständen und Tabakerzeugnissen	1.390	1.400	0,72	1.370	-2,14	1.400	2,19	1.200	-14,29
Futtermittelproben	1.530	1.700	11,11	1.500	-11,76	1.500	0,00	1.500	0,00
Untersuchungen zur Diagnose von Tierkrankheiten	203.000	289.100	42,41	215.800	-25,35	177.800	-17,61	168.100	-5,46
Untersuchungen zur Umweltanalytik	11.900	11.900	0,00	11.400	-4,20	11.900	4,39	12.600	5,88
sonstige Proben[2]	0	0	0,00	0	0,00	700		900	28,57

[1]: Die gerundeten Zahlen sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

[2]: Die Anzahl der sonstigen Proben wird erstmalig in dem Jahresbericht 2012 angegeben

5. Auszüge aus dem Lagebericht 2013 des CVUA-OWL

Geschäftsentwicklung

Das Jahr wurde im besonderen Maße von der Reakkreditierung des Amtes durch die Deutsche Akkreditierungsstelle GmbH (DAkkS) geprägt. Die veränderten Strukturen des Amtes und die gestiegenen Anforderungen an das Qualitätsmanagement (QM-Normen) erforderten umfangreiche Anpassungen unseres Qualitätsmanagementsystems. Das Akkreditierungsverfahren inkl. der erforderlichen Korrekturen zog sich über mehrere Monate hin, da die verschiedenen Bereiche des Hauses zu unterschiedlichen Zeiten begutachtet wurden. Die Akkreditierung wurde mit Urkunde vom 19.12.2013 ausgesprochen.

Die fachlichen Ergebnisse und Statistiken des Geschäftsjahres werden in Form eines Jahresberichts veröffentlicht.

Die Anzahl der diagnostischen Untersuchungen (insbes. virologische und serologische Untersuchungen) ist im Berichtsjahr insgesamt leicht gestiegen (+ 3 %). Die bakteriologischen sowie die pathologischen Untersuchungen gingen dagegen deutlich zurück (- 22 % bzw. – 14 %).

Aufgrund der Anhebung der Altersgrenze für die zu untersuchenden Schlachtrinder auf 96 Monate zum 20.07.2013 verringerte sich die Anzahl der TSE-Untersuchungen erneut um ca. 1/3 auf nunmehr ca. 28T Untersuchungen. Dieser Trend wird sich weiter fortsetzen.

Im Lebensmittelbereich war gegenüber dem Vorjahr wieder eine leichte Steigerung der eingelieferten Proben (+ 1,5 %) festzustellen. Damit ist das vorgegebene Niveau nahezu erreicht. Im Futtermittelbereich gingen die Untersuchungen um 3 % zurück. Die Proben nach dem Rückstandskontrollplan sanken nach einer deutlichen Steigerung im Jahr 2012 im Berichtsjahr leicht (- 4 %).

Aufgrund von Verschiebungen zwischen den Jahren stieg die Zahl der Umweltproben mit rd. 6 % deutlich. Für die kommenden Jahre ist hier wieder mit einem deutlichen Rückgang zu rechnen.

Insgesamt liegen die Proben- und Untersuchungszahlen des CVUA-OWL im langjährigen normalen Schwankungsbereich.

Die verfügbaren Untersuchungsmethoden wurden erweitert und verfeinert:

In der bakteriologischen Diagnostik und der Virologie wurden mehrere PCR-basierte Verfahren eingeführt (Milzbrand, Rotz, Brucellose, Tularämie, enzootische Pneumonie, Ortho- und Parapockenviren, afrikanische Schweinepest), so dass eine Identifizierung der Krankheitserreger genauer und schneller erfolgen kann.

Die für Honig eingeführte Pyrrolizidinalkaloidanalytik wurde im Rahmen einer Sonderuntersuchung auf die Matrix Tee ausgeweitet. Im Rahmen dieses Projektes wurde deutlich, dass hier noch sehr viel Entwicklungsaufwand zu leisten ist, da die verschiedenen Teearten stark unterschiedliche Matrixproblematiken mit sich bringen. Die Bestimmung der fettlöslichen Vitamine wurde auf verschiedene Matrices ausgeweitet. Durch die Einführung der NIR-Technik (Nah-Infrarot-Spektrometrie) wird eine deutliche Verringerung des Arbeitsaufwandes für die notwendige Bestimmung von Grunduntersuchungsparametern (z. B. Fett, Eiweiß, Wasser, Kohlenhydrate) erwartet. Die Untersuchung auf Pflanzenbehandlungsmittel erfordert eine kontinuierliche Ausweitung des Untersuchungsspektrums. Daneben ist vermehrt der Einsatz der HPLC-MS-MS-Technik notwendig, so dass die Anschaffung eines weiteren Gerätes in die Wege geleitet wurde. Bedingt durch den Aufwand für die Akkreditierung konnten nicht alle avisierten untersuchungstechnischen Ziele komplett erreicht werden.

