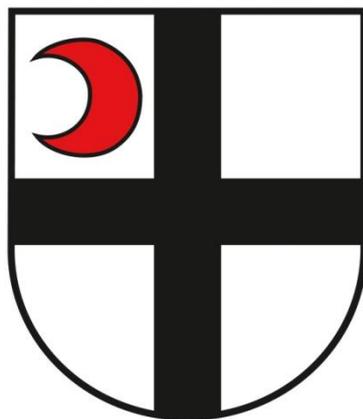


HANSESTADT ATTENDORN

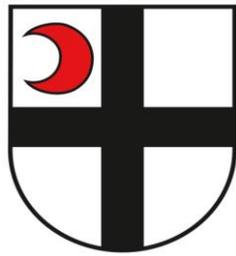


**Gesamtabschluss
zum 31.12.2013**

Attendorn
dreimalig einmalig

A stylized graphic element consisting of a teal triangle pointing upwards and an orange triangle pointing downwards, both centered under the letter 'o' in the word 'Attendorn'.

HANSESTADT ATTENDORN



Gesamtabschluss
mit Anhang, Lagebericht
und Beteiligungsbericht

für das Haushaltsjahr
2013

Attendorn
dreimalig einmalig 

The logo graphic consists of a teal triangle pointing upwards and an orange triangle pointing downwards, both centered under the letter 'o' in 'Attendorn'.

Inhaltsverzeichnis

I. Gesamtbilanz zum 31.12.2013	7
II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2013	11
III. Anhang zum Gesamtabchluss 2013	15
1. Vorbemerkungen	16
2. Abgrenzung des Konsolidierungskreises	16
2.1 Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter einheitlicher Leitung der Hansestadt Attendorf	18
2.2 Übrige verselbstständigte Aufgabenbereiche der Hansestadt Attendorf	18
3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden	20
4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	22
5. Erläuterungen zur Gesamtbilanz	23
5.1 Aktivseite	23
5.2 Passivseite	24
6. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	26
6.1 Erträge	26
6.2 Aufwendungen	27
7. Angaben zur Kapitalflussrechnung	27
8. Sonstige Angaben	28
9. Anlagen	29
9.1 Anlage 1 zum Anhang: Gesamtkapitalflussrechnung	29
9.2 Anlage 2 zum Anhang: Gesamtanlagenspiegel	31
9.3 Anlage 3 zum Anhang: Gesamtforderungsspiegel	33
9.4 Anlage 4 zum Anhang: Gesamteigenkapitalspiegel	35
9.5 Anlage 5 zum Anhang: Gesamtrückstellungsspiegel	37
9.6 Anlage 6 zum Anhang: Gesamtverbindlichkeitspiegel	39
IV. Lagebericht zum Jahresabschluss 2013	41
1. Vorbemerkungen	42
2. Geschäftsablauf im Haushaltsjahr 2013	42
3. Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Gesamtabchlusses	43
4. Vermögenslage	43
5. Finanzierungs- und Schuldenlage	44
6. Ertrags- und Aufwandslage	45
7. Finanzlage	47
8. Wirtschaftliche Lage des Konzerns	47
9. Personalstruktur	47
10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	48
11. Chancen und Risiken	48
12. Angaben zum Verwaltungsvorstand und zu den Ratsmitgliedern	50
12.1 Bürgermeister	50
12.2 Beigeordneter	51
12.3 Kämmerer	51
12.4 Stadtverordnete	51

V. Beteiligungsbericht der Hansestadt Attendorn zum 31.12.2013	57
Vorwort	58
1. Allgemeiner Teil	59
1.1 Gesetzliche Grundlagen	59
1.2 Organisation und Grundsätze des örtlichen Beteiligungsmanagements	59
1.3 Überblick über die öffentlich-rechtlichen Beteiligungen	60
1.4 Überblick über die privatrechtlichen Beteiligungen	61
2. Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG)	62
3. Stadtwerke Attendorn GmbH (SWA)	66
4. Sparkassenzweckverband der Städte Attendorn und Lennestadt sowie der Gemeinde Kirchhundem	69
5. Zweckverband Förderschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop	71
6. Zweckverband Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop	74
7. Zweckverband Tourismusverband Biggesee-Listersee	77
8. Automotive Center Südwestfalen GmbH (ACS)	80
9. Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ WS)	82
10. Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG	84
11. Attendorner Immobilien GmbH (AIG)	86
12. Bigge Energie GmbH & Co. KG	87
13. Bigge Energie Verwaltungs GmbH	89
14. Weitere Entwicklung	90
VI. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	93

Gesamtbilanz

zum 31.12.2013



Gesamtbilanz zum 31.12.2013



Aktiva	31.12.2013	31.12.2012	Passiva	31.12.2013	31.12.2012
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen	250.263.555,58	249.760.047,69	1. Eigenkapital	164.758.396,44	160.214.841,60
1. 1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	245.059,72	1. 1 Allgemeine Rücklage	113.700.784,18	114.979.085,29
1. 2 Sachanlagen	238.748.070,81	246.775.369,06	1. 2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1. 2. 1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1. 3 Ausgleichsrücklage	40.404.726,90	37.544.554,98
1. 2. 1. 1 Grünflächen	4.284.724,47	4.473.335,68	1. 4 Gewinn-/Verlustvortrag	103.945,76	72.897,66
1. 2. 1. 2 Ackerland	2.288.437,76	2.657.629,00	1. 5 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	10.548.939,60	5.603.612,20
1. 2. 1. 3 Wald, Forsten	5.824.030,47	5.788.929,48	1. 6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	0,00	2.014.691,47
1. 2. 1. 4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.415.804,50	10.885.721,43	2. Sonderposten	72.837.367,21	76.484.033,69
1. 2. 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2. 1 Sonderposten für Zuwendungen	42.602.941,11	43.015.548,83
1. 2. 2. 1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.379.575,95	1.399.277,63	2. 2 Sonderposten für Beiträge	28.977.605,04	29.584.043,68
1. 2. 2. 2 Schulen	32.295.568,47	32.833.169,27	2. 3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.255.724,21	846.537,51
1. 2. 2. 3 Wohnbauten	7.965.521,79	8.090.308,36	2. 4 Sonstige Sonderposten	1.096,85	3.037.903,67
1. 2. 2. 4 Krankenhäuser	0,00	0,00	3. Rückstellungen	23.131.705,36	24.974.171,89
1. 2. 2. 5 Soziale Einrichtungen	0,00	0,00	3. 1 Pensionsrückstellungen	17.059.940,00	16.327.431,00
1. 2. 2. 6 Sportstätten	8.904.671,58	9.090.761,75	3. 2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
1. 2. 2. 7 Mehrzweck- und Messehallen	8.582.267,94	8.660.873,40	3. 3 Instandhaltungsrückstellungen	4.317.448,36	5.642.636,28
1. 2. 2. 8 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.403.552,79	14.832.021,64	3. 4 Steuerrückstellungen	298.321,00	729.657,18
1. 2. 3 Infrastrukturvermögen			3. 5 Sonstige Rückstellungen	1.455.996,00	2.274.447,43
1. 2. 3. 1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	15.791.142,52	15.678.772,45	4. Verbindlichkeiten	35.568.850,92	36.632.544,56
1. 2. 3. 2 Brücken und Tunnel	2.281.550,02	2.262.081,16	4. 1 Anleihen	0,00	0,00
1. 2. 3. 3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	4. 2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.793.262,92	11.936.610,37
1. 2. 3. 4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	45.716.691,71	46.681.097,37	4. 3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
1. 2. 3. 5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	28.502.884,37	26.784.514,09	4. 4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	79.757,79	82.085,81
1. 2. 3. 6 Stromversorgungsanlagen	0,00	360.261,48	4. 5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.420.551,58	5.414.230,20
1. 2. 3. 7 Gasversorgungsanlagen	0,00	18.446,08	4. 6 Sonstige Verbindlichkeiten	6.504.149,10	7.943.430,03
1. 2. 3. 8 Wasserversorgungsanlagen	0,00	7.052,60	4. 7 Erhaltene Anzahlungen	11.771.129,53	11.256.188,15
1. 2. 3. 9 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.063.149,27	2.035.065,95
1. 2. 3. 10 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.222.367,03	761.340,96			
1. 2. 4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00			
1. 2. 5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	107.300,44	106.050,44			
1. 2. 6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.526.186,55	12.799.834,49			
1. 2. 7 Betriebsvorrichtungen	2.904.747,72	3.019.298,69			
1. 2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.958.002,75	3.200.708,51			
1. 2. 9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	37.393.041,98	36.383.883,10			
1. 3 Finanzanlagen	11.515.483,77	2.739.618,91			
1. 3. 1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	18.521,19			
1. 3. 2 Anteile an assoziierten Unternehmen	8.355.379,77	0,00			
1. 3. 3 Übrige Beteiligungen	145.679,92	138.149,92			
1. 3. 4 Sondervermögen	0,00	0,00			
1. 3. 5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.629.278,65	1.289.800,30			
1. 3. 6 Ausleihungen	1.385.145,43	1.293.147,50			
2. Umlaufvermögen	47.189.299,91	49.720.035,27			
2. 1 Vorräte	54.161,50	266.755,53			
2. 1. 1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	54.161,50	266.755,53			
2. 1. 2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
2. 2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.870.602,56	7.290.216,36			
2. 2. 1 Forderungen	11.859.457,33	6.317.709,37			
2. 2. 2 Sonstige Vermögensgegenstände	1.011.145,23	972.506,99			
2. 3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
2. 4 Liquide Mittel	34.264.535,85	42.163.063,38			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	906.613,71	860.574,73			
	298.359.469,20	300.340.657,69		298.359.469,20	300.340.657,69

Gesamtergebnisrechnung

zum 31.12.2013

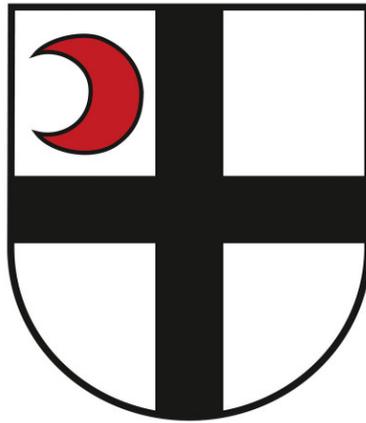


Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2013



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 €	Ergebnis des Vorjahres 2012 €
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	49.833.168,51	49.296.878,15
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.728.930,23	2.858.444,81
3.	+ Sonstige Transfererträge	534,78	775.213,69
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.724.689,49	6.404.002,28
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.492.106,10	24.065.217,40
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	453.371,59	431.892,08
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.280.136,88	3.558.884,47
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	194.955,79	262.835,66
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	-680,00
10.	= Ordentliche Gesamterträge	70.707.893,37	87.652.688,54
11.	Personalaufwendungen	9.467.449,03	11.004.863,38
12.	+ Versorgungsaufwendungen	896.311,35	498.494,12
13.	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.389.092,40	28.298.765,00
14.	+ Bilanzielle Abschreibungen	5.290.256,18	6.239.334,60
15.	+ Transferaufwendungen	31.914.027,84	35.428.492,79
16.	+ Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.956.617,09	933.312,20
17.	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	62.913.753,89	82.403.262,09
18.	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Saldo aus 10 und 17)	7.794.139,48	5.249.426,45
19.	Finanzerträge	3.112.304,16	853.547,75
20.	- Finanzaufwendungen	357.504,04	499.362,00
21.	= Gesamtfinanzergebnis (Summe aus 19 und 20)	2.754.800,12	354.185,75
22.	= Ordentliches Gesamtergebnis (Summe aus 18 und 21)	10.548.939,60	5.603.612,20
23.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
25.	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Summe aus 23 und 24)	0,00	0,00
26.	= Gesamtjahresergebnis (Summe aus 22 und 25)	10.548.939,60	5.603.612,20
27.	- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	0,00	263.307,70

Hansestadt Attendorn



ANHANG

zum Gesamtabschluss 2013

1. Vorbemerkungen

Zum Stichtag 31.12.2010 hatten die Kommunen in Nordrhein-Westfalen gem. § 2 Abs. 1 NKFEF NRW erstmalig einen Gesamtabchluss aufzustellen. Nach der flächendeckenden Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) zum 01.01.2009 war dies der nächste Schritt auf dem Weg zu einem umfassend reformierten kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen.

Zum Stichtag 31.12.2013 wird nunmehr der vierte Gesamtabchluss der Hansestadt Attendorn vorgelegt.

Der Gesamtabchluss fasst - analog zum Konzernabschluss in der Privatwirtschaft - die Finanzdaten der Kernverwaltung und der verselbstständigten Aufgabenbereiche zusammen. Ziel des Gesamtabchlusses ist es, einen Gesamtüberblick über die Vermögens-, Schulden- Ertrags- und Finanzlage des Konzerns Hansestadt Attendorn zu geben und insofern ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung zu liefern.

Der Gesamtabschluss besteht gem. § 116 i.V.m. § 96 GO NRW aus Gesamtergebnisrechnung, Gesamtbilanz und Gesamtanhang. Er ist um einen Gesamtlagebericht und einen Beteiligungsbericht zu ergänzen.

Nähere Erläuterungen und spezielle örtliche Regelungen zur Erstellung des Gesamtabchlusses bei der Hansestadt Attendorn enthält die Gesamtabchlussrichtlinie in der zum jeweiligen Abschlussstichtag gültigen Fassung.

2. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Die Hansestadt Attendorn hält zum Stichtag 31.12.2013 Anteile an vierzehn verselbstständigten Aufgabenbereichen (vAB). An neun dieser vAB ist sie unmittelbar beteiligt; bei fünf dieser vAB handelt es sich um mittelbare Beteiligungen der Hansestadt über Tochtergesellschaften.

Verschiedene Übersichten und Details zu den einzelnen vAB sind dem **Beteiligungsbericht** zu entnehmen, der diesem Gesamtabchluss als Anlage beigelegt ist.

In den Gesamtabchluss sind grundsätzlich alle vAB der Hansestadt Attendorn einzubeziehen. Hierzu sind die Einzelabschlüsse der Betriebe entsprechend der Vorschriften des § 116 GO NRW i.V.m. §§ 49 ff GemHVO NRW unter Eliminierung wechselseitiger Leistungsbeziehungen zusammenzufassen.

Voll zu konsolidieren sind unter Anwendung der §§ 300 - 309 HGB alle vAB, die unter einheitlicher Leitung der Hansestadt Attendorn stehen, sowie alle vAB, auf die die Hansestadt einen beherrschenden Einfluss ausübt.

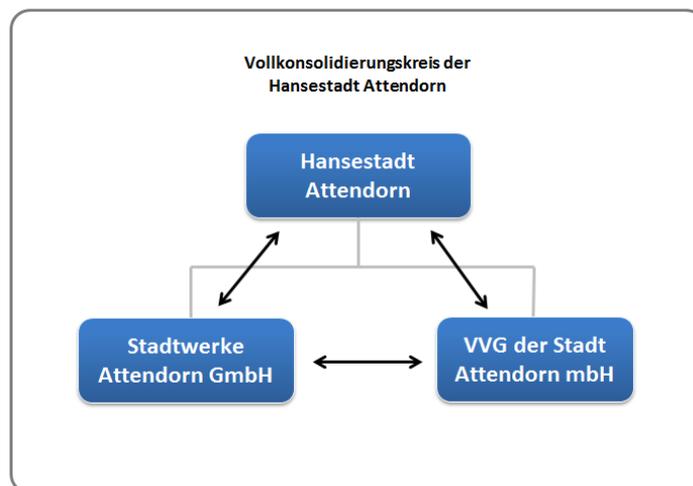
Sofern ein vAB gem. § 50 Abs. 3 GemHVO NRW nur unter maßgeblichem Einfluss der Hansestadt steht, ist er entsprechend der §§ 311 - 312 HGB **at equity** zu konsolidieren.

Alle sonstigen vAB werden zu fortgeführten Anschaffungskosten (**at cost**) in den Gesamtabchluss einbezogen.

Eine **Überprüfung** der einzelnen vAB nach den vorgenannten Rechtsvorschriften führte zu folgendem Ergebnis:

Nr.	verselbstständiger Aufgabenbereich	Beteiligungsquote	Wesentlichkeit	einheitliche Leitung durch die Stadt Attendorn (§ 50 Abs. 2 GemHVO NRW)	Kontrollmöglichkeit der Stadt Attendorn (§ 50 Abs. 2 GemHVO NRW)	maßgeblicher Einfluss der Stadt Attendorn (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW)	Konsolidierungs- bzw. Ausweis- methode
				Anteil i.d.R. > 50 %	Anteil i.d.R. 20 - 50 %	Anteil i.d.R. < 20 %	
KONZERNSTUFE 1							
1	Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG)	100,00%	JA	JA	/	/	VOLLKONSOLIDIERUNG
2	Stadtwerke Attendorn GmbH	100,00%	JA	JA	/	/	VOLLKONSOLIDIERUNG
3	Sparkassenzweckverband der Städte Att. und Len. sowie der Gem. Kirchhundem	50,00%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
4	Zweckverband Förderschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop	50,00%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
5	Zweckverband Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop	50,00%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
6	Tourismusverband Biggese-Listersee	40,00%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
7	Automotive Center Südwestfalen GmbH	7,69%	JA	NEIN	NEIN	NEIN	AT COST- Ausweis
8	Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ)	5,56%	JA	NEIN	NEIN	NEIN	AT COST- Ausweis
9	Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG	0,45%	JA	NEIN	NEIN	NEIN	AT COST- Ausweis
KONZERNSTUFE 2							
1	Attendorner Immobilien Gesellschaft mbH (AIG)	50,00%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
2	Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem	50,00%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
3	BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH	30,12%	NEIN	/	/	/	AT COST- Ausweis
4	BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG	30,12%	JA	NEIN	NEIN	JA	AT EQUITY-Ausweis
5	Südwestfalen-IT	2,62%	JA	NEIN	NEIN	NEIN	AT COST- Ausweis

Im Gesamtabschluss der Hansestadt Attendorn sind entsprechend dieser Überprüfung die Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG) sowie die Stadtwerke Attendorn GmbH voll zu konsolidieren. Zusammenfassend stellt sich der **Vollkonsolidierungskreis** der Hansestadt Attendorn wie folgt dar:



Die BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG ist als assoziiertes Unternehmen nach der Equity-Methode in den Gesamtabschluss einzubeziehen.

Die übrigen Beteiligungen werden mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten (at cost) in der Gesamtbilanz des Konzerns Hansestadt Attendorn ausgewiesen.

Mit der Vollkonsolidierung der Bilanz- und Ergebnisdaten der Hansestadt Attendorn, der VVG und der Stadtwerke ergibt sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns Hansestadt Attendorn.

Wie sich die Abgrenzung des Konsolidierungskreises im Einzelnen begründet, ist den folgenden Ausführungen zu entnehmen.

2.1 *Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter einheitlicher Leitung der Hansestadt Attendorn*

2.1.1 Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG)

Bei der VVG handelt es sich um eine 100%ige Tochter der Hansestadt Attendorn. Die einheitliche Leitung der Beteiligung obliegt der Hansestadt als alleinige Gesellschafterin.

Mit einem Anteil von rd. 5 % am Eigenkapital der Hansestadt Attendorn ist die VVG zudem als wesentlich für das Gesamtbild des Konzerns Hansestadt Attendorn einzustufen. Im Rahmen des Gesamtabschlusses ist sie voll zu konsolidieren.

2.1.2 Stadtwerke Attendorn GmbH

An der Stadtwerke Attendorn GmbH ist die Hansestadt Attendorn zum 31.12.2013 zu 100 % (Vorjahr 80 %) beteiligt. Ihr obliegt nunmehr auch hier die einheitliche Leitung des Tochterunternehmens.

Das Umlaufvermögen und das Fremdkapital der Stadtwerke Attendorn GmbH sind als wesentlich für den Konzern einzustufen. Somit ist eine Einbeziehung in den Vollkonsolidierungskreis des Gesamtabschlusses erforderlich.

2.2 *Übrige verselbstständigte Aufgabenbereiche*

2.2.1 Sparkassenzweckverband der Städte Attendorn und Lennestadt sowie der Gemeinde Kirchhundem / Sparkasse Attendorn - Lennestadt - Kirchhundem

Die Beteiligung der Hansestadt Attendorn am Sparkassenzweckverband der Städte Attendorn und Lennestadt sowie der Gemeinde Kirchhundem sowie die Beteiligung an der Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem (A-L-K) über diesen Zweckverband stellen einen Sonderfall im Rahmen des NKF-Gesamtabschlusses dar:

Für die Sparkasse A-L-K und den Sparkassenzweckverband gelten besondere gesetzliche Regelungen, die diese vAB als unwesentlich für den Gesamtabschluss qualifizieren. Gem. § 1 Abs. 1 S. 2 SpkG NRW sind die kommunalen Sparkassen und die von den Sparkassen gehaltenen Anteile an Betrieben nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehen. Das Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen (MIK NRW) hat zum Zeitpunkt der ersten Gesamtabschlusserstellung mitgeteilt, dass diese Regelung analog auch für Sparkassenzweckverbände anzuwenden sei. Diese Vorgehensweise ist auch vor dem Hintergrund sinnvoll und logisch, dass der Sparkassenzweckverband in der Schlussbilanz der Hansestadt Attendorn zum 31.12.2013 mit einem Erinnerungswert von 1,00 € ausgewiesen wird und dieser Ausweis von der Gemeindeprüfungsanstalt Nord-

rhein-Westfalen (GPA NRW) seinerzeit im Rahmen der Eröffnungsbilanzprüfung bestätigt wurde.

2.2.2 Zweckverband Förderschule „Förderschwerpunkt Lernen“ der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop

Der Zweckverband Förderschule ist aufgrund seiner Unwesentlichkeit nicht in den Konsolidierungskreis der Hansestadt Attendorn einzubeziehen. Das Bilanzvolumen des Zweckverbandes in Höhe von rd. 139 Tsd. € macht im Verhältnis zur Bilanzsumme der Hansestadt lediglich 0,05 % aus.

2.2.3 Zweckverband Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop

Auch der Zweckverband Musikschule ist für den Gesamtabschluss der Hansestadt Attendorn unwesentlich und somit nicht zu konsolidieren. Das Bilanzvolumen des Zweckverbandes in Höhe von rd. 307 Tsd. € macht im Verhältnis zur Bilanzsumme der Hansestadt lediglich 0,10 % aus.

2.2.4 Tourismusverband Biggeseelistersee

Die Beteiligung der Hansestadt Attendorn am Tourismusverband Biggeseelistersee mit einem Anteil von 40 % besteht seit dem 23.08.2012. Für das Gesamtbild des Konzerns ist die Beteiligung jedoch irrelevant, da der Zweckverband in keiner der vier zu betrachtenden Dimensionen (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) den für den Nachweis der Wesentlichkeit relevanten Grenzwert in Höhe von 5 % erreicht.

2.2.5 Automotive Center Südwestfalen GmbH

An der Automotive Center Südwestfalen GmbH hält die Hansestadt Attendorn Anteile von 7,69 %. Ein maßgeblicher städtischer Einfluss auf die Gesellschaft liegt nicht vor, so dass diese im Gesamtabschluss lediglich zu fortgeführten Anschaffungskosten (at cost) auszuweisen ist.

2.2.6 Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ)

Die KDZ weist in ihrem Einzelabschluss zum 31.12.2013 aus Sicht der Hansestadt Attendorn durchaus wesentliche Geschäftsvorfälle und Finanzkennzahlen aus. Allerdings hat die Hansestadt Attendorn aufgrund ihrer Beteiligungsquote von nur 5,56 % keinen maßgeblichen Einfluss auf den Zweckverband. Daher genügt im Rahmen des Gesamtabschlusses ein Ausweis der KDZ zu fortgeführten Anschaffungskosten (at cost).

2.2.7 Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG

Auch die Wohnungsgenossenschaft verfügt in Teilbereichen über wesentliche Finanzkennzahlen im Verhältnis zur Hansestadt Attendorn. Hingegen ist die Hansestadt Attendorn nur zu 0,45 % an der Wohnungsgenossenschaft beteiligt und übt keinen maßgeblichen Einfluss auf diesen vAB aus. Im Rahmen des Gesamtabschlusses ist somit ein at cost-Ausweis der Wohnungsgenossenschaft ausreichend.

2.2.8 Attendorner Immobiliengesellschaft mbH (AIG)

Die Hansestadt Attendorf ist an der AIG nur mittelbar über die VVG und die Sparkasse A-L-K beteiligt. Die VVG und die Sparkasse A-L-K halten jeweils einen Anteil von 50,00 % am Stammkapital der AIG. Somit hat die Hansestadt Attendorf die Möglichkeit, zumindest mittelbar Einfluss auf das Geschäftsgebaren der AIG zu nehmen.

Allerdings ist die AIG für das Gesamtbild des Konzerns Hansestadt Attendorf von sehr untergeordneter Bedeutung: Keine der Kennzahlen in den vier Dimensionen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage erreicht die für den Nachweis der Wesentlichkeit des vAB erforderliche 5 %-Grenze. Somit ist die AIG im Rahmen des Gesamtabchlusses nicht zu konsolidieren. Alle konzerninternen Verflechtungen mit der AIG sind bereits im Jahresabschluss der VVG enthalten und werden auf diese Weise im Gesamtabchluss berücksichtigt.

2.2.9 BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH

Die Kennzahlen der BIGGE ENERGIE Verwaltungs-GmbH in den Bereichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind in Relation zu den Kennzahlen des Konzerns als unwesentlich einzustufen. Insofern erfolgt aus Wesentlichkeitsgründen keine gesonderte Einbeziehung der Stadtwerktochter in den Gesamtabchluss, sondern lediglich ein Ausweis ihrer Anschaffungskosten (at cost).

2.2.10 BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG

Die Hansestadt Attendorf ist mit einem Anteil von 30,12 % über die Stadtwerke mittelbar an der BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG beteiligt. Da die Größenordnung des Vermögens, der Finanzen, der Schulden und der Erträge für den Konzern von Bedeutung ist, wird die BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG als assoziiertes Unternehmen at equity in den Gesamtabchluss mit einbezogen.

2.2.11 Südwestfalen-IT

Die Südwestfalen-IT weist in ihrem Jahresabschluss zum 31.12.2013 in Relation zum Konzern durchaus wesentliche Finanzkennzahlen aus. Aufgrund der geringen mittelbaren Beteiligungsquote von nur 2,62 % übt die Hansestadt Attendorf jedoch keinen maßgeblichen Einfluss auf den Betrieb aus. Daher genügt im Rahmen des Gesamtabchlusses ein Ausweis zu fortgeführten Anschaffungskosten (at cost).

3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

Im Rahmen der **Kapitalkonsolidierung** wurde zum Erstkonsolidierungszeitpunkt 31.12.2010 die Neubewertungsmethode angewandt. Grundsätzlich wurden durch die Neubewertung wesentlicher Bilanzpositionen alle stillen Reserven und Lasten in den voll zu konsolidierenden Betrieben aufgedeckt. Auf dieser Basis erfolgte die Verrechnung der Beteiligungsbuchwerte der vAB aus der städtischen Bilanz mit dem anteiligen Eigenkapital dieser vAB in der Summenbilanz. Maßgeblich waren dabei die Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung der vAB in den Gesamtabchluss.

Aus der Erstkonsolidierung der Stadtwerke Attendorf GmbH resultierte seinerzeit ein aktiver Unterschiedsbetrag (Geschäfts- bzw. Firmenwert) in Höhe von rd. 122 Tsd. €. Dieser

wurde entsprechend der Vorgaben in der Gesamtabchlussrichtlinie der Hansestadt Attendorn mit der Allgemeinen Rücklage des Konzerns verrechnet. Durch den Rückkauf der RWE-Anteile an den Stadtwerken sowie die Neugründung der BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG und die damit verbundene Auslagerung des Versorgungsgeschäftes ergab sich zum Bilanzstichtag 31.12.2013 nunmehr ein passiver Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung in Höhe von rd. 1,89 Mio. €. Dieser wurde wiederum mit der Bilanzposition „Allgemeine Rücklage“ verrechnet.

Die Kapitalkonsolidierung der VVG führte bereits zum Erstkonsolidierungszeitpunkt zu einem passiven Unterschiedsbetrag in Höhe von rd. 882 Tsd. €. Dieser wurde im Positionenplan als „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ ausgewiesen und zur Erstellung der Gesamtbilanz mit der Allgemeinen Rücklage des Konzerns verrechnet.

Im Rahmen der **Schuldenkonsolidierung** erfolgte die Eliminierung aller konzerninternen Posten, die einen Forderungs- oder Verbindlichkeitscharakter aufweisen. Auf die Eliminierung von Beziehungen aus sog. Sammelgeschäftspartnern (CPD) zwischen den voll zu konsolidierenden Betrieben wurde entsprechend der Gesamtabchlussrichtlinie des Konzerns verzichtet.

Folgende konzerninterne Positionen wurden aus den Bilanzen der Hansestadt Attendorn, der VVG und der Stadtwerke herausgerechnet, um zur Gesamtbilanz zu gelangen:

- Sonstige Forderungen an den Vollkonsolidierungskreis
- Sonstige Vermögensgegenstände vom Vollkonsolidierungskreis
- Steuerrückstellungen gegenüber der Kommune
- Sonstige Rückstellungen gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Vollkonsolidierungskreis
- Passive Rechnungsabgrenzungsposten vom Vollkonsolidierungskreis

Der Gesamtbetrag der zu eliminierenden Schuldverflechtungen belief sich im Haushaltsjahr 2013 auf 638 Tsd. € (Vorjahr rd. 2,08 Mio. €). Die Schuldenkonsolidierung 2013 führte in Summe zu einer echten Aufrechnungsdifferenz in Höhe von rd. 206 Tsd. €. Diese wurde in Relation zur Aufrechnungsdifferenz des Vorjahres in Höhe von rd. 257 Tsd. € gesetzt, so dass sich eine ergebniswirksame Veränderung der Aufrechnungsdifferenzen in Höhe von 51 Tsd. € (Vorjahr rd. 278 Tsd. €) ergab. Diese wurde als Aufwandsabgang in der Ergebnisrechnung zum 31.12.2013 berücksichtigt und erhöhte das Konzernergebnis entsprechend.

Von einer **Zwischenergebniseliminierung** wurde unter Beachtung der Gesamtabchlussrichtlinie abgesehen, da Lieferungen und Leistungen zwischen den Konzernbetrieben zu üblichen Marktbedingungen vorgenommen wurden. Die Ermittlung der Wertansätze hätte einen unverhältnismäßig hohen Aufwand erfordert und ist für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgte durch Verrechnung der Erträge im Vollkonsolidierungskreis mit den auf diese entfallenden Aufwendungen.

Folgende Positionen wurden aus der Ergebnisrechnung der Hansestadt Attendorn sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der VVG und der Stadtwerke herausgerechnet, um zur Gesamtergebnisrechnung zu gelangen:

- Steuern und ähnliche Abgaben vom Vollkonsolidierungskreis
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte vom Vollkonsolidierungskreis

- Privatrechtliche Leistungsentgelte vom Vollkonsolidierungskreis
- Sonstige ordentliche Erträge vom Vollkonsolidierungskreis
- Erträge aus Gewinnabführungsverträgen vom Vollkonsolidierungskreis
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Vollkonsolidierungskreis
- Transferaufwendungen an den Vollkonsolidierungskreis
- Steuern vom Einkommen und Ertrag an den Vollkonsolidierungskreis
- Sonstige Steuern an den Vollkonsolidierungskreis
- Sonstige ordentliche Aufwendungen an den Vollkonsolidierungskreis
- Sonstige Finanzaufwendungen an den Vollkonsolidierungskreis

Insgesamt war ein Betrag in Höhe von rd. 663 Tsd. € (Vorjahr rd. 6,27 Mio. €) zu eliminieren, um das Jahresergebnis des Konzerns zu ermitteln.

Darüber hinaus wurde erstmalig im Gesamtabchluss zum 31.12.2013 die **Equity-Konsolidierung** bei der neugegründeten Konzerntochter BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG angewandt. Dazu wurde der Beteiligungsbuchwert des assoziierten Unternehmens zum Erwerbszeitpunkt in einer Nebenrechnung weiterentwickelt und anschließend in die Gesamtbilanz einbezogen. Die Neugründung der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG sowie die damit verbundene Auslagerung des ehemals von den Stadtwerken durchgeführten Versorgungsgeschäftes (Strom, Gas, Wasser, Fernwärme) führte im Übrigen zu einer veränderten Darstellung in der Gesamtergebnisrechnung und der Gesamtbilanz. Die im Zuge der Neugründung ausgegliederten Sachanlagen wie auch die zugehörigen Umsätze und Kosten sind im Gesamtabchluss 2013 nicht mehr enthalten. Das Versorgungsgeschäft findet lediglich über die Entwicklung des Beteiligungsansatzes und die Gewinnausschüttung an die Stadtwerke Attendorn GmbH Berücksichtigung im Gesamtabchluss.

4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Gesamtabchluss wurde unter Beachtung der landesrechtlichen NKF-Vorschriften und der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung aufgestellt.

Die Gliederung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung erfolgte im Wesentlichen entsprechend des Runderlasses des MIK NRW vom 17.12.2012 (VV Muster zur GO NRW und zur GemHVO NRW). Auf der Aktivseite wurde die Gesamtbilanz um die Position „1.2.7 Betriebsvorrichtungen“ erweitert, auf der Passivseite wurde die Position „1.4 Gewinn-/ Verlustvortrag“ eingefügt.

Örtliche Grundlage für die Gesamtabchlusserrstellung war die Gesamtabchlussrichtlinie für den Konzern Hansestadt Attendorn in der Fassung vom 09.04.2014 (3. Auflage).

Sämtliche Angaben, die in die Summenbilanz und -ergebnisrechnung eingeflossen sind, wurden den geprüften Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Betriebe zum 31.12.2013 entnommen. Ihre Richtigkeit darf aufgrund der vorliegenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerke unterstellt werden.

Für die Erstellung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung müssen grundsätzlich Bilanzstichtag, Währung, Ausweis, Ansatz und Bewertung im Konzern vereinheitlicht werden. Maßgeblich für diese Vereinheitlichung sind die Gegebenheiten bei der Konzernmutter Hansestadt Attendorn.

Auf eine Vereinheitlichung des Bilanzstichtages konnte im Haushaltsjahr 2013 verzichtet werden, da die Hansestadt Attendorn, die VVG und die Stadtwerke ihre Jahresabschlüsse regelmäßig zum 31.12. eines Jahres vorlegen.