Im Rahmen der geplanten Schwerpunktbildung bei den Untersuchungsämtern wurde ein erstes Pilotprojekt gestartet. Zur Erprobung des Verfahrens und zur Ermittlung der verschiedenen Rahmenbedingungen wurden mit dem CVUA-MEL Proben aus dem Bereich der Bedarfsgegenstände ausgetauscht (CVUA-OWL: Lebensmittelbedarfsgegenstände aus Keramik, Metall und Glas, Bedarfsgegenstände mit Körperkontakt; CVUA-MEL: Lebensmittelbedarfsgegenstände aus Kunststoff, Holz, Papier und Pappe, Spielwaren). Im Verlauf dieses Pilotprojektes zeigte sich bereits deutlich, dass die Spezialisierung zwar gewinnbringend, der derzeitige administrative Aufwand jedoch erheblich ist. Um diesen Aufwand zu mindern und für größere Probenmengen praktikabel zu gestalten, ist es notwendig, ein einheitliches Verfahren für eine landesweite Probenplanung für die

Überwachungsämter und die CVUÄ zu entwickeln und zu etablieren. Voraussetzung hierfür ist die flächendeckende Einführung des einheitlichen IDV-Systems in allen Untersuchungsämtern. Ohne diese Voraussetzungen wird die weitere Schwerpunktbildung nur schwer möglich sein.

Die Umbauarbeiten im Bestandsgebäude sind inzwischen weitgehend abgeschlossen.

Der Landesrechnungshof hat im Geschäftsjahr die Umlagezahlungen des Landes an die CVUÄ geprüft. Das Ergebnis dieser Untersuchung steht noch aus.

Die Ergebnisse der einzelnen Geschäftsbereiche stellen sich wie folgt dar:

	Jahr 2012		Jahr 2013		Veränderungen	
Umsatzträger	**Unter-suchungs-zahlen**	**Ergebnis in Tsd. €**	**Unter-suchungs-zahlen**	**Ergebnis in Tsd. €**	**Unter-suchungs-zahlen**	**Ergebnis in Tsd. €**
Fleischhygiene-Untersuchungen	46.230	591	44.384	348	-1.846	-243
TSE-Untersuchungen	41.993	-268	28.151	-184	-13.842	84
Diagnostische Untersuchungen	135.788	-1.904	139.927	-1.980	4.139	-76
Lebensmittel-Untersuchungen*	10.810	-4.863	10.976	-5.053	166	-190
Futtermittel-untersuchungen	2.152	-823	2.091	-834	-61	-11
Umweltanalytik	11.888	-247	12.589	-266	701	-19
sonstige Untersuchungen	718	-209	870	-205	152	4
Sonstiges	0	-474	0	-428	0	46
Summe	**249.579**	**-8.197**	**238.988**	**-8.602**	**-10.591**	**-405**

*: Probenzahlen

Forschung und Entwicklung

Tätigkeiten im Bereich Forschung und Entwicklung wurden nicht ausgeübt.

Ertragslage

Das CVUA-OWL hat das Geschäftsjahr mit einem Überschuss von 117 T€ gegenüber 470 T€ im Vorjahr abgeschlossen. Das Jahresergebnis 2012 war wesentlich durch einmalige Effekte wie die Auflösung von Rückstellungen im Zusammenhang mit den Umbauarbeiten im Amt beeinflusst. Bereinigt um diese Faktoren hat sich das Jahresergebnis etwa um 150 T€ verschlechtert. Im Folgenden wird hierauf näher eingegangen:

Die Umsatzerlöse beliefen sich auf 2.929 T€ (Vorjahr: 3.060 T€):

in T€	2012	2013	Differenz
Fleischhygiene-Untersuchungen	1.679	1.698	19
Umweltanalytik	834	880	46
Diagnostische Untersuchungen	230	239	9
davon:			
Entgelte von der Tierseuchenkasse	138	151	13
TSE-Untersuchungen	86	58	-28
Lebensmitteluntersuchungen	32	29	-3
Zusatzaufgaben	195	24	-171
Sonstige	4	1	-3
Gesamt	**3.060**	**2.929**	**-131**

Die Umsatzerlöse gingen damit im dritten Jahr hintereinander zurück, von 3.595 T€ im Jahr 2010 auf 2.929 T€ im Berichtsjahr.