Konzernerheitliche Währung für den Gesamtabchluss ist der Euro (€).

Die Vereinheitlichung des Ausweises erfolgte durch Überführung der Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen der vAB auf den in der Gesamtabchlussrichtlinie vorgegebenen Positionenplan für den Gesamtabchluss.

Ansatzvereinheitlichungen waren im Konzern Hansestadt Attendorn zum Stichtag 31.12.2013 nicht erforderlich.

Auf eine Vereinheitlichung der Bewertung von Vermögensgegenständen wurde verzichtet, da entweder die Unterschiede betriebsspezifisch gerechtfertigt oder die Auswirkungen der Unterschiede für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung waren.

Besondere Umstände und örtliche Besonderheiten, die dazu führten, dass der Gesamtabchluss kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Gesamtbild des Konzerns vermittelt, lagen im Haushaltsjahr 2013 nicht vor.

5. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

5.1 Aktivseite

Das **Sachanlagevermögen** des Konzerns wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und um planmäßige lineare Abschreibungen gekürzt. Die Nutzungsdauern der in den Gesamtabchluss einbezogenen Vermögensgegenstände orientieren sich im Wesentlichen an den Empfehlungen aus dem Praxisleitfaden des Innenministeriums. Etwaige uneinheitliche Nutzungsdauern bei gleichartigen Vermögensgegenständen wurden hinsichtlich ihrer Wesentlichkeit für eine Darstellung im Gesamtabchluss geprüft und für unwesentlich befunden. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden nach den Vorgaben der Gesamtabchlussrichtlinie konzernerheitlich bis zu einem Wert von 410 € (netto) im ersten Jahr der Nutzung voll abgeschrieben. Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden vereinzelt Festwerte gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet. Vom Vereinfachungsverfahren der Gruppenbewertung wurde im Konzern kein Gebrauch gemacht.

Der Wert des Sachanlagevermögens (rd. 238,75 Mio. €, Vorjahr rd. 246,78 Mio. €) wird maßgeblich durch das Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsnetz (rd. 45,72 Mio. €, Vorjahr rd. 46,68 Mio. €), das Straßenverkehrsnetz (rd. 28,50 Mio. €, Vorjahr rd. 26,78 Mio. €), die Anlagen im Bau (rd. 37,39 Mio. €, Vorjahr rd. 36,38 Mio. €), die Schulgebäude (rd. 32,30 Mio. €, Vorjahr rd. 32,83 Mio. €) und die unbebauten Grundstücke (rd. 23,81 Mio. €, Vorjahr rd. 23,81 Mio. €) geprägt.

Die **Finanzanlagen** des Konzerns wurden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten abzüglich eventueller außerplanmäßiger Abschreibungen bilanziert. Die Wertpapiere des Anlagevermögens wurden zu ihrem Nennwert bilanziert. Erstmals wurden zum 31.12.2013 Anteile an assoziierten Unternehmen im Gesamtabchluss ausgewiesen. Die-

se betreffen die zum 01.01.2013 neugegründete BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG. Ihr Beteiligungsansatz wurde gemäß der Equity-Methode zum Stichtag 31.12.2013 fortgeschrieben.

Das **Umlaufvermögen** des Konzerns setzt sich im Wesentlichen aus liquiden Mitteln (rd. 72 %) und Forderungen (rd. 26 %) zusammen. Bei den Forderungen wurde der Nennwert angesetzt. Ausfallrisiken wurden durch eine pauschale Wertberichtigung berücksichtigt. Bei der Bewertung des Vorratsvermögens wurde das Niederstwertprinzip beachtet.

5.2 Passivseite

Das **Eigenkapital** im Konzern Hansestadt Attendorn beläuft sich zum 31.12.2013 auf rd. 164,76 Mio. € (Vorjahr rd. 160,21 Mio. €). Die Entwicklung und die Struktur des Eigenkapitals können dem als Anlage 4 zum Anhang beigefügten Gesamteigenkapitalpiegel entnommen werden. Im Vergleich zum Vorjahr entfällt der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter. Dies ist auf den Rückkauf der RWE-Anteile an der Stadtwerke Attendorn GmbH zurückzuführen. Die Hansestadt Attendorn hält nunmehr 100 % der im Vollkonsolidierungskreis stehenden Unternehmen. Sonderrücklagen zur Sicherung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen i. S. d. § 43 Abs. 4 S. 2 GemHVO NRW wurden im Konzern nicht gebildet. Die Ausgleichsrücklage resultiert vollumfänglich aus dem Einzelabschluss der Hansestadt Attendorn und beträgt rd. 40,40 Mio. € (Vorjahr rd. 37,54 Mio. €). Der Gesamtjahresüberschuss des Konzerns beläuft sich im Haushaltsjahr 2013 auf rd. 10,55 Mio. € (Vorjahr 5,60 Mio. €).

Zum Stichtag 31.12.2013 belaufen sich die **Sonderposten** im Konzern Hansestadt Attendorn auf insgesamt rd. 72,84 Mio. € (Vorjahr rd. 76,48 Mio. €). Sie setzen sich aus pauschalen und zweckgebundenen Zuweisungen des Bundes, des Landes und des Kreises sowie aus Zuschüssen von Privaten zusammen. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Außerdem wurden Sonderposten für Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) sowie nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG NRW) gebildet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Straßen und Kanäle. Nach § 6 Abs. 2 KAG NRW sollen / müssen die Kommunen etwaige Fehlbeträge / Überschüsse von kostenrechnenden Einrichtungen in die Gebührenkalkulationen der folgenden vier Jahre einstellen. Um etwaige Überschüsse dem jeweiligen Gebührenhaushalt wieder zur Verfügung stellen zu können, sind diese zu bilanzieren und ggf. im nächsten Kalkulationszeitraum aufzulösen.

Nach § 36 GemHVO NRW sind **Rückstellungen** zu bilden für Pensionsverpflichtungen (Abs. 1), für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sowie für Altlasten (Abs. 2), für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen (Abs. 3), für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach am Abschlussstichtag noch nicht genau feststehen (Abs. 4), und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften (Abs. 5). Sonstige Rückstellungen (Abs. 6) dürfen nur gebildet werden, soweit diese nach Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet. Rückstellungen mit einer voraussichtlichen Laufzeit von über einem Jahr wurden ordnungsgemäß abgezinst.

Die Rückstellungen im Konzern Hansestadt Attendorn betragen zum Stichtag 31.12.2013 insgesamt rd. 23,13 Mio. € (Vorjahr rd. 24,97 Mio. €). Ihre unterjährige Entwicklung kann dem Gesamtrückstellungsspiegel (Anlage 5 zum Anhang) entnommen werden.

Die *Pensionsrückstellungen* der Hansestadt Attendorn in Höhe von rd. 17,06 Mio. € (Vorjahr rd. 16,33 Mio. €) wurden entsprechend der von der Kommunalen Versorgungskasse Münster übermittelten versicherungsmathematischen Bewertung der Heubeck AG, Köln zum 31.12.2013 angesetzt. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Hansestadt Attendorn auch die pauschalierten Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 des Landesbeamtengesetzes. Die Bewertung erfolgte mit einem Kalkulationszins von 5 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Berücksichtigt wurden als Pensionierungsalter die auf volle Jahre gerundete Regelaltersgrenze gem. § 31 LGB NRW und ein maßgeblicher Anpassungsfaktor gem. Versorgungsänderungsgesetz 2001.

Die *Instandhaltungsrückstellungen* in Höhe von rd. 4,32 Mio. € (Vorjahr rd. 5,64 Mio. €) resultieren im Wesentlichen aus der städtischen Einzelbilanz. Im Laufe des Jahres 2013 wurden die Instandhaltungsrückstellungen zum Teil in Anspruch genommen. Darüber hinaus wurden seitens der städtischen Gebäudebewirtschaftung neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen am Sachanlagevermögen gebildet.

Die *Steuerrückstellungen* im Konzern belaufen sich auf rd. 298 Tsd. € (Vorjahr rd. 730 Tsd. €). Sie bestehen im Wesentlichen aus Rückstellungen der Hansestadt Attendorn und der Stadtwerken Attendorn GmbH gegenüber dem Finanzamt Olpe.

Darüber hinaus bestehen im Konzern Hansestadt Attendorn zum Stichtag 31.12.2013 *sonstige Rückstellungen* in Höhe von rd. 1,46 Mio. € (Vorjahr rd. 2,24 Mio. €). Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Rückstellungen aus Urlaubsverpflichtungen, Rückstellungen aus der Abrechnung einheitsbedingter Lasten und Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Für die Reduzierung der Rückstellung ist insbesondere die Auflösung der Drohverlustrückstellung in der Bilanz der Stadt für Geschäfte aus dem GEKKO-Projekt verantwortlich.

Verbindlichkeiten sind Zahlungsverpflichtungen gegenüber Dritten. Sie wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt und belaufen sich auf insgesamt rd. 35,56 Mio. € (Vorjahr rd. 36,63 Mio. €). Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden zum Bilanzstichtag nicht. Einzelheiten ergeben sich aus dem als Anlage 6 zum Anhang beigefügten Gesamtverbindlichkeitspiegel.

Die konzernweiten *Kreditverbindlichkeiten für Investitionen* belaufen sich zum 31.12.2013 auf rd. 13,80 Mio. € (Vorjahr 11,94 Mio. €). Die Zunahme der Verbindlichkeiten ist auf eine im Zusammenhang mit dem Rückkauf der RWE-Anteile durchgeführte Kreditaufnahme der Stadtwerke Attendorn GmbH zurückzuführen.

Die *Sonstigen Verbindlichkeiten* im Konzern betragen zum Bilanzstichtag rd. 6,50 Mio. € (Vorjahr rd. 7,94 Mio. €). Sie beinhalten im Wesentlichen erhaltene Zuwendungen der Hansestadt Attendorn, die zukünftig in die Bilanzposition *Sonderposten* zu überführen sind.

Die *erhaltenen Anzahlungen* umfassen Kostenbeteiligungen der Grundstückseigentümer für noch im Bau befindlichen Straßen, Wegen und Plätzen in Höhe von rd. 11,17 Mio. € (Vorjahr rd. 11,26 Mio. €).

Als **passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen in Höhe von rd. 2,06 Mio. € (Vorjahr rd. 2,04 Mio. €) ausgewiesen, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Konkret beinhaltet diese Bilanzpositi-

on im Wesentlichen bereits vereinnahmte Gebühren für Nutzungsrechte im Friedhofswe-
sen sowie den Drittkapitalanteil am Kreisverkehr Askay, der an den Landesbetrieb Stra-
ßenbau Nordrhein-Westfalen (Straßen.NRW) übereignet wurde.

6. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

6.1 Erträge

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von rd. 49,83 Mio. € (Vorjahr rd. 49,30 Mi-
o. €) setzen sich insbesondere zusammen aus der Gewerbesteuer (rd. 33,03 Mio. €), dem
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 10,42 Mio. €), der Grundsteuer B (rd. 2,84
Mio. €), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 2,10 Mio. €) sowie verschiedenen
Kompensationsleistungen (rd. 1,10 Mio. €).

In den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von
insgesamt rd. 5,73 Mio. € (Vorjahr rd. 2,86 Mio. €) sind Zuweisungen und Zuschüsse in
Höhe von rd. 3,97 Mio. € (Vorjahr rd. 1,09 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von
Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von rd. 1,76 Mio. € (Vorjahr rd.
1,77 Mio. €) enthalten. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine deutliche Steigerung,
die auf einen Einmaleffekt aus der Abrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes
NRW zurückzuführen ist.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** in Höhe von rd. 9,72 Mio. € (Vorjahr rd.
6,40 Mio. €) enthalten Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
sowie Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge und für den Gebühren-
ausgleich. Im Vergleich zum Vorjahr steigen die ausgewiesenen Leistungsentgelte erheb-
lich an. Verantwortlich hierfür ist die Ausgliederung der Wasserver- und entsorgung der
Stadtwerke Attendorn GmbH an die BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG, die eine veränderte
Konsolidierungssystematik nach sich zieht.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** in Höhe von insgesamt rd. 1,49 Mio. € (Vorjahr
rd. 24,07 Mio. €) reduzieren sich im Vergleich zum Vorjahr im Konzern erheblich. Dies ist
auf die Ausgliederung der Strom-, Gas-, Wasser- und Fernwärmesparte in die BIGGE
ENERGIE GmbH & Co. KG zurückzuführen. Die dort vereinnahmten Erträge werden nicht
mehr als Konzernerträge ausgewiesen. Nunmehr beinhaltet diese Bilanzposition lediglich
Erträge aus Verkäufen, Mieten, Pachten und sonstigen Leistungsentgelten.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden **sonstige ordentliche Erträge** in Höhe von rd. 3,28 Mio. €
(Vorjahr rd. 3,56 Mio. €) erzielt. Sie beinhalten insbesondere Erträge aus der Auflösung
von Rückstellungen sowie Erträge aus Konzessionsabgaben.

Die **Finanzerträge** in Höhe von insgesamt rd. 3,11 Mio. € (Vorjahr rd. 854 Tsd. €) steigen
im Berichtsjahr erheblich an. Dies ist auf gestiegene Zinserträge und die Gewinnausschüt-
tung der BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG in Höhe von rd. 2,05 Mio. € zurückzuführen.

6.2 Aufwendungen

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** des Haushaltsjahres 2013 belaufen sich im Konzern Hansestadt Attendorn auf insgesamt rd. 10,36 Mio. € (Vorjahr rd. 11,50 Mio. €). Die Reduzierung der Personalkosten ist nicht auf Einsparungen zurückzuführen, sondern auf die Überleitung von Personal der Stadtwerke Attendorn GmbH in die BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG.

Die beiden Aufwandspositionen enthalten Bezüge, Beihilfen und Beiträge an die Versorgungskasse für aktive Beamte sowie für Versorgungsempfänger, Entgelte, Beiträge zur Zusatzversorgung und Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte sowie sonstige Personalaufwendungen. Die sonstigen Personalaufwendungen umfassen im Wesentlichen Aufwendungen zur Einstellung in Rückstellungen für Pensionen, Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden. Als Grundlage für die Ermittlung der Zuführung zur Pensionsrückstellung für die aktiven Beamten dienen die standardmäßig von der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse zur Verfügung gestellten Einzelaufstellungen über erworbene Pensionsansprüche.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von insgesamt rd. 12,39 Mio. € (Vorjahr rd. 28,30 Mio. €) reduzieren sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich. Auch dieser Tatbestand ist auf die Ausgliederung des Versorgungsgeschäftes zurückzuführen. Die bisherigen Aufwendungen der Stadtwerke für Strom-, Erdgas- und Wasserbezug werden ab dem Jahr 2013 von der BIGGE ENERGIE GmbH & Co KG getragen.

Die **bilanziellen Abschreibungen** im Konzern belaufen sich zum Stichtag 31.12.2013 auf rd. 5,29 Mio. € (Vorjahr rd. 6,24 Mio. €). Ein Großteil dieser Abschreibungen entfällt auf das Infrastrukturvermögen und die bebauten Grundstücke (Gebäude). Auch hier sind die Reduzierungen der Ausgliederung des Versorgungsgeschäftes geschuldet.

Die **Transferaufwendungen** in Höhe von rd. 31,91 Mio. € (Vorjahr rd. 35,43 Mio. €) werden maßgeblich bestimmt durch die von der Hansestadt Attendorn zu entrichtende Kreisumlage (rd. 25,26 Mio. €) sowie die Gewerbesteuerumlage und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit (rd. 4,59 Mio. €).

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** des Konzerns belaufen sich im Jahr 2013 auf insgesamt 2,96 Mio. € (Vorjahr 933 Tsd. €). Sie beinhalten insbesondere Geschäftsaufwendungen, Mieten, Pachten, Versicherungsbeiträge sowie Wertberichtigungen auf Forderungen.

7. Angaben zur Gesamtkapitalflussrechnung

Diesem Gesamtanhang ist eine nach den Grundsätzen des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) aufgestellte **Gesamtkapitalflussrechnung** beigefügt (Anlage 1 zum Anhang). Sie enthält alle wesentlichen zahlungswirksamen Vorgänge des Jahres 2013 im Konzern Hansestadt Attendorn.

Im Ergebnis weist die Gesamtkapitalflussrechnung den Finanzmittelfonds des Konzerns zum 31.12.2013 aus. Dieser Finanzmittelfonds beinhaltet Kassenbestände, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks und Handvorschüsse.

Der Finanzmittelfonds zum Stichtag 31.12.2013 ist im Folgejahr nicht vollständig disponibel, da Finanzmittel insbesondere durch übertragene Auszahlungsermächtigungen im Haushalt 2014 der Hansestadt Attendorn gebunden sind. Außerdem werden Mittel zur Ausfinanzierung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzungsposten benötigt.

8. Sonstige Angaben

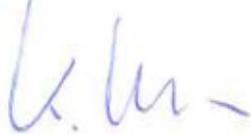
Im Konzern Hansestadt Attendorn bestehen **jährliche finanzielle Verpflichtungen** aus Wartungs-, Leasing-, Miet-, Nutzungs-, Dienstleistungs- und sonstigen Verträgen in Höhe von 1,16 Mio. € (Vorjahr 1,68 Mio. €). Diese entfallen fast ausschließlich auf die Hansestadt Attendorn.

Die Hansestadt Attendorn und die Stadtwerke Attendorn GmbH sind zudem Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) in Münster. Der Umlagehebesatz beträgt 4,5 % der umlagepflichtigen Entgelte. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3 % der umlagepflichtigen Entgelte erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Aufgrund der demographischen Entwicklung ist grundsätzlich mit einer steigenden Umlage zu rechnen.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus der Mitgliedschaft der Hansestadt Attendorn im Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ) und im Tourismusverband Biggeseelistersee. Neben den vorgenannten Verpflichtungen könnten im Konzern außerdem finanzielle **Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen** entstehen: Der Konzern trägt im Jahr 2013 Ausfallbürgschaften von rd. 811 Tsd. €. Inbegriffen sind Bürgschaften der VVG für Verbindlichkeiten der Attendorner Immobiliengesellschaft mbH in Form der gesamtschuldnerischen Mithaftung. Es besteht allerdings ein Nachteilsausgleichsanspruch in gleicher Höhe gegen die Konzernmutter Hansestadt Attendorn.

Attendorn, 19.02.2016

Aufgestellt:



(Klaus Hesener)
Kämmerer

Bestätigt:



(Christian Pospischil)
Bürgermeister

9.1 Anlage 1 zum Anhang:

Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2013		
--------------------------------------------------	--	-------------------------------------------------------------------------------------

		Ergebnis im Berichtsjahr	Ergebnis im Vorjahr
		2013	2012
		€	€
1.	Ordentliches Gesamtergebnis	10.548.939,60	5.603.612,20
2.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	5.290.256,18	5.736.639,35
3.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-1.842.466,53	444.525,00
4.	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-3.694.437,31	-4.881.984,33
5.	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	8.411,44	4.555,83
6.	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.413.831,15	-887.191,01
7.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.483.076,17	866.451,19
8.	-/+ Einzahlungen/Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9.	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	2.413.796,06	6.886.608,23
10.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen	774.195,93	707.005,17
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-9.361.051,76	-8.632.526,35
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	20.233,93
15.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.163.975,99	-553.899,88
16.	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für den Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18.	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
20.	+/- Einzahlungen/Auszahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge	2.647.027,57	2.218.976,92
21.	+/- Sonstige Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00
22.	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 21)	-7.103.804,25	-6.240.210,21
23.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile u.a.)	0,00	0,00
24.	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen etc.)	-8.398.989,46	-795.419,45
25.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	4.345,98	4.687,98
26.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	5.186.124,14	-901.379,54
27.	= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus 23 bis 26)	-3.208.519,34	-1.692.111,01
28.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 22 und 27)	-7.898.527,53	-1.045.712,99
29.	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewegungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
30.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	42.163.063,38	43.208.776,37
31.	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 28 bis 30)	34.264.535,85	42.163.063,38

9.2 Anlage 2 zum Anhang:

Gesamtanlagenspiegel zum 31.12.2013



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen und Zuschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahrs	Zugänge im lfd. Berichtsjahr	Abgänge im lfd. Berichtsjahr	Umbuchungen im lfd. Berichtsjahr	Abschreibungen im lfd. Berichtsjahr	Zuschreibungen im lfd. Berichtsjahr	kum. Abschreibungen bis zum 31.12. des Berichtsjahrs	Buchwerte am 31.12. des Berichtsjahrs	Buchwerte am 31.12. des Vorjahrs
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.714,06	0,00	0,00	0,00	4.386,72	0,00	30.713,06	1,00	245.059,72
2. Sachanlagen	272.465.943,87	10.107.964,17	1.156.168,89	0,00	5.285.869,46	0,00	42.669.668,34	238.748.070,81	246.775.369,06
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	4.473.335,68	0,00	0,00	-188.611,21	0,00	0,00	0,00	4.284.724,47	4.473.335,68
2.1.2 Ackerland	2.657.629,00	218.166,54	31.839,74	-555.518,04	0,00	0,00	0,00	2.288.437,76	2.657.629,00
2.1.3 Wald, Forsten	5.788.929,48	96,00	0,00	35.004,99	0,00	0,00	0,00	5.824.030,47	5.788.929,48
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.877.303,79	510.965,16	402.415,24	678.346,41	0,00	0,00	1.534.027,84	9.130.172,28	8.343.275,95
2.1.5 Erbbaurechtsgrundstücke	2.542.445,48	0,00	256.813,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2.285.632,22	2.542.445,48
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.533.339,55	0,00	0,00	0,00	19.701,68	0,00	153.763,60	1.379.575,95	1.399.277,63
2.2.2 Schulen	37.268.452,16	131.854,76	0,00	0,00	669.455,56	0,00	5.104.738,45	32.295.568,47	32.833.169,27
2.2.3 Wohnbauten	8.952.051,45	0,00	0,00	0,00	124.786,57	0,00	986.529,66	7.965.521,79	8.090.308,36
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	36.578.788,78	1.999.674,17	0,00	1.107.212,08	682.208,84	0,00	5.795.182,72	33.890.492,31	32.583.656,79
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	15.678.772,45	54.543,19	12.774,15	70.601,03	0,00	0,00	0,00	15.791.142,52	15.678.772,45
2.3.2 Brücken und Tunnel	2.653.388,42	79.932,22	0,00	0,00	60.463,36	0,00	451.770,62	2.281.550,02	2.262.081,16
2.3.3 Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	55.645.804,20	170.860,23	180.142,70	306.593,99	1.304.912,86	0,00	10.226.424,01	45.716.691,71	46.681.097,37
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Straßen und Plätzen	38.777.046,50	1.506.357,91	0,00	1.906.198,41	1.694.186,04	0,00	13.686.718,45	28.502.884,37	26.784.514,09
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	928.404,43	469.845,10	5.912,48	29.938,46	34.677,89	0,00	199.908,48	1.222.367,03	1.147.101,12
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	106.050,44	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.300,44	106.050,44
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.789.274,13	366.624,39	247.382,46	2.648,94	385.104,21	0,00	2.384.978,45	2.526.186,55	12.799.834,49
2.7 Betriebsvorrichtungen	4.034.857,64	78.325,77	0,00	0,00	192.876,74	0,00	1.208.435,69	2.904.747,72	3.019.298,69
2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.796.999,04	112.238,95	14.044,87	0,00	117.495,71	0,00	937.190,37	2.958.002,75	3.200.708,51
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	36.383.071,25	4.407.229,78	4.843,99	-3.392.415,06	0,00	0,00	0,00	37.393.041,98	36.383.883,10
3. Finanzanlagen	2.883.746,41	8.817.420,83	35.683,97	0,00	0,00	0,00	149.999,50	11.515.483,77	2.739.618,91
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	18.521,19	0,00	18.521,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.521,19
3.2 Beteiligungen	288.149,42	8.362.909,77	0,00	0,00	0,00	0,00	149.999,50	8.501.059,69	138.149,92
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.289.800,30	339.478,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.629.278,65	1.289.800,30
3.5 Ausleihungen	1.287.275,50	115.032,71	17.162,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.385.145,43	1.293.147,50

9.3 Anlage 3 zum Anhang:

Gesamtforderungsspiegel zum 31.12.2013



Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Berichtsjahrs	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahrs
		bis zu 1 Jahr	1 Jahr bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
1. Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Forderungen	11.859.457,33	11.299.200,29	4.372,04	555.885,00	6.317.709,37
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.011.145,23	1.004.495,23	6.650,00	0,00	972.506,99
4. Summe aller Forderungen	12.870.602,56	12.303.695,52	11.022,04	555.885,00	7.290.216,36

9.4 Anlage 4 zum Anhang:

<h2 style="margin: 0;">Gesamteigenkapitalspiegel zum 31.12.2013</h2>	
----------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

		Ergebnis im Berichtsjahr	Ergebnis im Vorjahr
		31.12.2013	31.12.2012
		€	€
1.	Allgemeine Rücklage	113.700.784,18	114.979.085,29
2.	- Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	0,00	0,00
3.	+ Kapitalrücklagen:		
	* Sonderrücklagen	0,00	0,00
	* Ausgleichsrücklage	40.404.726,90	37.544.554,98
4.	+ Erwirtschaftetes Gesamteigenkapital:		
	* Gewinn-/Verlustvortrag	103.945,76	72.897,66
	* Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag der Kommune	8.689.030,97	4.295.563,92
	* Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge der Betriebe	1.112.446,31	1.029.762,54
	* Erfolgswirksame Konsolidierungsvorgänge, soweit sie auf den Konzern entfallen	747.462,32	278.285,74
5.	- Eigene Anteile, die zur Einziehung bestimmt sind	0,00	0,00
6.	+ Kumuliertes übriges Gesamtergebnis, soweit es auf den Konzern entfällt	0,00	0,00
7.	= Gesamteigenkapital des Konzerns	164.758.396,44	158.200.150,13
8.	- Eigene Anteile, die nicht zur Einziehung bestimmt sind	0,00	0,00
9.	= Gesamteigenkapital des Konzerns	164.758.396,44	158.200.150,13
10.	+ Eigenkapital der Minderheitsgesellschafter:		
	* Anteiliges gezeichnetes Kapital der Betriebe	0,00	1.095.647,37
	* Anteilige Kapitalrücklagen der Betriebe	0,00	230.866,59
	* Anteiliges erwirtschaftetes Eigenkapital der Betriebe (Gewinnrücklagen)	0,00	424.869,81
	* Kumuliertes übriges Gesamtergebnis, soweit es auf die Minderheitsgesellschafter entfällt	0,00	263.307,70
11.	= Gesamteigenkapital gemäß Gesamtbilanz	164.758.396,44	160.214.841,60

9.5 Anlage 5 zum Anhang:

<h2 style="margin: 0;">Gesamtrückstellungsspiegel zum 31.12.2013</h2>	
-----------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12.2012	Veränderungen im Laufe des Berichtsjahres			Gesamtbetrag am 31.12.2013
		Zuführungen	Laufende Auflösungen	Grund entfallen	
	€	€	€	€	€
1. Pensionsrückstellungen	16.327.431,00	1.526.726,00	52.661,00	741.556,00	17.059.940,00
2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Instandhaltungsrückstellungen	5.642.636,28	0,00	911.924,96	413.262,96	4.317.448,36
4. Steuerrückstellungen	729.657,18	221.026,90	112.589,89	539.773,19	298.321,00
5. Sonstige Rückstellungen	2.274.447,43	292.754,69	827.666,08	283.540,04	1.455.996,00
6. Summe aller Rückstellungen	24.974.171,89	2.040.507,59	1.904.841,93	1.978.132,19	23.131.705,36

9.6 Anlage 6 zum Anhang:

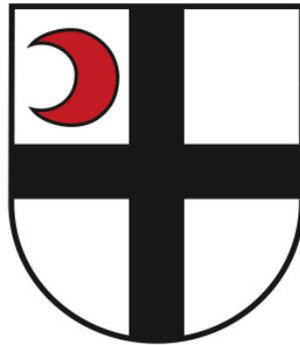
Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2013



Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Berichtsjahrs €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahrs €
		bis zu 1 Jahr €	1 Jahr bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.793.262,92	996.561,43	3.124.464,32	9.672.237,17	11.936.610,37
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	79.757,79	2.816,89	11.772,00	65.168,90	82.085,81
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.420.551,58	3.312.749,93	107.801,65	0,00	5.414.230,20
6. Sonstige Verbindlichkeiten	6.504.149,10	6.486.937,00	17.212,10	0,00	7.943.430,03
7. Erhaltene Anzahlungen	11.771.129,53	1.381.479,63	4.230.043,72	6.159.606,18	11.256.188,15
7. Summe aller Verbindlichkeiten	35.568.850,92	12.180.544,88	7.491.293,79	15.897.012,25	36.632.544,56

Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften (brutto)	2.982.005,44				2.982.005,44
- Bürgschaften (netto)	715.480,34				799.118,75

Hansestadt Attendorn



L A G E B E R I C H T

zum Gesamtabschluss 2013

1. Vorbemerkungen

Im Gesamtlagebericht ist gemäß § 51 GemHVO NRW das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns Hansestadt Attendorn zu erläutern. Hierzu ist über alle Tatsachen und Sachverhalte zu berichten, die für die Gesamtbeurteilung des Konzerns erforderlich sind.

Zur Veranschaulichung der Aussagen im Gesamtlagebericht werden Kennzahlen gebildet, die sich am NKF-Kennzahlenset NRW gemäß Runderlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen (MIK NRW) vom 01.10.2008 - ergänzt um weitere betriebswirtschaftliche Kennzahlen - orientieren.

2. Geschäftsablauf im Haushaltsjahr 2013

Die einzelnen Konzernunternehmen sind im betrachteten Haushaltsjahr ordnungsgemäß ihrer jeweiligen Geschäftstätigkeit nachgegangen.

Die Hansestadt Attendorn betreibt Daseinsvorsorge im Stadtgebiet und erfüllt darüber hinaus zahlreiche freiwillige Aufgaben zum Erhalt und zur Verbesserung der Lebensqualität der Attendorner Einwohnerinnen und Einwohner. Als wichtigste Produktbereiche sind die Gewährleistung von Sicherheit und Ordnung, Schulträgeraufgaben, die Förderung von Kultur und Sport, soziale Leistungen, räumliche Planung, Entwicklung und Landschaftspflege, die Bereitstellung eines funktionsfähigen Infrastrukturvermögens, Ver- und Entsorgungsleistungen sowie die Förderung von Wirtschaft und Tourismus zu nennen.

Die Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG) erwirbt und verwaltet Vermögensgegenstände jeder Art und unterstützt auf diese Weise die Hansestadt bei der kostengünstigen und nachhaltig rentablen Erbringung von Leistungen im Rahmen der Daseinsvorsorge.

Die Stadtwerke Attendorn GmbH stellt die öffentliche Versorgung der Hansestadt Attendorn mit Strom, Erdgas, Wasser und Fernwärme über eine unmittelbare Beteiligung an dem neugegründeten Versorgungsunternehmen BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG sicher. Zudem betreiben die Stadtwerke das Attendorner Hallenbad.

Der Konzern Hansestadt Attendorn unterliegt zurzeit keiner einheitlichen organisatorischen Struktur. Die drei voll zu konsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereiche (vAB) haben jeweils ihre eigene organisatorische und rechtliche Struktur. Konzernmutter ist die Hansestadt Attendorn; ihr obliegt die Kontrolle des Konzerns. Mittelfristig sollen die Erkenntnisse des Gesamtabschlusses dazu genutzt werden, das Beteiligungsmanagement der Hansestadt zu optimieren und eine einheitliche Konzernsteuerung zu implementieren.

3. Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Gesamtabchlusses

Der Gesamtabchluss 2013 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von rd. 10,55 Mio. € (Vorjahr rd. 5,60 Mio. €) aus.

Dieses positive Jahresergebnis setzt sich zusammen aus den Jahresüberschüssen der Hansestadt Attendorn in Höhe von rd. 8,69 Mio. € und der Stadtwerke in Höhe von rd. 1,09 Mio. € - korrigiert um ergebniswirksame Konsolidierungsbuchungen.

Wesentlich beeinflusst wird das positive Jahresergebnis durch hohe Gewerbesteuererträge und die Beteiligungserträge, welche sich insbesondere durch die Gewinnausschüttung aus dem Versorgungsgeschäft der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG ergeben.

4. Vermögenslage

AKTIVA	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	T€	Anteil	T€	Anteil	T€	Anteil
<i>Anlagevermögen</i>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00%	245	0,08%	-245	-100,00%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.813	7,98%	23.806	7,93%	7	0,03%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.531	25,32%	74.906	24,94%	625	0,83%
Infrastrukturvermögen	93.515	31,34%	92.554	30,82%	961	1,04%
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	37.393	12,53%	36.384	12,11%	1.009	2,77%
Übrige Sachanlagen	8.496	2,85%	19.126	6,37%	-10.630	-55,58%
Finanzanlagen	11.515	3,86%	2.740	0,91%	8.775	320,26%
Summe des langfristig gebundenen Vermögens	250.263	83,88%	249.761	83,16%	502	0,20%

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns Hansestadt Attendorn beträgt zum 31.12.2013 rd. 298,36 Mio. € und weist damit im Vergleich zur Gesamtbilanz vom 31.12.2012 eine Verringerung um rd. - 1,98 Mio. € (entspricht -1 %) aus.

Die Vermögensstruktur wird wie im Vorjahr maßgeblich durch das Anlagevermögen in Höhe von rd. 250,26 Mio. € (83,88 %) geprägt.

Der mit rd. 238,75 Mio. € (80,02 %) bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Das kommunale Infrastrukturvermögen mit einem Anteil von 31,34 % und die bebauten Grundstücke mit einem Anteil von 25,32 % sind besonders hervorzuheben.

Die Finanzanlagen, welche im Wesentlichen aus der Beteiligung an der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG sowie Wertpapieren bestehen, stellen mit rd. 11,52 Mio. € 3,86 % der Bilanzsumme dar.

Das Anlagevermögen unterliegt einer laufenden Abnutzung und verursacht entsprechend hohe jährliche Abschreibungen. Die Abschreibungsintensität (Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen) liegt im Jahr 2013 bei 8,41 % (Vorjahr 7,57 %).

Die Drittfinanzierungsquote der Konzernabschreibungen beträgt 52,61 % (Vorjahr 44,61 %). Das bedeutet, dass die Abschreibungen zu diesem Prozentsatz durch laufende Sonderpostenaufösungen für Zuwendungen und Beiträge gedeckt werden. Die Nettobelastung des Jahresergebnisses durch die Abschreibungen liegt somit bei 47,39 %.