Die größten Rückgänge waren in den Bereichen Zusatzaufgaben und TSE-Untersuchungen zu verzeichnen. Wie schon in den Vorjahren ausgeführt, handelt es sich bei den Zusatzaufgaben im Wesentlichen um zeitlich begrenzte Untersuchungsaufträge des Landesamtes für Natur-, Umwelt- und Verbraucherschutz (LANUV), die sehr unregelmäßig anfallen. Im Vorjahr gab es hier noch zwei größere Aufträge des LANUV mit einem Gesamtvolumen von rd. 149 T€, im Jahr 2013 neben einigen kleineren Aufträgen der Träger nur die Schlussabrechnung für das Euregio-Projekt MRSA. Im TSE-Bereich sind die Untersuchungszahlen durch die Anhebung der Altersklasse für die Untersuchungspflicht von Schlachtrindern von 72 auf 96 Monate ab dem 20.07.2013 erneut um ein Drittel zurückgegangen. Da die Anhebung der Altersklasse später als zunächst erwartet erfolgte, liegen die Erträge aber noch deutlich über dem kalkulierten Budget (+ 45 %). Die Erträge für LM-Gebühren sind im vierten Jahr in Folge von 44 T€ im Jahr 2009 auf 29 T€ im Geschäftsjahr zurückgegangen.

Der Anstieg der Erträge in der Umweltanalytik resultiert aus überdurchschnittlichen Untersuchungszahlen durch Verschiebungen zwischen den Geschäftsjahren. Es handelt sich damit um einen einmaligen Anstieg der Untersuchungen (+ 6 %). Für die Folgejahre ist hier ein Rückgang und damit auch ein Rückgang der Erträge zu erwarten.

Die Erträge für die Fleischhygieneuntersuchungen sind aufgrund gestiegener Gebührensätze trotz gesunkener Schlachtzahlen leicht gestiegen. Ebenso sind die Erträge aus den Untersuchungsprogrammen der Tierseuchenkasse in allen Untersuchungsbereichen (BHV1, BVD, aviäre Influenza, Frühwarnsystem Schweine und Rinder) aufgrund zusätzlicher Untersuchungen gestiegen, bei BHV1 und BVD auch durch die Anpassung der Untersuchungsgebühren.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist ein Minus von 159 T€ (2013: 8.781 T€, 2012: 8.940 T€) zu verzeichnen. Dieses ist auf die einmalige Auflösung von Rückstellungen, insbesondere für Zuschüsse im Zusammenhang mit den Baumaßnahmen, sowie einmalige Entschädigungsleistungen insbes. für Mängel im Erweiterungsgebäude (undichte Gasleitung, Beschädigung einer Tischplatte) im

Jahr 2012 zurückzuführen. Zusätzlich ergaben sich im Berichtsjahr periodenfremde Erträge aus der Erstattung der EU für die Entnahme von BSE-Proben. Diese Beträge wurden in dem entsprechenden Jahr bei den BSE-Gebühren in Abzug gebracht. Aus der Erstattung von Mietnebenkosten für das Jahr 2012 resultierten periodenfremde Erträge von 18 T€. Die Erstattung der Tierseuchenkasse für Untersuchungstestkits führte zu Erträgen von 6 T€; für die Ausbildung einer Person mit Behinderung erhielten wir Zuschüsse i.H.v. 5 T€. Durch den Verkauf von Sachanlagen konnten Erträge i.H.v. 4 T€ erzielt werden.

Die Aufwendungen, die nicht durch Erträge gedeckt werden konnten, wurden im vollen Umfang 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 Umlagenquote (Verhältnis Umlage zu Gesamtleistung) betrug: 74 % (Vorjahr: 72 %).

Die betriebsgewöhnlichen Aufwendungen blieben bei einem Rückgang von 1 T€ gegenüber dem Vorjahr (2013: 11.463 T€, 2012: 11.464 T€) relativ konstant.

Die Personalkosten stellten insgesamt den größten Posten bei den Aufwendungen dar. Der Anteil der Personalaufwendungen an den betrieblichen Aufwendungen betrug 60 % (Vorjahr: 59 %). Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber 2012 um 99 T€. Der Anstieg der Lohn- und Lohnnebenkosten ist zum einen durch Tarif-/Besoldungserhöhungen, zum anderen durch die Einstellung einer Tarifbeschäftigten als Ersatz für einen ausgeschiedenen Beamten sowie im Vergleich zum Vorjahr geringerer Vakanzen bei Erkrankungen ohne Lohnfortzahlung und im Zuge der Neubesetzung von Stellen begründet. Im Beamtenbereich ergab sich entsprechend trotz Besoldungserhöhung durch die Pensionierung ein Rückgang der Aufwendungen. Aufgrund von Widersprüchen gegen die Nichtanpassung der Besoldung wurde eine Rückstellung für mögliche zukünftige Zahlungsverpflichtungen gebildet. Bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen ist ein erheblicher Anstieg von 110 T€ zu verzeichnen, vorwiegend durch die Saldierung der Auflösung von Forderungen aus den Erstattungsansprüchen gem. § 107 b BeamtVG sowie einem geringeren Rechnungszinssatz entsprechend dem derzeitigen Zinsniveau; demgegenüber steht ein deutlicher Rückgang bei den Aufwendungen für Urlaubs-, Altersteilzeit- und Überstundenrückstellungen.