Die Investitionsquote im Konzern Hansestadt Attendorn liegt 2013 bei 297,77 % (Vorjahr 159,38 %). Diese Kennzahl besagt, dass die Investitionen in das Anlagevermögen die Abgänge und Abschreibungen überschreiten.

Das Umlaufvermögen umfasst rd. 47,19 Mio. € und hat sich damit im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,53 Mio. € verringert. Hierin enthalten sind im Wesentlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von rd. 12,87 Mio. € und liquide Mittel in Höhe von rd. 34,26 Mio. €.

5. Finanzierungs- und Schuldenlage

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	T€	Anteil	T€	Anteil	T€	Anteil
PASSIVA						
Eigenkapital	164.758	55,22%	160.215	53,34%	4.543	2,84%
Sonderposten	72.837	24,41%	76.484	25,47%	-3.647	-4,77%
Rückstellungen	23.132	7,75%	24.974	8,32%	-1.842	-7,38%
Verbindlichkeiten	35.569	11,92%	36.633	12,20%	-1.064	-2,90%
Passive Rechnungsabgrenzung	2.063	0,69%	2.035	0,68%	28	1,38%
Gesamtkapital	298.359	100,00%	300.341	100,00%	-1.982	-0,66%

Auf der Passivseite der Bilanz dominiert das Eigenkapital mit rd. 164,76 Mio. € (Vorjahr rd. 160,22 Mio. €) und einem Anteil von 55,22 % (Vorjahr 53,34 %) an der Bilanzsumme. Es setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage, dem Gewinnvortrag aus Vorjahren, dem Jahresüberschuss 2013 und dem Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter, der zum 31.12.2013 keinen Wert mehr aufweist.

Die Eigenkapitalquote 2, die neben dem Eigenkapital auch die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge rechnerisch berücksichtigt, liegt bei 79,21 % (Vorjahr 78,53 %). Die Höhe der Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und Gebührenüberschüssen beläuft sich zum 31.12.2013 auf rd. 72,84 Mio. € (Vorjahr rd. 76,48 Mio. €). Bezieht man weiterhin das langfristig zur Verfügung stehende Fremdkapital in die Betrachtung mit ein, ergibt sich ein Anlagendeckungsgrad 2 von 109,19 % (Vorjahr 109,21 %). Das Anlagevermögen des Konzerns ist also weiterhin vollständig durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel, überwiegend Eigenmittel, gedeckt.

Die Fremdkapitalquote zum 31.12.2013 beträgt 19,67 % (Vorjahr 20,51 %) und gibt stichtagsbezogen Auskunft über den Anteil der Fremdmittel am Konzernvermögen.

Die Rückstellungen zum 31.12.2013 belaufen sich auf 23,13 Mio. € (Vorjahr rd. 24,97 Mio. €) und machen 7,75 % (Vorjahr 8,32 %) der Gesamtbilanzsumme aus. Bilanziert sind Pensions- und Beihilferückstellungen, Instandhaltungsrückstellungen, Steuerrückstellungen und sonstige Rückstellungen.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt rd. 35,57 Mio. € (Vorjahr rd. 36,63 Mio. €). Den Großteil der Verbindlichkeiten machen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und die erhaltenen Anzahlungen aus.

Die Kreditverbindlichkeiten im Konzern in Höhe von rd. 13,79 Mio. € (Vorjahr rd. 11,94 Mio. €) resultieren zu rd. 59 % aus dem Jahresabschluss der Hansestadt Attendorf und zu rd. 41 % aus dem Einzelabschluss der Stadtwerke. Die Zinslastquote beläuft sich auf 0,79 % (Vorjahr 0,72 %).

Die Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ umfasst ausschließlich bereits vereinnahmte Erschließungsbeiträge der Hansestadt Attendorf für Straßen im Bau in Höhe von insgesamt rd. 11,77 Mio. € (Vorjahr rd. 11,26 Mio. €).

Der dynamische Verschuldungsgrad des Konzerns liegt zum 31.12.2013 bei 54,04 % (Vorjahr -80,31 %). Diese Kennzahl gibt Aufschluss darüber, in welchem Zeitraum die Verbindlichkeiten des Konzerns bei gleichbleibendem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit theoretisch abgebaut werden könnten. Dass die Kennzahl im Vorjahr negativ ausfällt, lässt die Schlussfolgerung zu, dass sämtliche Verbindlichkeiten unter Verwendung der hohen liquiden Mittel sofort hätten getilgt werden können. Im Berichtsjahr 2013 würde dies nicht mehr gelingen. Dennoch ist die Finanzierungslage im Konzern weiterhin als gut zu beurteilen.

6. Ertrags- und Aufwandslage

Bedingt durch die Neugründung der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG und die damit verbundene Ausgliederung des Versorgungsgeschäftes ergeben sich in der Gegenüberstellung von aktuellen Kennzahlen und deren Vorjahreswerten deutliche Unterschiede. So sind die Personalkosten des Versorgungsgeschäftes, die Beschaffungskosten für die Strom- und Gaslieferung sowie die Erträge aus deren Verkauf ab dem Jahr 2013 nicht mehr in der Konzernergebnisrechnung enthalten. Der Gesamtabschluss berücksichtigt die genannten Erträge und Aufwendungen saldiert durch die Einbeziehung der Gewinnausschüttung der BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG.

Erträge:

ERTRÄGE	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	T€	Anteil	T€	Anteil	T€	Anteil
Steuern und ähnliche Abgaben	49.833	67,51%	49.297	55,70%	536	1,09%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.729	7,76%	2.858	3,23%	2.871	100,45%
Sonstige Transfererträge	1	0,00%	775	0,88%	-774	-99,87%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.725	13,17%	6.404	7,24%	3.321	51,86%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.492	2,02%	24.065	27,19%	-22.573	-93,80%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	453	0,61%	432	0,49%	21	4,86%
Sonstige ordentliche Erträge	3.280	4,44%	3.559	4,02%	-279	-7,84%
Aktivierte Eigenleistungen	195	0,26%	263	0,30%	-68	-25,86%
Bestandsveränderungen	0	0,00%	-1	0,00%	1	-100,00%
Finanzerträge	3.112	4,22%	854	0,96%	2.258	264,40%
Außerordentliche Erträge	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Gesamterträge	73.820	100,00%	88.506	100,00%	-14.686	-16,59%

Die Ertragsstruktur des Konzerns Hansestadt Attendorf wird maßgeblich geprägt durch die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben mit 67,51 % (Vorjahr 55,70 %).

Ein Großteil der Konzernerträge resultiert aus

- Gewerbesteuererträgen (rd. 33,03 Mio. €),
- den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer (rd. 12,52 Mio. €),
- der Grundsteuer B (rd. 2,84 Mio. €),
- einer einmaligen Erstattung aus der Abrechnung des Einheitslastengesetzes (rd. 2,85 Mio. €) und
- Beteiligungserträgen (rd. 2,05 Mio. €).

Die Netto-Steuerquote im Konzern liegt bei 67,42 % (Vorjahr 53,48 %). Die Zuwendungsquote beläuft sich auf 4,04 % (Vorjahr 4,09 %).

Aufwendungen:

AUFWENDUNGEN	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	T€	Anteil	T€	Anteil	T€	Anteil
Personalaufwendungen	9.467	14,96%	11.005	13,27%	-1.538	-13,98%
Versorgungsaufwendungen	896	1,42%	498	0,60%	398	79,92%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.389	19,58%	28.299	34,13%	-15.910	-56,22%
Bilanzielle Abschreibungen	5.290	8,36%	6.239	7,53%	-949	-15,21%
Transferaufwendungen	31.914	50,44%	35.428	42,74%	-3.514	-9,92%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.957	4,67%	933	1,13%	2.024	216,93%
Finanzaufwendungen	358	0,57%	499	0,60%	-141	-28,26%
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Gesamtaufwendungen	63.271	100,00%	82.901	100,00%	-19.630	-23,68%

Die Aufwandsstruktur des Konzerns Hansestadt Attendorn wird maßgeblich geprägt durch Transferaufwendungen mit 50,44 % (Vorjahr 42,74 %), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 19,58 % (Vorjahr 34,13 %) sowie Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 14,96 % (Vorjahr 13,27 %).

Die Konzernaufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Positionen zusammen:

- Kreisumlage (rd. 25,26 Mio. €),
- Personalaufwendungen (rd. 9,47 Mio. €),
- Abschreibungen (rd. 5,29 Mio. €),
- Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (rd. 2,26 Mio. €) und
- Klärkostenbeitrag für Schmutzwasserbeseitigung (rd. 2,07 Mio. €).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität im Konzern liegt bei 44,98 % (Vorjahr 33,91 %).

Die Transferaufwandsquote beläuft sich auf 56,31 % (Vorjahr 37,27 %).

Zum 31.12.2013 besteht im Konzern ein Aufwandsdeckungsgrad von 112,39 % (Vorjahr 106,37 %). Das bedeutet, dass die Erträge die Aufwendungen des Konzerns auch weiterhin übersteigen.

7. Finanzlage

Die Finanzlage des Konzerns ist der Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen, die nachfolgend in verkürzter Fassung wiedergegeben wird:

GESAMTKAPITALFLUSSRECHNUNG	€
Finanzmittelfonds am 01.01.	42.163.063,38
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.413.796,06
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-7.103.804,25
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-3.208.519,34
Finanzmittelfonds am 31.12.	34.264.535,85

Der Konzern hat im Jahr 2013 einen positiven Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erwirtschaften können. Dieser kompensiert die negativen Cashflows aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit allerdings nicht, so dass insgesamt eine Verringerung der liquiden Mittel in Höhe von rd. -7,90 Mio. € (Vorjahr rd. -1,05 Mio. €) zu verzeichnen ist.

Die Liquidität 2. Grades beläuft sich im Konzern Hansestadt Attendorn dennoch auf hohe 419,94 % (Vorjahr 314,11 %). Das bedeutet, dass unter Berücksichtigung der kurzfristigen Forderungen ausreichend liquide Mittel zur Bedienung der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Verfügung stehen.

8. Wirtschaftliche Lage des Konzerns

Die Lage des Konzerns wird im Wesentlichen durch die Konzernmutter Hansestadt Attendorn geprägt. Dieser ist es im Jahr 2013 insbesondere aufgrund der guten Gewerbesteuerentwicklung gelungen, ein positives Jahresergebnis zu erwirtschaften.

Aber auch die beiden voll zu konsolidierenden Beteiligungen haben positive Jahresergebnisse zum Gesamtergebnis beigesteuert.

Das Konzerneigenkapital konnte aufgrund des positiven Geschäftsablaufes im Haushaltsjahr 2013 um rd. 4,54 Mio. € gesteigert werden.

9. Personalstruktur

Die Personalstruktur im Konzern Hansestadt Attendorn stellt sich zum Stichtag 31.12.2013 wie folgt dar:

Betrieb	Anzahl der Mitarbeiter		Anzahl der Aushilfskräfte	
	2013	2012	2013	2012
Hansestadt Attendorn	201	199	0	0
VVG	0	1	6	6
Stadtwerke	8	41	0	0
Gesamtsumme im Konzern:	209	241	6	6

Ursächlich für den Rückgang der Beschäftigtenzahlen ist die Ausgliederung des Versorgungsgeschäftes von den Stadtwerken in die BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG.

Die Personalintensität (Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen) im Konzern Hansestadt Attendorn liegt bei 17,49 % (Vorjahr 12,83 %). Die Zunahme ist ebenfalls auf die Ausgliederung des Versorgungsgeschäftes zurückzuführen, da diese auch zu geringeren ordentlichen Aufwendungen geführt hat.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Die Finanzsituation der Hansestadt Attendorn hat sich nach dem Bilanzstichtag besser entwickelt als in der Haushaltsplanung prognostiziert. Die Konzernmutter wird die Entwicklung der Gesamtvermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage in den Jahren 2014 und 2015 weiter positiv beeinflussen. Ursächlich hierfür ist insbesondere der Tatbestand, dass sich im Vergleich zu den Haushaltsplanungen höhere Gewerbesteuererträge ergeben haben. Nähere Informationen zur Finanzsituation der Hansestadt Attendorn können dem Finanzzwischenbericht zum 01.10.2015 entnommen werden.

Bei den Stadtwerken und bei der VVG ergaben sich nach Schluss des Haushaltsjahres keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Lage des Konzerns.

11. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Konzerns

Die **Risiken** für die künftige Haushaltswirtschaft der Hansestadt Attendorn ergeben sich insbesondere aus dem gesamtwirtschaftlichen und politischen Umfeld.

Das starke Gewerbesteueraufkommen der Hansestadt Attendorn hat die Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren sehr positiv beeinflusst und ist der wesentliche Grund für die derzeitige gute Finanzsituation. Dies unterstreicht mit Nachdruck die große Wichtigkeit der Gewerbesteuer für die Hansestadt Attendorn. Die weitere Entwicklung der Gewerbesteuer ist mit großen Unsicherheiten behaftet. Sorgen bereiten die noch nicht überwundene Staatsschuldenkrise, die Flüchtlingskrise sowie die weltweiten Krisenherde, welche sich negativ auf die städtische Haushaltswirtschaft auswirken können. Da das Gewerbesteueraufkommen der Hansestadt Attendorn von relativ wenigen großen Steuerzahlern aufgebracht wird, könnte eine negative Konjunkturentwicklung den städtischen Haushalt bereits kurzfristig in eine beträchtliche Schieflage bringen.

Unabhängig von der unsicheren Ertragslage belasten den Etat der Hansestadt Attendorn auch strukturelle Probleme auf der Aufwandsseite. So sehen sich die Kommunen mit immer größeren Erwartungen bei kostenträchtigen Aufgaben wie etwa aufgrund des demographischen Wandels, der schulischen Inklusion, des lokalen Klimaschutzes oder steigender Sozialausgaben, die sich insbesondere aus der stark zunehmenden Anzahl an Flüchtlingen ergeben, konfrontiert. Auf neue Ausgabenbelastungen und Steuersenkungen, die die Kommunen zusätzlich belasten würden, muss unbedingt verzichtet werden. Das Land ist dringend gefordert, das verfassungsrechtliche Konnexitätsgebot zu beachten.

Ein weiteres Risiko ist die ab dem Jahr 2020 wirksam werdende Schuldenbremse des Landes NRW. Sie kann zu spürbaren Kürzungen beim kommunalen Finanzausgleich sowie den kommunalen Förderprogrammen führen.

Auch aus der guten Ertragssituation der Hansestadt Attendorn ergeben sich Risiken. So führt die solide Finanzausstattung regelmäßig zu umfangreichen Investitionen, welche eine enorme Belastung durch Abschreibungen hervorruft. Zukünftig wird es immer schwieri-

ger, die Deckung des Abschreibungsaufwandes zu gewährleisten. Vor diesem Hintergrund müssen künftige Investitionsvorhaben hinsichtlich ihrer Notwendigkeit ganz besonders auf den Prüfstand gestellt werden.

Durch die gute Entwicklung der städtischen Finanzsituation besteht die große **Chance**, die Finanzhoheit der Hansestadt Attendorn im Interesse künftiger Generationen nachhaltig abzusichern. Die positiven Ergebnisentwicklungen sollten dringend genutzt werden, um die Ausgleichsrücklage weiter aufzufüllen. Durch die verbesserte Liquidität können Kreditaufnahmen vermieden bzw. in ihrer Höhe begrenzt werden. Außerdem besteht die Möglichkeit, Reserven für künftige Ausgaben (Umlageverpflichtungen, geplante Investitionen in die städtische Infrastruktur) zu schaffen.

Der Etat der Hansestadt Attendorn enthält zahlreiche „freiwillige“ Aufwands- und Auszahlungspositionen. Diese Ansätze können – wie bereits in den Jahren 2009 und 2010 praktiziert – bei künftigen Finanzengpässen zur wirksamen Konsolidierung des Haushaltes eingesetzt werden. Darüber hinaus nutzt der Konzern seine derzeitigen Handlungsspielräume bei der Steuer- und Gebührenerhebung nicht aus. Im Vergleich zu anderen Kommunen verfügt der Konzern über sehr niedrige Steuersätze, welche die Chance auf zusätzliche Erträge ermöglichen.

Auch eine konsequente Anwendung des Kostendeckungsprinzips könnte den städtischen Haushalt spürbar entlasten. Eine Systemumstellung bei der Kalkulation der städtischen Benutzungsgebühren (kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens auf Grundlage der Wiederbeschaffungszeitwerte) würde eine Verbesserung der Erträge und Einzahlungen zur Folge haben.

Die Hansestadt Attendorn verzichtet als eine von wenigen Kommunen bisher auf die Erhebung von Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren. Die Einführung einer Gebührenpflicht könnte die Ertrags-/Einzahlungssituation jedoch deutlich verbessern.

Die Erschließung des Gewerbegebietes Fernholte-Eckenbachtal, die sich aufgrund von Klageverfahren verzögern wird, führt zunächst zu einer erheblichen Belastung des städtischen Haushalts. Sie kann aber künftig den Wirtschaftsstandort Attendorn sichern und zusätzliche Steuereinnahmen generieren. Dies setzt jedoch zwingend voraus, dass die Gewerbesteuer als wirtschaftliches Band zwischen Betrieben und Kommune dauerhaft erhalten bleibt.

Durch die Auslagerung städtischer Aufgaben (sog. Outsourcing) und durch interkommunale Zusammenarbeit können für den Haushalt entlastende Effekte realisiert werden. Beispielsweise seien hier die zentrale Vollstreckungsstelle, der Tourismusverband Biggeseelistersee und die gemeinsame Durchführung von kommunalen Ausschreibungen genannt. Zusätzliche Möglichkeiten der Zusammenarbeit werden regelmäßig geprüft.

Zur nachhaltigen Reduzierung bzw. Begrenzung der Energiekosten sollten die bereits begonnenen energetischen Sanierungsmaßnahmen (u.a. an städtischen Gebäuden und im Bereich der Straßenbeleuchtung) fortgesetzt werden.

Eine Chance bietet sich für den Konzern außerdem durch die Kooperation mit benachbarten Energieunternehmen in der neu gegründeten BIGGE ENERGIE GmbH & Co. KG. Sie ist wesentlich besser gerüstet, um die Risiken des volatilen Strommarktes zu mindern und somit auch in Zukunft für eine wirtschaftliche Versorgung der Einwohner mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme zu sorgen.

Darüber hinaus besteht die Möglichkeit, den städtischen Haushalt durch eine Senkung und/oder Streckung der städtischen Investitionen zu entlasten. Auch der Verkauf von städtischem Anlagevermögen kann unter Umständen ein geeignetes Mittel zur Haushaltskonsolidierung sein.

Die wirtschaftliche Situation im Konzern Hansestadt Attendorn stellt sich im Berichtsjahr insbesondere im Hinblick auf Verschuldung und Liquiditätsausstattung sehr gut dar. Dennoch ist festzustellen, dass die Risiken für den Konzern zunehmend komplexer werden und damit auch schwieriger zu kalkulieren sind. Es bleibt insofern abzuwarten, inwiefern das politische Umfeld die Geschäftstätigkeit des Konzerns beeinflussen wird.

Detailliertere und ausführlichere Einschätzungen sind den Jahresabschlüssen 2013 der Hansestadt Attendorn, der Stadtwerke Attendorn GmbH und der Vermögensverwaltungsgesellschaft der Attendorn mbH zu entnehmen.

12. Angaben zum Verwaltungsvorstand und zu den Ratsmitgliedern

Gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW werden für den Bürgermeister, den Beigeordneten und den Kämmerer als Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und für die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung Angaben gemacht zu:

- Familienname, Vorname
- Ausgeübter Beruf
- Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG
- Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form
- Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die vorgeschriebenen Angaben ermöglichen dem Leser des Lageberichtes, die Verflechtungen einzelner Verwaltungsvorstands- und Ratsmitglieder zu erkennen und spiegeln den Grundsatz des § 95 GO NRW wider.

12.1 Bürgermeister

Hilleke, Wolfgang

- Geschäftsführer der Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH
- Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Attendorner Hanse - Gesellschaft für Stadtmarketing und Tourismus mbH i. L.
- Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Verbandsvorsteher des Zweckverbandes (ZV) „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“ bis 31.03.2012 und ab 01.04.2012 stellv. Verbandsvorsteher
- Verbandsvorsteher des Zweckverbandes (ZV) „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“ bis 31.03.2012 und ab 01.04.2012 stellv. Verbandsvorsteher
- Mitglied im Beirat der Südwestfalen Energie und Wasser AG
- (Geborener) Vorsitzender des Beirates für das Südsauerlandmuseum
- Vorsitzender des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Versammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Mitglied im Aufsichtsrat der Wohnungsgenossenschaft Olpe
- Mitglied im Aufsichtsrat der ACS GmbH
- Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH
- Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Tourismusverband Biggensee-Listersee (ab 23.08.2012)
- Stellvertreter für den stellv. Verbandsvorsteher der Versammlung der Südwestfalen-IT (SIT)

12.2 Beigeordneter

Graumann, Carsten

12.3 Kämmerer

Hesener, Klaus

- Geschäftsführer der Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Attendorner Hanse – Gesellschaft für Stadtmarketing und Tourismus mbH i. L.
- Mitglied des Beirates für die Krankenhaus St. Barbara Attendorn GmbH
- Vertreter der Hansestadt Attendorn im Beirat der Justizvollzugsanstalt Attendorn

12.4 Stadtverordnete

Artino, Cirino – Schweißler

- Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Becker, Marius – Hausmann

- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggensee-Listersee“ (ab 23.08.2012)

Beul, Uwe – Einrichtungsleiter

- Mitglied des Beirates für die Krankenhaus St. Barbara Attendorn GmbH
- Stellv. Mitglied des Beirates für das Südsauerlandmuseum
- Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“

Droste, Bruno – Grundschullehrer i. R.

- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“

Ewers, Georg – Pensionär

- Mitglied der Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen-Süd

Friedrich, Martin – Sachbearbeiter im Gebäudemanagement

- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Große, Jürgen – Polizeibeamter

- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Guntermann, Hermann – Rentner

- Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn

Haberhauer-Kuschel, Birgit – Assessorin / Hausfrau

- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Mitglied im Beirat für das Südsauerlandmuseum
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Hoffmann, Werner – Elektromeister

- Arbeitnehmersvertreter im Aufsichtsrat der Stadtwerke Attendorn GmbH

Hüttenhein, Christoph – Bilanzbuchhalter

- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Mitglied des Beirates für das Jugendzentrum
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Hundt, Hans-Dieter – Dipl.-Betriebswirt

- Mitglied des Beirates für die Krankenhaus St. Barbara Attendorn GmbH
- Vertreter der Hansestadt Attendorn in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

In der Weide, Rita – Pädagogische Mitarbeiterin

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Isphording, Inga – Studentin

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“

Jagusch, Horst Peter – Lehrer im Ruhestand

- Stellv. Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Mitglied des RPA des Zweckverbandes „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“

Jürgens, Johannes – Selbständiger Schreinermeister

Kersting, Eva – Gastronomin

- Mitglied des Aufsichtsrates der Attendorner Hanse - Gesellschaft für Stadtmarketing und Tourismus mbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Vorsitzende des RPA des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggeseelistersee“ (ab 23.08.2012)

König, Marius – Kaufmännischer Angestellter

- Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggeseelistersee“ (ab 23.08.2012)

Kraemer, Martin – Dipl.-Ing. (FH) Maschinenbau

- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Müller, Heidemarie – Selbständige

- Stellv. Mitglied des Beirates für das Südsauerlandmuseum
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Pospischil, Christian – Angestellter

- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates Stadtwerke Attendorn GmbH
- Stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn

Preibisch, Eckehard – Rentner

- Mitglied des Aufsichtsrates Stadtwerke Attendorn GmbH
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Rauterkus, Winfried – Rentner

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Richard, Winfried – Polizeibeamter

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggensee-Listersee“ (ab 23.08.2012)

Schneider, Hermann-Josef – Oberstudienrat a. D.

Schulte, Günter – Lehrer

Schöpf, Rolf – Angestellter öffentlicher Dienst

- Vertreter der Hansestadt Attendorn in der Delegiertenversammlung des Ruhrverbandes

Selter, Ulrich – Lehrer

- Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“

Siepe, Friedhelm – Rentner

- Mitglied des Beirates für das Jugendzentrum
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Sinzig, Walter – Rentner

- Mitglied des Aufsichtsrates der Attendorner Hanse - Gesellschaft für Stadtmarketing und Tourismus mbH i. L.
- Mitglied des Beirates für das Südsauerlandmuseum
- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Surrey, Marcel – Geschäftsführer

- Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Teipel, Wolfgang – Ausbildungsleiter

- Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“ (stellv. Vorsitzender)
- Vorsitzender des RPA des ZV „Förderschule Förderschwerpunkt Lernen der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung der Kommunalen Datenzentrale Westfalen-Süd
- Mitglied des Beirates des Zweckverbandes Personennahverkehr
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggensee-Listersee“ (ab 23.08.2012)

Viegner, Christine – Industriekauffrau

- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Warias, Ralf – Bankkaufmann

- Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates Stadtwerke Attendorn GmbH

Waschek, Fred – Polizeibeamter

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K
- Stellv. Mitglied des Beirates des Zweckverbandes Personennahverkehr

Zimmer, Christiane – Kaufm. Angestellte

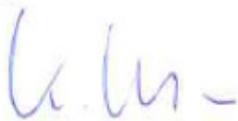
- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes A-L-K

Zulkowski, Alberto – Verwaltungsbeamter JVA Attendorn

- Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Attendorn GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des ZV „Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop“
- Mitglied des Beirates für das Jugendzentrum
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Tourismusverband „Biggensee-Listersee“ (ab 23.08.2012)

Attendorn, 19.02.2016

Aufgestellt:



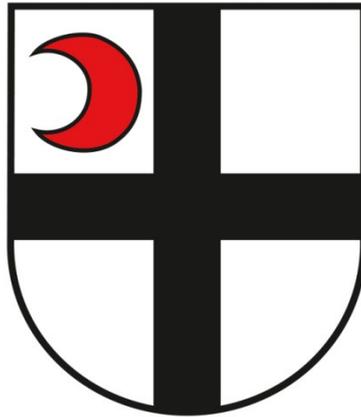
(Klaus Hesener)
Kämmerer

Bestätigt:



(Christian Pospischil)
Bürgermeister

HANSESTADT ATTENDORN



Beteiligungsbericht zum 31.12.2013

Attendorn
dreimalig einmalig

A graphic element consisting of a teal triangle pointing upwards and an orange triangle pointing downwards, both centered over the letter 'o' in the word 'Attendorn'.

Vorwort

Die Hansestadt Attendorn erfüllt ihre vielfältigen Aufgaben sowohl durch die Kernverwaltung als auch durch Zweckverbände und durch privatrechtliche Organisationen. Diese privatrechtlichen Organisationen übernehmen öffentliche Aufgaben immer dann, wenn es sinnvoll und zweckmäßig erscheint. Aus diesem Grund hat die Hansestadt Attendorn eigene Gesellschaften gegründet oder beteiligt sich an solchen.

Der Beteiligungsbericht soll den Stadtverordneten sowie allen Einwohnerinnen und Einwohnern die Möglichkeit bieten, sich über die Beteiligungen der Hansestadt Attendorn sowie deren wirtschaftliche Lage zu informieren.

In § 3 Abs. 1 des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für die Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFEF NRW) heißt es: „Gemeinden und Gemeindeverbände haben [...] einen Beteiligungsbericht nach § 117 der Gemeindeordnung und § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung aufzustellen.“ Der vorliegende Bericht richtet sich nach den aktuellen gesetzlichen Anforderungen.

§ 117 GO NRW schreibt vor, dass jede Kommune einen Beteiligungsbericht zu erstellen hat, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabchlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabchluss beizufügen.

Entsprechend der Vorgaben des § 52 Abs. 1 GemHVO NRW enthält der Beteiligungsbericht folgende Angaben und Erläuterungen zu den städtischen Beteiligungen:

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 Kommune
7. die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen
8. den Personalbestand jeder Beteiligung

Der Beteiligungsbericht der Hansestadt Attendorn fördert die Transparenz der kommunalen Aufgabenerledigung und stellt somit eine geeignete Grundlage zur Steuerung und Kontrolle in den Beteiligungen dar.

1 Allgemeiner Teil

a. Gesetzliche Grundlagen

Die Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) definiert in § 107 Abs. 1 den Begriff der wirtschaftlichen Betätigung. Demnach ist als wirtschaftliche Betätigung 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 Gemeinde darf sich wirtschaftlich betätigen, wenn

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

Ferner unterscheidet § 107 Abs. 2 GO NRW Einrichtungen, die als sog. nichtwirtschaftliche Unternehmen zu verstehen sind. Dazu gehören insbesondere Einrichtungen, zu denen die Gemeinde verpflichtet ist sowie Einrichtungen in den Aufgabengebieten Erziehung, Bildung, Kultur, Straßenreinigung oder Gesundheitswesen.

Sowohl die Einrichtungen, die als wirtschaftliche Unternehmen zu bewerten sind, als auch die Einrichtungen, die als nichtwirtschaftliche Unternehmen zu bewerten sind, sollen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten geführt werden, soweit es mit dem öffentlichen Zweck vereinbar ist. Für die Gründung einer Einrichtung des privaten Rechts stellt der Gesetzgeber in § 108 GO NRW weitere Bedingungen, die sicherstellen sollen, dass die Gemeinde ihre Interessen entsprechend ihres Gesellschaftsanteils angemessen vertreten kann.

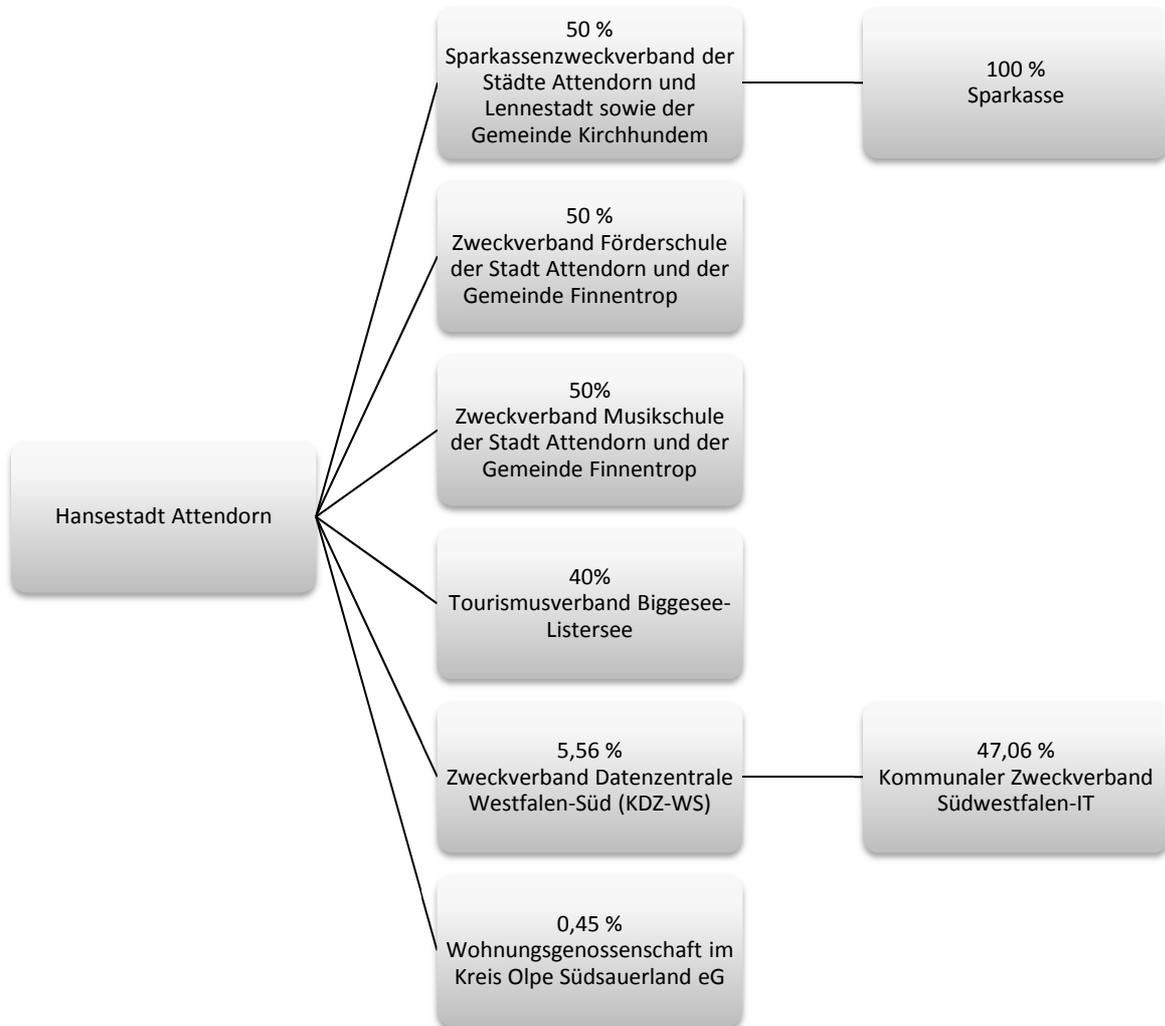
b. Organisation und Grundsätze des örtlichen Beteiligungsmanagements

Die Hansestadt Attendorn hat ihr Beteiligungsmanagement zentral dem Amt für Finanzen und Steuern zugeordnet. Alle erforderlichen Unterlagen werden an dieser Stelle vorgehalten oder können von dort kurzfristig zur Verfügung gestellt werden.