in T€	**2012**	**2013**	**Differenz**
Bezüge der Beamten	931	896	-35
Gehälter der Tarifbeschäftigten	4.125	4.394	269
Beiträge zur Sozialversicherung	824	865	41
Beihilfen	50	62	12
Zusatzversorgung für die Tarifbeschäftigten	277	273	-4
Zuführung zu Rückstellungen	551	364	-187
Sonstiges	20	23	3
Summe	**6.778**	**6.877**	**99**

Ein weiterer großer Aufwandsposten waren die Gebäudemieten mit 1.583 T€ (2012: 1.561 T€). Bei der Steigerung handelt es sich um die vertragsmäßige Indexierung des Mietzinses entsprechend den

Preisen für die Lebenshaltung privater Haushalte in Deutschland, herausgegeben vom Statistischen Bundesamt.

Der Abschreibungsaufwand lag mit 605 T€ geringfügig über dem Vorjahreswert (595 T€), insbesondere durch die vergangenen Investitionen in Laborgeräte. 18 T€ hiervon entfielen auf die Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern. Die Abschreibungen blieben allerdings hinter dem Budgetansatz zurück, da die geplanten Investitionen – bedingt durch die Vorbereitungen zur Akkreditierung – relativ spät im Jahr erfolgten. Die daraus resultierenden Abschreibungen werden sich erst in den folgenden Geschäftsjahren auswirken.

Bei den übrigen Aufwendungen sind die Kosten für Laborverbrauchsmaterialien um 5 % (40 T€) gestiegen. Unter Berücksichtigung von Preissteigerungen liegt dies im Rahmen der normalen Schwankungsbreite. Sprunghaft gestiegen sind die Kosten für Laborvergleichsuntersuchungen (+ 81 %, + 17 T€). Hier wirkten sich die erhöhten Anforderungen an das Qualitätsmanagement durch die DAkkS aus. Ein großer Anstieg ist auch bei den Unteraufträgen zu verzeichnen (+ 65 %), + 9 T€). Aufgrund eines längeren Ausfalls eines Laborgerätes mussten Untersuchungen im Bereich der Umweltanalytik an ein anderes Labor vergeben werden. Darüber hinaus wurden spezielle weitergehende Untersuchungen im Lebensmittelbereich, zur Überprüfung der Identität von Proben im Rahmen des Nationalen Rückstandskontrollplanes sowie im Rahmen der Sektion fremd vergeben. Im Rahmen der normalen jährlichen Schwankungen sind die Kosten für die vorgeschriebenen arbeitsmedizinischen Untersuchungen um 10 % gestiegen. Gesunken sind dagegen die Kosten der Laborverbrauchsmaterialien für die BSE-Untersuchungen aufgrund des Rückgangs der Untersuchungszahlen (- 69 T€, - 40 %), die Aufwendungen für Laborgas aufgrund innerbetrieblicher Umstrukturierungen im Zuge der Standortverlagerungen (- 23 %, -11 T€) sowie die Aufwendungen für die Dienstleistungen der GKD Paderborn nach der Neuausrichtung der Geschäftsbeziehungen und Umstellung der Entgelte von den bisherigen Pauschalen auf die Abrechnung von Einzelleistungen entsprechend der allgemeinen Preisliste der GKD (- 59 T€, - 27 %).

Die Materialintensität (Materialaufwand/Gesamtleistung inkl. Umlage) betrug 11 % (Vorjahr 12 %).

Die sonstigen Gebäudekosten – neben der schon erwähnten Miete – sanken gegenüber dem Vorjahr um 1 %. (2013: 601 T€, 2012: 609 T€). Da es sich hierbei im Wesentlichen um Abschlagszahlungen für die Mietnebenkosten handelt, sind die Zahlen nicht sehr aussagekräftig.

Die Nebenkostenabrechnung des BLB für das Jahr 2013 liegt noch nicht vor. Es kann daher noch keine Aussage zu der Entwicklung der Verbrauchskosten getroffen werden. Aus der Nebenkostenabrechnung 2012 ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr ein deutlicher Anstieg der Heizkosten (+ 47 %), der insbesondere auf die altersbedingte Außerbetriebnahme der Kohlekesselanlage, die hinsichtlich der Energiekosten sehr günstig war, und der damit einhergehenden Umstellung auf Fernwärme und Gasheizung zurückzuführen ist. Der Anstieg relativiert sich insoweit, als die Kosten im Jahr 2011 mit 20 % deutlich unter dem Vorjahreswert lagen.

Die Kosten für die Wartung der technischen Anlagen sanken um 15 %. Ursache hierfür ist eine nicht jährlich anfallende Überprüfung der nicht ortsfesten elektrischen Anlagen im Bestandsgebäude im Jahr 2012; bereinigt hierum stiegen die Aufwendungen insbes. für erstmalige Wartungsleistungen im Erweiterungsgebäude um rd. 7 %. Insgesamt waren die Mietnebenkosten im Vergleich der Jahre 2011 und 2012 relativ konstant (2012: 498 T€, 2011: 493 T€, + 1 %).

Die Reinigungskosten gingen aufgrund des Ergebnisses der Neuausschreibung Mitte 2012 sowie von Kürzungen wegen Schlechtleistung um 8 % (6 T€) zurück.

Die Aufwendungen für die Reparatur- und Instandhaltungen von Laborausstattung sind erneut gesunken (- 54 T€, - 28 %); neben üblichen Schwankungen wirken sich hier noch die Generalüberholungen vieler Anlagen nach dem Umzug sowie der verstärkte Austausch von veralteten Anlagen in den letzten Jahren aus. Im Vorfeld der für 2014 geplanten Umstellung auf das Betriebssystem Windows 7 wurde die Bürokommunikationssoftware für das gesamte Amt auf Microsoft Office 2013 aktualisiert. Die Wartungskosten für Hard- und Software verdoppelten sich hierdurch im Geschäftsjahr. Zusätzliche Aufwendungen entstanden in diesem Bereich durch Umstellungen bei der Betreuung der Labormanagementsoftware in der Serologie sowie die Umstellung der Finanzsoftware Infoma newsystem kommunal auf einen SQL-Server; ihnen standen Einsparungen durch die Kündigung des Wartungsvertrages für das Laborinformationssystem blomesystem gegenüber. Die Reparatur- und Instandhaltungskosten für die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung ging nach einem deutlichen Anstieg im Nachgang zum Umzug im Jahr 2012 wieder auf das Niveau der Vorjahre zurück (2013: 6 T€, 2012: 12 T€).

Die Versicherungskosten und sonstigen Beiträge sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Kündigung der Elektronikversicherung sowie Anpassungen bei der Haftpflichtversicherung um 11 T€ (35 %) gesunken.

Bedingt durch zwei größere Reparaturen an den Probenahmefahrzeugen sind die KFZ-Kosten bereinigt um Verschiebungen bei der Periodenzuordnung der KFZ-Versicherungen um 1 % auf 20 T€ gestiegen.

Im Bereich der Verwaltungskosten waren erneut deutliche Anstiege der Kosten für Fortbildungsveranstaltungen (+56 %), der Reisekosten (+ 39 %) und der Kosten für Bekanntmachungen, u. a. auch durch Nutzung teurerer Medien bei Stellenausschreibungen (z. B. Internet) zur Erreichung eines größeren Bewerberkreises (+ 38 %), der Portokosten (+21 %) durch die Steigerung der Postentgelte sowie ein höheres Postaufkommen, insbesondere durch den Versand zusätzlicher Untersuchungsergebnisse sowie der Rücksendung von Bewerbungsunterlagen, sowie der Kosten für die Personal- und Schwerbehindertenvertretung (+15 %), u. a. durch die mit der Änderung des Landespersonalvertretungsgesetzes einhergehende Vergrößerung des Personalrates und dadurch erforderliche Grundschulungen der neuen Mitglieder, zu verzeichnen.

Demgegenüber standen Einsparungen bei der Miete für Einrichtungen (insbes. Gasflaschen im Zuge des gesunkenen Verbrauchs s. o., - 26 %), den Verwaltungskosten durch den sukzessiven Rückgang des gestellten Personals (- 7 %) und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (- 73 %) aufgrund der einmaligen Anpassung der Rückstellungen für die Archivierung im Jahr 2012. Insgesamt stiegen die sonstigen Verwaltungskosten um 11 %.

Die übrigen Aufwendungen lagen im Bereich der üblichen Schwankungen.

Der Aufwandsdeckungsgrad (Verhältnis betriebliche Erträge zu betrieblichen Aufwendungen) lag bei 102 % (Vorjahr: 105 %), die Deckung durch Umsatzerlöse bei 26 % (Vorjahr: 27 %).

Die Zinsen für Bankguthaben sanken gegenüber dem Vorjahr aufgrund des erneut gesunkenen Zinsniveaus um rd. 27 %.