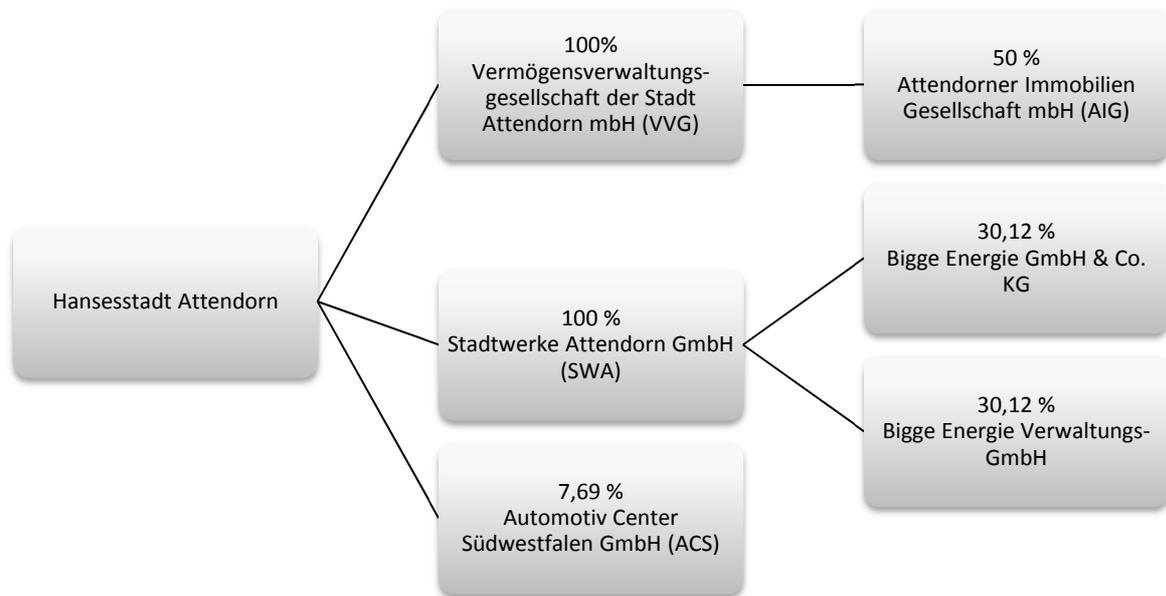
Das Amt für Finanzen und Steuern ist über alle relevanten Vorgänge in den Beteiligungen informiert und ermöglicht durch Weitergabe der Informationen an Verwaltungsführung und Stadtverordnetenversammlung eine aktive Steuerung der Unternehmen.

Dies wird ebenfalls durch die Mitwirkung der städtischen Vertreter in den jeweiligen Entscheidungsgremien der Beteiligungen gewährleistet. Konkrete Regelungen über die Vertretung der Gemeinde in den Organen der Unternehmen, an denen die Kommune beteiligt ist, werden in § 113 GO NRW getroffen.

c. Überblick über die öffentlich-rechtlichen Beteiligungen (Stand 31.12.2013)



d. Überblick über die privatrechtlichen Beteiligungen (Stand 31.12.2013)

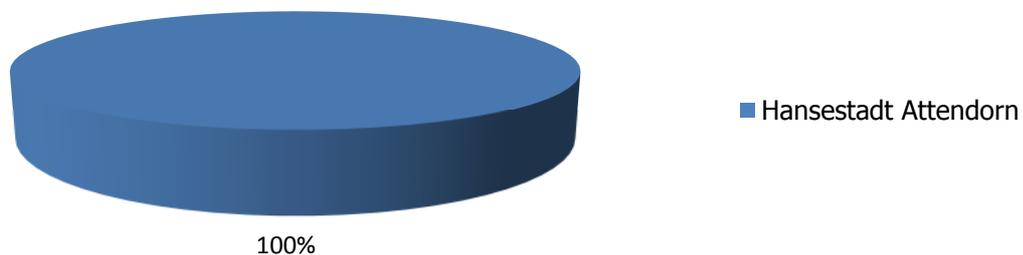


2 Vermögensverwaltungsgesellschaft der Stadt Attendorn mbH (VVG)

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	016 001 001 Allgemeine Finanzwirtschaft
Rechtsform	GmbH
Geschäftsführung	Bürgermeister Wolfgang Hilleke Stadtkämmerer Klaus Hesener
Aufsichtsrat	--
Gesellschafterversammlung	Gesellschaftervertreter Stadtverordneter Hermann Guntermann
Personalbestand	2 Geschäftsführer 5 Aushilfskräfte
Ziele der Beteiligung	Erwerb und Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art sowie artverwandte Geschäfte; kostengünstige und nachhaltig rentable Erbringung von Leistungen im Rahmen der Daseinsvorsorge

Beteiligungsverhältnis



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere der Erwerb von Immobilien zur Verwaltung, Nutzung und Verwertung im Einklang mit städtebaulichen Zielsetzungen der Hansestadt Attendorn und zu deren Förderung. Darüber hinaus bewirtschaftet die Gesellschaft Parkraum auf dem Gebiet der Hansestadt Attendorn und verwaltet öffentliche sanitäre Anlagen.

Neben diesen Gegenständen des Unternehmens werden in einem Umfang, der eine Erlaubnis gem. § 32 des Gesetzes über das Kreditwesen (KWG) nicht erfordert, Finanzgeschäfte, insbesondere Termineinlagegeschäfte und Darlehensgeschäfte mit Gesellschaften, an denen die Gesellschaft oder deren Gesellschafter beteiligt sind, und den Gesellschaftern selbst durchgeführt, soweit diese Termineinlage- und Darlehensgeschäfte der Gesellschaft zusätzliche Gewinne einbringen und keiner besonderen Genehmigung bedürfen. Dieser Gegenstand des Unternehmens ist ausschließlich auf Tätigkeiten beschränkt, die mit dem Vermögen der Gesellschaft sowie der Eigenkapitalbildung im Zusammenhang stehen.

Entwicklung der Bilanzen der drei letzten Jahre

AKTIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grunstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.580.080,38	2.579.149,25	2.682.943,25
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.232,00	12.267,00	15.594,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	1.107.212,08	0,00
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	1,00	1,00	1,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Betriebsstoffe	2.470,00	1.960,00	2.640,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	607,65	2.123,63	921,08
2. Forderungen gegenüber der Gesellschafterin	283.478,72	1.154.184,66	1.256.780,38
3. Sonstige Vermögensgegenstände	37.937,47	52.954,01	85.587,05
III. Guthaben bei Kreditinstituten	2.627.472,58	3.859.101,53	4.604.610,34
	8.550.279,80	8.768.953,16	8.649.077,10

PASSIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
II. Kapitalrücklagen	780.204,56	780.204,56	780.204,56
III. Gewinnrücklagen	1.253,51	1.253,51	1.253,51
IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	5.755.292,37	5.724.244,27	5.696.648,41
V. Jahresüberschuss	24.449,31	31.048,10	27.595,86
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	553,15	5.100,00	5.100,00
2. Sonstige Rückstellungen	62.250,00	143.550,00	147.800,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Verbindlichkeiten	90.202,90	202.183,72	63.789,76
D. Rechnungsabgrenzungsposten	136.074,00	181.369,00	226.685,00
	8.550.279,80	8.768.953,16	8.649.077,10

Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	247.691,98	161.746,30	157.693,23
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	26.280,50	43.024,68	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	500.982,92	161.611,94	1.467.916,87
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-49.110,00	-61.663,90	-25.680,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-10.991,79	-14.186,18	-7.204,14
5. Abschreibungen	-147.933,73	-107.121,00	-107.721,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-553.821,80	-204.704,29	-1.528.932,53
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.843,01	70.871,47	85.207,88
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-40,33	-0,27	-63,44
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	31.900,76	49.578,75	41.216,87
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-457,19	-9.262,83	-4.947,45
11. Sonstige Steuern	-6.994,26	-9.267,82	-8.673,56
12. Jahresüberschuss	24.449,31	31.048,10	27.595,86

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

- Vermögensverwaltung, Verwaltung von Beteiligungen
- Bereitstellung und Verwaltung von Parkraum im Innenstadtbereich
- Städtebauliche Entwicklung von Grundbesitz in Innenstadtnähe
- Betrieb und Bewirtschaftung der City-WC-Anlagen

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände der Beteiligung gegenüber der Hansestadt Attendorn:

- Ersatzanspruch Tiefgaragenstellplätze 2014-2016 rd. 161.700 €
- Ersatzanspruch aus der Dachsanierung FWGH Ennest rd. 104.700 €
- Zinsanspruch aus Dachsanierung FWGH Ennest rd. 12.100 €
- Ersatzanspruch wegen Ausgleich der Nachschussverpflichtung an die AIG GmbH aufgrund Rückzahlung von Fördermitteln rd. 5.000 €

Erträge der Beteiligung von der Hansestadt Attendorn:

- | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|------------|
| • Ertrag aus dem Risikoausgleich betreffend die ehem. Gedia-Grundstücke | rd. | 432.7300 € |
| • Nachteilsausgleich für Tiefgaragenstellplätze | rd. | 45.300 € |
| • Mieten und Gestattungsgebühren | rd. | 25.400 € |
| • Erstattung Bewirtschaftungskosten Tiefgaragenstellplätze | rd. | 14.600 € |
| • Ertrag aus Ersatzanspruch Zuschuss AIG | rd. | 5.000 € |

Aufwendungen der Beteiligung an die Hansestadt Attendorn:

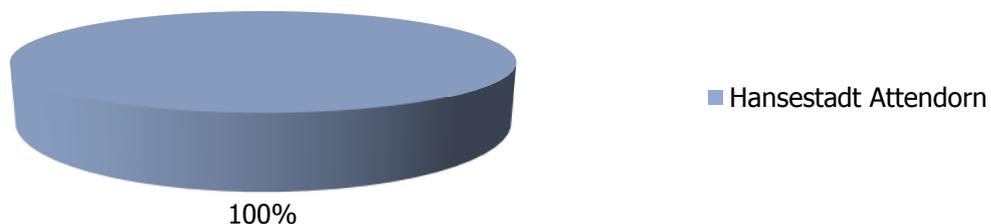
- | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| • Aufwendungen aus dem Risikoausgleich betreffend die ehem. Gedia-Grundstücke | rd. | 432.700 € |
| • Aufwendungen aus Nachschuss AIG gemäß Gesellschafterbeschluss v.. 23.05.2013 | rd. | 5.000 € |

3 Stadtwerke Attendorn GmbH (SWA)

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	011 Ver- und Entsorgung
Rechtsform	GmbH
Geschäftsführung	Roland Schwarzkopf
Aufsichtsrat	Bürgermeister Wolfgang Hilleke (Vorsitzender) Bernd Banschkus (stv. Vorsitzender) Heinz-Günther Bock Franz-Josef Decker Peter Flosbach (bis 12.10.13) Werner Hoffmann Christoph Hüttenhein Elke Keseberg Eckehard Preibisch Stefan Prentler Frank Schürmann (bis 13.10.2013)
Gesellschafterversammlung	Dieter Hundt (für die Hansestadt Attendorn)
Personalbestand	1 Geschäftsführer 8 Arbeitnehmer
Ziele der Beteiligung	Öffentliche Versorgung der Hansestadt Attendorn mit Strom, Erdgas und Wasser (ggf. anderen Energien) und Betrieb eines Hallenbades

Beteiligungsverhältnis



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens sind die öffentliche Versorgung des Stadtgebiets der Hansestadt Attendorn mit Strom, Erdgas und Wasser (ggf. anderen Energien) sowie der Betrieb eines Hallenbades. Die Gesellschaft kann weitere Versorgungsgebiete übernehmen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- oder Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Entwicklung der Bilanzen der drei letzten Jahre

AKTIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	240.672,00	265.474,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	733.741,08	2.259.826,13	2.003.633,13
2. Technische Anlagen und Maschinen	100.289,00	10.368.456,54	10.805.640,54
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.175,00	251.325,00	273.933,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	811,85	6.460,93
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	7.699.012,22	32.679,74	32.679,74
2. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.354.723,55	1.252.507,64	1.042.242,40
3. sonstige Ausleihungen	0,00	5.872,00	7.558,05
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	227.191,53	228.754,63
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.827,03	3.277.625,01	2.700.930,86
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.147.793,58	0,00	0,00
3. Forderungen gegenüber der Gesellschafterin	24.007,49	255.959,64	309.037,10
4. Sonstige Vermögensgegenstände	55.637,61	805.481,94	104.683,59
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	840.526,21	3.427.037,78	5.476.917,15
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	1.840,29	67.105,12
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der	0,00	0,00	12.625,86
	12.982.732,77	22.407.287,09	23.337.676,10

PASSIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital ohne eigenen Anteil	4.382.538,36	5.478.236,86	5.478.236,86
II. Kapitalrücklagen	765.038,45	1.154.332,94	1.154.332,94
III. Gewinnrücklagen	0,00	2.740.282,03	2.740.282,03
V. Jahresüberschuss	1.087.997,00	998.714,44	795.419,45
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	0,00	1.865.418,71	1.810.977,96
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	1.170.730,00	1.390.350,00
D. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	179.712,92	110.891,39	25.765,88
2. Sonstige Rückstellungen	408.167,48	951.036,57	853.415,24
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.700.000,00	3.329.471,60	3.749.185,12
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.716,91	2.141.057,97	1.181.883,11
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	425.191,34	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0,00	148.507,70	146.281,98
5. Sonstige Verbindlichkeiten	21.370,31	1.778.993,03	3.480.683,73
F. Passive latente Steuern		539.613,85	530.861,80
	12.982.732,77	22.407.287,09	23.337.676,10

Gewinn- und Verlustrechnung

GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	174.372,58	23.731.000,00	22.526.387,93
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	5.101,04	66.000,00	91.454,92
3. Sonstige betriebliche Erträge	707,66	1.238.000,00	1.215.309,65
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-293.595,54	-17.189.000,00	-16.595.157,21
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-73.188,42	-702.000,00	-573.758,91
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-202.114,22	-1.847.000,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-57.466,43	-498.000,00	-1.774.295,71
6. Abschreibungen	-68.911,64	-1.160.000,00	-479.393,76
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-199.103,66	-2.024.000,00	-1.224.720,70
8. Erträge aus Beteiligungen	2.046.577,29	0,00	-1.883.158,26
9. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	78.875,72	72.000,00	59.775,93
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	39.000,00	60.949,51
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-99.188,01	-68.000,00	-43.105,56
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37.736,18	-142.000,00	-168.234,12
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.274.330,19	1.516.000,00	1.212.053,71
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-179.712,92	-441.000,00	-346.009,05
15. Sonstige Steuern	-6.620,27	-76.000,00	-70.625,21
16. Jahresüberschuss	1.087.997,00	999.000,00	795.419,45

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

Durch die Fusion zur Bigge Energie GmbH & Co.KG mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.01.2013 hat sich die operative Geschäftstätigkeit auf den Betrieb des Hallenbades und das Halten der GEKKO-Beteiligung reduziert.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

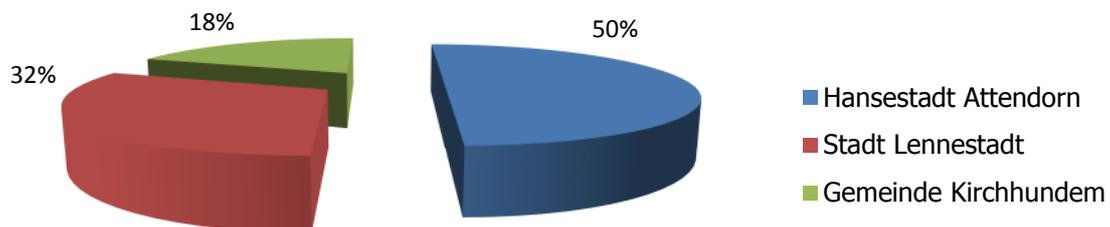
- Beabsichtigte Gewinnausschüttung saldiert mit den Forderungen der Nutzung des Hallenbades 638.000 €

4 Sparkassenzweckverband der Städte Attendorn und Lennestadt sowie der Gemeinde Kirchhundem

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	016 001 001 Allgemeine Finanzwirtschaft
Rechtsform	Zweckverband
Vorsteher	Bürgermeister Michael Grobbel
Verbandsversammlung	Hubert Brill, Lennestadt (Vorsitzender) Christian Funken, Kirchhundem (stv. Vorsitzender) Bürgermeister Wolfgang Hilleke, Attendorn Cirino Artino, Attendorn Christine Viegener, Attendorn Hans-Dieter Hundt, Attendorn Christoph Hüttenhein, Attendorn Rita in der Weide, Attendorn Horst Peter Jagusch, Attendorn Marius König, Attendorn Heidemarie Müller, Attendorn Winfried Rauterkus, Attendorn Winfried Richard, Attendorn Martin Sporer, Attendorn Fred Waschek, Attendorn sowie 11 weitere Vertreter für die Gemeinde Kirchhundem und die Stadt Lennestadt
Ziele der Beteiligung	Förderung des Sparkassenwesens im Gebiet der Zweckverbandsmitglieder durch Errichtung einer Sparkasse

Beteiligungsverhältnis



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen „Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem“. Der Zweckverband ist ihr Träger und haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse nach Maßgabe der Bestimmungen des Sparkassengesetzes NRW.

Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen

Der Sparkassenzweckverband führt kein eigenes Rechnungswesen. Die Verwaltung des Zweckverbandes erfolgt über die Sparkasse Attendorn-Lennestadt-Kirchhundem.

Leistungen der Beteiligung

Auf dem Gebiet der Zweckverbandsmitglieder wird eine Sparkasse vorgehalten.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

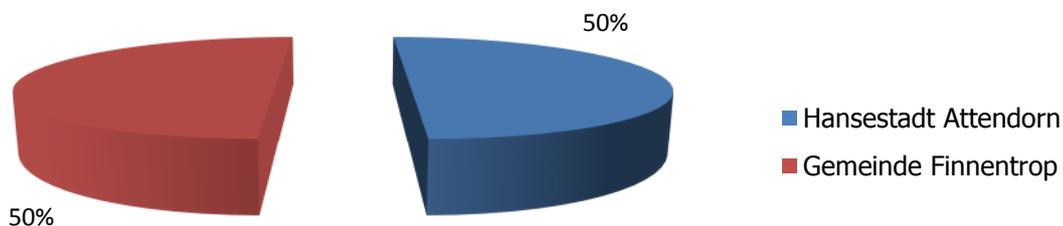
Keine.