Das Finanzergebnis insgesamt verschlechterte sich gegenüber 2012 um 64 T€ (2013: - 128 T€, 2012: - 64 T€).

Finanz- und Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag belief sich der Bestand an liquiden Mitteln (Bankguthaben bis zu einer Laufzeit von einem Jahr) auf 4.829 T€ (2012: 5.853 T€).Neben den Mitteln auf dem Kontokorrentkonto für die laufenden Geschäftsausgaben sind die Mittel als Termingelder angelegt. Daneben wurden im Berichtsjahr die zweckgebundenen Gelder zur Deckung zukünftiger Pensions- und Beihilfeforderungen an die Entwicklung der entsprechenden Rückstellungen angepasst (+ 400 T€, Stand 31.12.13: 4,9 Mio€).

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr von 13.637 T€ auf 12.949 T€ gesunken. Der Rückgang bei den Aktiva ergab sich in erster Linie aus dem Rückgang der Guthaben bei Kreditinstituten (s. o.), der Abnahme des Sachanlagevermögens um 97 T€ sowie der sonst. Vermögensgegenstände um 28 T€. Demgegenüber sind die Finanzanlagen um 400 T€ (s. o.), die immateriellen Vermögensgegenstände um 38 T€ und die Forderungen aus Untersuchungsleistungen um 24 T€ gestiegen.

Bei den Passiva nahm das Eigenkapital aufgrund der Auszahlung an die Träger im Jahr 2013 unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses von 117 T€ um 183 T€ ab. Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme) betrug wie im Vorjahr 44 %.

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 rd. 818 T€ (2013: 12.455 T€, Vorjahr: 11.637 T€). Zusätzlich besteht eine Erstattungsverpflichtung für Pensionsansprüche einer ehemaligen Beamtin i.

H. v. 10 T€ (Vorjahr: 9 T€). Dem stehen Erstattungsansprüche gegenüber den ehemaligen Dienstherren der Beamten i. H. v. 7.015 T€ (2012: 6.757 T€) gegenüber; diese werden nach BilMoG mit den Pensionsrückstellungen saldiert.

Die sonstigen Rückstellungen blieben mit 1.372 T€ gegenüber 1.345 T€ im Vorjahr relativ konstant. Größere Differenzen gibt es bei den Rückstellungen für Urlaub (- 55 T€), den Rückstellungen für sonstige Personalkosten (+ 32 T€) aufgrund der Nichtanpassung der Besoldung für die Beamten, den Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten (+ 27 T€), insbes. aufgrund von Mietkürzungen, sowie bei den Altersteilzeit-Rückstellungen aufgrund einer Anpassung an die tatsächlichen Personalkosten (+ 26 T€).

Aufgrund der stichtagsbezogenen Schwankungen liegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um ein Drittel unter denen des Vorjahres (2013: 322 T€, 2012: 455 T€), davon resultieren 151 T€ aus einer Zuschussvereinbarung für Umbauten im Bestandsgebäude mit dem BLB.

Die Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt im Rahmen der Abrechnung der Personalkosten für das gestellte Personal betrugen stichtagsbezogen 3 T€ (2012: 901 T€).

Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 555 T€ in Vermögensgegenstände (Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände) investiert (vgl. Anlagespiegel).

Die Investitionen wurden insbesondere in neue Laborgeräte (444 T€) getätigt; so wurden beispielsweise eine HPLC-Anlage inkl. Nachsäulenderivatisierungsanlage zur Analytik von pharmakologisch wirksamen Stoffen in Futtermitteln, ein NIR-Messgerät zur Ermittlung der stofflichen Zusammensetzung von Backwaren, Mehl, Teigwaren sowie Fleisch- und Wurstwaren (Fett, Eiweiß, Wasser, Asche u. a.), ein Ersatzfahrzeug für die Probennahme im Umweltbereich, zwei zusätzliche Werkbänke zur Gewährleistung des Arbeitsschutzes bei der Bearbeitung diagnostischer Proben sowie verschiedene Brutschränke zur Sicherstellung der vorgegebenen Bebrütungszeiten von Proben beschafft.

Daneben wurden alte, reparaturanfällige bzw. nicht mehr dem Stand der Technik entsprechende Laborgeräte, wie z. B. ein Ionenchromatographie-System für die Bestimmung von Anioden (Chlorid, Sulfat und Nitrat) insbesondere in den Umwelt-, aber auch in Lebensmittelproben, eine UPLC-Anlage für Rückstandsanalytik, eine HPLC-Anlage als binäres Hochdruckgradienten-System zur Bestimmung von Lebensmittelinhalts- und –zusatzstoffen (Konservierungsstoffe) in den Bereichen Getreideerzeugnisse, Backwaren und Süßwaren, ein Gerät zur Fettbestimmung in Lebensmitteln sowie eine Gefriertrocknungsanlage zur Trocknung von Fleischproben für die weitere Analytik ersetzt.

Durch die Akkreditierung durch die DAkkS als immaterieller Vermögensgegenstand entstanden Investitionskosten i. H. v. 46 T€. Für EDV-Geräte wurden 14 T€ verausgabt. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter im Umfang von 18 T€ wurden sofort abgeschrieben.

Das Investitionsniveau lag deutlich unterhalb der Planungen, da sich aufgrund der vorbereitenden Arbeiten für die Akkreditierung einige Beschaffungsverfahren so weit verzögert haben, dass sie im Berichtsjahr nicht mehr abgeschlossen werden konnten. Die Investitionssumme für das Jahr 2014 wird hierdurch entsprechend höher ausfallen.

Der Anteil des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) an der Bilanzsumme lag bei 19 % (Vorjahr: 19 %). Die Investitionsquote (Verhältnis Bruttoinvestition zu Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens) betrug 91 % (2012: 115 %). Insgesamt sank das Anlagevermögen geringfügig von 2.578 T€ auf 2.520 T€.

Die Investitionszuschüsse finden sich in der Position Sonderposten, die parallel zu den beschafften Anlagegütern abgeschrieben wird (Wert 2013: 13 T€, 2012: 19 T€).

Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss i. H. v. 117 T€ wird anteilig in die Investitionsrücklage gem. § 3 Abs. 2 der Finanzsatzung (51 T€) und in die Gewinnrücklage (66 T€) zur Deckung zukünftiger Kostensteigerungen eingestellt. Die dabei entstehende Rundungsdifferenz wird mit dem Bilanzgewinn verrechnet.

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 Eintreten den Schaden zu minimieren, wurde ein Risikomanagement eingerichtet, das voll in das vorhandene Qualitätsmanagement-System integriert ist.

Allgemeine Risiken wurden durch den Abschluss von Versicherungen (u. a. D&O-Versicherung, Inventarversicherungen, Betriebshaftpflichtversicherung) abgedeckt.

Aufgrund von Mängeln im Zuge des Erweiterungsbaus sowie der Umbaumaßnahmen im Bestandsgebäude wurden Mietkürzungen vorgenommen. Eine Einigung hierüber wurde bislang nicht erzielt. Das Risiko einer Klage durch den Vermieter muss einkalkuliert werden. In Höhe der Kürzung wurden Rückstellungen von 202 T€ gebildet.

Die Schlusszahlung für den Zuschuss zu den Umbauarbeiten im Altbau wurde noch nicht geleistet, da nach Auffassung des CVUA-OWL die Maßnahmen noch nicht vollständig abgeschlossen wurden. Da der BLB als Vermieter hier eine andere Auffassung vertritt, muss auch hier mit einer Klage gerechnet werden.

Trotz langwieriger Verhandlungen mit dem BLB konnte bislang noch keine abschließende Einigung über die tatsächliche Mietfläche und den daraus resultierenden Mietzins erzielt werden. Strittig ist nach wie vor die Zuordnung einiger Räume zur Nutzfläche oder zur technischen Funktionsfläche; dies hat Auswirkungen auf die Berücksichtigung der Räume bei der Mietflächenberechnung. Da eine Annäherung der Standpunkte hier nicht mehr zu erwarten ist, wurde erstmals für Februar 2014 die Mietzahlung auf Basis der neuen Mietfläche – ohne die in Rede stehenden Räume – vorgenommen. Auch hier kann eine Klage seitens des BLB nicht ausgeschlossen werden.

Im Jahr 2013 erfolgte die erstmalige Akkreditierung des Amtes durch die DAkkS. Die in diesem Zuge formulierten, nicht unerheblichen zusätzlichen Anforderungen müssen in die Routine überführt werden. Dies hat unmittelbare Auswirkungen auf die Leistungsfähigkeit des Amtes. Während des Gültigkeitszeitraums der Akkreditierung finden weitere Begutachtungen durch die DAkkS statt, in denen die Einhaltung der Vorgaben erneut überprüft wird. Bei erheblichen Abweichungen stünde die Akkreditierung für die betroffenen Bereiche in Frage.

Während der Planungs- und Umstellungsphase auf die beabsichtigte Schwerpunktbildung zwischen den Untersuchungseinrichtungen des Landes ist mit einem höheren personal- und Sach-/Investitionsaufwand zu rechnen, der sich zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht näher beziffern lässt. Auch der erhöhte Probenaustausch zwischen den Ämtern wird zusätzliche Logistikkosten verursachen. Durch die Aufgabenkonzentration werden jedoch deutliche Synergieeffekte erwartet. Sie sollen zur Kompensation dieser zusätzlichen Kosten, zur Vermeidung der v .g. QM-bedingten Leistungseinbußen und zur fachlichen Verbesserung unserer Leistungen (größere Untersuchungstiefe) genutzt werden. Die Schwerpunktbildung selbst soll zwischen den Ämtern kostenneutral organisiert werden. 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 prognostizieren, noch kalkulieren.

Nach der neueren Rechtsprechung unterliegen hoheitliche Tätigkeiten der Umsatzbesteuerung, wenn die Tätigkeit in einem denkbaren Wettbewerbsverhältnis zu privaten Marktteilnehmern ausgeübt wird. Betroffen hiervon wären auch Leistungen der juristischen Personen des öffentlichen Rechts untereinander (sog. Beistandsleistungen). Für das CVUA-OWL könnte sich die geänderte Rechtsprechung auf die Untersuchungsgebühren, die Umlagezahlungen der Träger, die Zahlungen an die Träger für die Personalgestellung sowie die wechselseitigen Beistandsleistungen im Rahmen aktueller und zukünftiger Schwerpunktbildungen auswirken. Da die Finanzverwaltung derzeit die Konsequenzen der entsprechenden BFH-Urteile prüft, können die konkreten Veränderungen für das CVUA-OWL noch nicht näher abgeschätzt werden.

Die Körperschafts- und Umsatzsteuerbescheide des Finanzamtes Detmold für die Jahre 2011 und 2012 stehen noch unter dem Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung; nachträgliche Änderungen können daher nicht ausgeschlossen werden.

Ausblick / Prognose

Bei den Untersuchungszahlen sind abgesehen von den BSE-Untersuchungen für das Jahr 2014 keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten. Bei den BSE-Untersuchungen ist nach der Heraufsetzung der Altersgrenze für die Untersuchungspflicht von Rindern auf 96 Monate im zweiten Halbjahr 2013 mit einer entsprechenden Reduktion der Untersuchungszahlen für 2014 zu rechnen.

Das Auftreten der afrikanischen Schweinepest im Baltikum und in Polen, und damit erstmals innerhalb der EU, ist Anlass zur Sorge um die Gesundheit hiesiger Wild- und Hausschweinebestände. Im Ereignisfall müssen wir umfangreiche Untersuchungsleistungen erbringen.

Im Rahmen der Überlegungen zur Bildung von Untersuchungsschwerpunkten in NRW können sich umfangreiche Veränderungen des Untersuchungsspektrums ergeben. Orientierend an den bestehenden regionalen Besonderheiten in OWL entwickelt der Vorstand mit den Leitungen der Schwestereinrichtungen ein Konzept für die Untersuchungsschwerpunkte in OWL bzw. in den anderen Regionen des Landes. Dieses soll in die Arbeit einer beim MKULNV eingerichteten Arbeitsgruppe einfließen, die die Aufgabe hat, bis Ende 2014 ein Gesamtkonzept für die Schwerpunktbildung zu erarbeiten. Ziel der Überlegungen ist der Aufbau spezieller Untersuchungskompetenzen mit angemessener Untersuchungstiefe für ganz NRW, anstelle des bestehenden breiten, dadurch aber relativ oberflächlichen Untersuchungsspektrums. So soll zu finanziell vertretbaren Bedingungen das Leistungsvermögen der amtlichen Untersuchungseinrichtungen und damit der Verbraucherschutz in NRW deutlich verbessert werden.

Das Investitionskonzept 2014 sieht insbesondere Ersatzbeschaffungen für veraltete und/oder störanfällige bzw. nicht mehr QM-konforme Geräte vor. Daneben ist die Beschaffung eine MALDI-TOF (matrix assisted laser desorption/ionisation – time of flight mass spectrometrie) für die Spezifizierung von Mikroorganismen, eines zusätzlichen Real-Time-PCR-Gerätes für die Identifikation und Quantifizierung von Mikroorganismen und Viren in der Lebensmittel-Mikrobiologie sowie eines Gaschromatographen für die Fettuntersuchung vorgesehen.

Vorgänge des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

6. Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Im Verwaltungsrat wird der Kreis Paderborn durch Herrn Kreisdirektor Dr. Conradi, der zudem stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates ist, vertreten.

Vorstand:

Vorsitzender: Dr. Manfred Stolz

Mitglied des Vorstandes: Dr. Wilfried Hackmann

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2013 eine Umlage in Höhe von 474.072,06 EUR. Die Zahlungen wurden auf dem Konto 523401 „Erstattungen an das CVUA (Entgelte)“ des Produktes 020401 „Veterinärwesen und Verbraucherschutz“ verbucht.