5 Zweckverband Förderschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	003 001 005 Mitgliedschaft im Zweckverband Förderschule
Rechtsform	Zweckverband
Vorsteher	Bürgermeister Dietmar Heß
Verbandsversammlung	Wolfgang Teipel (Vorsitzender) Ralf Beckmann (stv. Vorsitzender) Horst Peter Jagusch Frank Burghaus Petra Krempel Bürgermeister Dietmar Heß
Personalbestand	-
Ziele der Beteiligung	Bereitstellung einer Förderschule im Gebiet der Zweckverbandsmitglieder

Beteiligungsverhältnis



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband ist Träger der Förderschule Förderschwerpunkt Lernen in Attendorn. In Erfüllung dieser Aufgabe hat er die Schule zu unterhalten und die dafür erforderlichen Mittel bereitzustellen. Die Zuständigkeit der Verbandsmitglieder zur Erfüllung dieser Aufgaben geht auf den Zweckverband über. Die Hansestadt Attendorn stellt für den Schulbetrieb geeignete Schulräume in Attendorn samt Einrichtung und Nebenanlagen mit dem erforderlichen städtischen Personal zur Verfügung.

Entwicklung der Bilanzen der drei letzten Jahre

AKTIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte			
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund- u. Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	6.821,79	8.738,86	10.982,43
1.2.7 Betriebsvorrichtungen			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.601,44	76.601,44	76.165,83
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2 Beteiligungen			
1.3.3 Sondervermögen			
1.3.4 Wertpapiere aus Anlagevermögen			
1.3.5 Ausleihungen			
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	55.961,75	66.402,08	152.285,42
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			
	139.384,98	151.742,38	239.433,68

PASSIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklagen	53.755,93	53.755,93	57.372,17
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklagen	20.925,22	24.893,72	7.609,77
1.4 Jahresüberschuss, Jahresfehlbetrag	-6.071,50	-3.968,50	13.667,71
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	58.849,66	60.231,99	61.614,32
2.2 für Beiträge			
2.3 für dem Gebührenaussgleich			
2.4 Sonstige Sonderposten			
3. Rückstellungen			
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen			
3.2 Rückstellungen für Deponien u. Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen			
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.128,05	8.128,05	5.428,05
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	3.797,62	8.701,19	93.741,66
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten			
4.8 Erhaltene Anzahlungen			
	139.384,98	151.742,38	239.433,68

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
1. Steuern u. ähnliche Abgaben			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	405.146,08	412.994,86	431.036,87
3. Sonstige Transfererträge			
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	435,61	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen			
9. Bestandsveränderungen			
10. Ordentliche Erträge	405.146,08	413.430,47	431.036,87
11. Personalaufwendungen	14.712,34	14.476,87	13.802,20
12. Versorgungsaufwendungen			
13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	199.440,25	196.927,48	201.766,19
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.917,07	2.243,57	2.210,73
15. Transferaufwendungen	67.073,43	72.980,00	71.352,59
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.423,41	131.454,34	129.149,70
17. Ordentliche Aufwendungen	411.566,50	418.082,26	418.281,41
18. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.420,42	-4.651,79	12.755,46
19. Finanzerträge	348,92	683,29	912,25
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21. Finanzergebnis	348,92	683,29	912,25
22. Ordentliches Ergebnis	-6.071,50	-3.968,50	13.667,71
23. Außerordentliche Erträge			
24. Außerordentliche Aufwendungen			
25. Außerordentliches Ergebnis			
26. Jahresergebnis	-6.071,50	-3.968,50	13.667,71

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

- Bedarfsgerechte Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebes
- Erfüllung des Bildungsauftrages der Förderschule

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

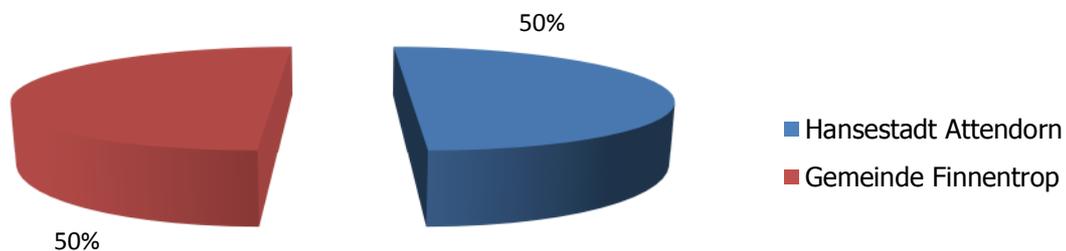
- Umlage der Hansestadt Attendorn an den Zweckverband rd. 224.000 €
- Miet- und Pachtvertrag des Zweckverbandes mit der Hansestadt Attendorn rd. 114.300 €
- Personalkostenerstattung an die Hansestadt Attendorn rd. 65.600 €
- Verwaltungskostenbeitrag an die Hansestadt Attendorn rd. 13.000 €

6 Zweckverband Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	004 003 001 Mitgliedschaft im Musikschulzweckverband
Rechtsform	Zweckverband
Vorsteher	Bürgermeister Dietmar Heß
Verbandsversammlung	Eva Kersting (Vorsitzender) Günter Schneider (stv. Vorsitzender) Ulrich Selter Inga Isphording Alberto Zulkowski Marius König Burghaus, Frank Petra Beule Bernadette Gastreich Bernd Dahlmann Georg Dröge Bürgermeister Dietmar Heß
Personalbestand	1 Schulleiter 18 Beschäftigte 1 Honorarkraft
Ziele der Beteiligung	Bereitstellung einer Musikschule im Gebiet der Zweckverbandsmitglieder

Beteiligungsverhältnis



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband ist Träger der gemeinsamen Musikschule der Hansestadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop. In Erfüllung dieser Aufgabe hat er eine Musikschule einzurichten, zu unterhalten und die dafür erforderlichen Mittel bereitzustellen. Die Zuständigkeit der Verbandsmitglieder zur Erfüllung dieser Aufgaben geht auf den Zweckverband über.

Entwicklung der Bilanzen der drei letzten Jahre

AKTIVA	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte			
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund- u. Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.7 Betriebsvorrichtungen			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	116.446,37	114.239,80
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2 Beteiligungen			
1.3.3 Sondervermögen			
1.3.4 Wertpapiere aus Anlagevermögen			
1.3.5 Ausleihungen			
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	129.583,52	6.335,42	14.436,35
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	177.612,74	193.730,58	173.440,34
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			
	307.196,26	316.512,37	302.116,49

PASSIVA	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklagen	148.297,92	145.153,46	161.220,60
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklagen	95.203,13	81.167,02	46.035,01
1.4 Jahresüberschuss, Jahresfehlbetrag	42.108,33	17.180,57	19.064,87
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	0,00	27.182,18	27.182,18
2.2 für Beiträge			
2.3 für dem Gebührenausschuss			
2.4 Sonstige Sonderposten			
3. Rückstellungen			
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen			
3.2 Rückstellungen für Deponien u. Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen			
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	16.455,37	30.725,48
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	5.094,67	7.164,13	7.701,75
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	16.492,21	22.209,64	10.186,60
4.8 Erhaltene Anzahlungen			
	307.196,26	316.512,37	302.116,49

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
1. Steuern u. ähnliche Abgaben			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	528.890,25	527.808,99	517.770,90
3. Sonstige Transfererträge			
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293.041,76	300.384,49	300.610,71
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.964,00	7.679,00	7.271,50
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7. Sonstige ordentliche Erträge	53.676,80	14.794,47	17.445,83
8. Aktivierte Eigenleistungen			
9. Bestandsveränderungen			
10. Ordentliche Erträge	881.572,81	850.666,95	843.098,94
11. Personalaufwendungen	745.853,31	751.540,77	740.483,75
12. Versorgungsaufwendungen			
13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	56.923,44	53.891,01	51.531,37
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.243,40	809,63	285,94
15. Transferaufwendungen			
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.453,31	28.694,08	33.269,84
17. Ordentliche Aufwendungen	839.473,46	834.935,49	825.570,90
18. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	42.099,35	15.731,46	17.528,04
19. Finanzerträge	618,98	1.449,11	1.536,83
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21. Finanzergebnis	618,98	1.449,11	1.536,83
22. Ordentliches Ergebnis	42.718,33	17.180,57	19.064,87
23. Außerordentliche Erträge			
24. Außerordentliche Aufwendungen	610,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	-610,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	42.108,33	17.180,57	19.064,87

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

- Musikalische Früherziehung und Grundausbildung
- Musisch-kulturelle Bildung
- Instrumentenausbildung in Einzel- und Gruppenunterricht
- Orchester
- Ensemble
- Durchführung von Konzerten

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

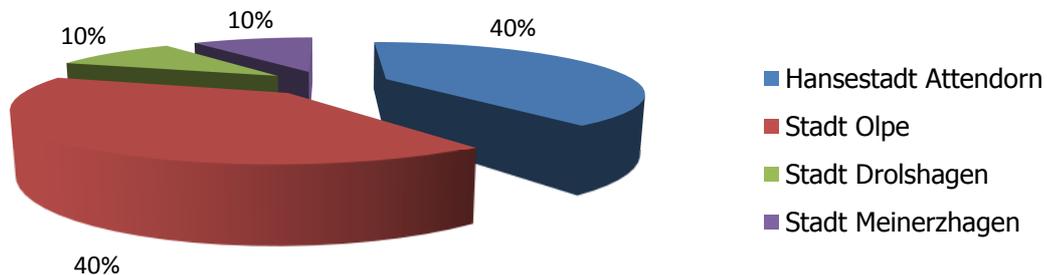
- Umlage der Hansestadt Attendorn an den Zweckverband rd. 360.000 €
- Verwaltungskostenbeitrag an die Hansestadt Attendorn rd. 42.000 €
- Mietvertrag des Zweckverbandes mit der Hansestadt Attendorn rd. 10.000 €

7 Zweckverband Tourismusverband Biggensee-Listersee

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	015 002 001 Tourismus
Rechtsform	Zweckverband
Vorsteher	Bürgermeister Wolfgang Hilleke
Verbandsversammlung	Matthias Scholand (Vorsitzender) Peter Spitzer (stv. Vorsitzender) Winfried Richard (Attendorn) Eva Kersting (Attendorn) Christoph Schneider (Attendorn) sowie 5 Vertreter der übrigen Anliegerstädte
Personalbestand	--
Ziele der Beteiligung	Förderung der heimischen Tourismusregion

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Raum um die großen Wasserflächen des Bigge- und Listersees ist geprägt durch eine abwechslungsreiche Landschaft mit hohem Erholungswert für die einheimische Bevölkerung und für die Touristen. Das vorhandene Potential geht dabei weit über die vorhandenen Strukturen hinaus und wird vielfach nicht ausgenutzt. Um dieses Potential zu entwickeln und das Naturerlebnisgebiet Biggensee-Listersee zu vitalisieren, haben sich die vier Anliegerkommunen Attendorn, Olpe, Drolshagen und Meinerzhagen zusammengeschlossen.

Entwicklung der Bilanzen der drei letzten Jahre

AKTIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>Eröffnungsbilanz</u>
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückseigene Rechte			
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund- u. Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.7 Betriebsvorrichtungen			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung			
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2 Beteiligungen			
1.3.3 Sondervermögen			
1.3.4 Wertpapiere aus Anlagevermögen			
1.3.5 Ausleihungen			
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	12.000,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	88.380,90	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	23,77	0,00	0,00
	88.404,67	12.000,00	0,00

PASSIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>Eröffnungsbilanz</u>
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklagen	1.018,60	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklagen	509,29	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss, Jahresfehlbetrag	73.321,67	1.527,89	0,00
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen			
2.2 für Beiträge			
2.3 für dem Gebührenaussgleich			
2.4 Sonstige Sonderposten			
3. Rückstellungen			
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen			
3.2 Rückstellungen für Deponien u. Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen			
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.000,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	12.555,11	10.472,11	0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten			
4.8 Erhaltene Anzahlungen			
	88.404,67	12.000,00	0,00

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	€	€
1. Steuern u. ähnliche Abgaben		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.000,00	12.000,00
3. Sonstige Transfererträge		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
7. Sonstige ordentliche Erträge		
8. Aktivierte Eigenleistungen		
9. Bestandsveränderungen		
10. Ordentliche Erträge	120.000,00	12.000,00
11. Personalaufwendungen		
12. Versorgungsaufwendungen		
13. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	24.951,14	10.000,00
14. Bilanzielle Abschreibungen		
15. Transferaufwendungen		
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.727,19	472,11
17. Ordentliche Aufwendungen	46.678,33	10.472,11
18. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	73.321,67	1.527,89
19. Finanzerträge		
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		
21. Finanzergebnis		
22. Ordentliches Ergebnis	73.321,67	1.527,89
23. Außerordentliche Erträge		
24. Außerordentliche Aufwendungen		
25. Außerordentliches Ergebnis		
26. Jahresergebnis	73.321,67	1.527,89

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

- Entwicklung eines touristischen Netzwerkes
- Kooperation mit regionalen touristischen Unternehmen
- Entwicklung von ziel- und themenbezogenen Angeboten für Touristen
- Vermarktung der vorliegenden und geschaffenen Infrastruktur

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

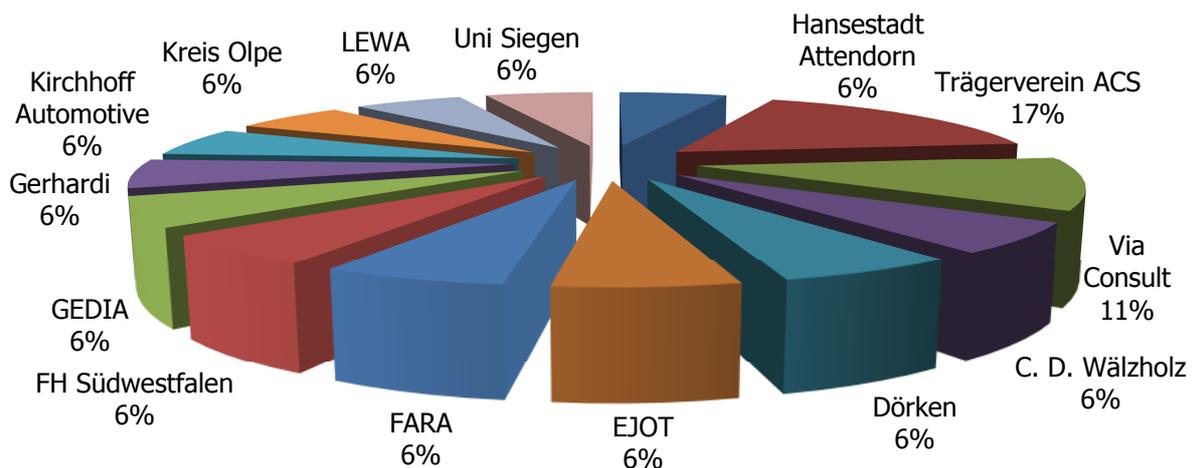
- Umlage der Hansestadt Attendorn an den Zweckverband 48.000 €
- Verwaltungskostenbeitrag an die Hansestadt Attendorn 6.000 €

8 Automotive Center Südwestfalen GmbH (ACS)

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	015 001 001 Kommunale Wirtschaftsförderung
Rechtsform	GmbH
Geschäftsführer	Prof. Helmut Schulte Dipl.-Ing. Karsten Westerhoff (ab 01.05.2013)
Aufsichtsrat	Arndt G. Kirchhoff (Vorsitzender) Werner Schmidt (stv. Vorsitzender) Ralph Arens Landrat Frank Beckehoff Ralf Birkelbach Prof. Peter Haring Bürgermeister Wolfgang Hilleke Bernd Schablowski Prof. Dr. Erwin Schwab
Gesellschafterversammlung	Dieter Hundt (Attendorn)
Personalbestand	2 Geschäftsführer
Ziele der Beteiligung	Durchführung von Forschungs- und Entwicklungsarbeiten in der Automobilindustrie

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Das Automotive Center Südwestfalen (ACS) hat die Aufgabe, Entwicklungsarbeiten zur Gewichtsreduzierung im Automobilbau zu ermöglichen und somit einen Beitrag zur technischen Entwicklung in der Region Südwestfalen zu leisten. Die Forschungs- und Entwicklungsarbeiten des ACS dienen den mittelständischen Unternehmen der Automobil-industrie dazu, nachhaltig technisches Knowhow zu erarbeiten und untereinander zu transferieren.

Für den Wohlstand der Einwohner und öffentlichen Einrichtungen in der Region Südwestfalen ist die mittelständische Unternehmenslandschaft maßgeblich verantwortlich. Der Erhalt und die Förderung von strukturellen Projekten liegen demzufolge vollumfänglich im Interesse von öffentlichen Aufgabenträgern.

Leistungen der Beteiligung

- Bereitstellung von Infrastruktur, Geräten, Software und Fachpersonal zur Durchführung von Forschungsprojekten
- Unterstützungs- und Beratungsleistungen in den Kompetenzfeldern
 - Karosserie- und Fahrwerk
 - Werkstoff- und Konstruktion
 - Rationelle Fertigungsverfahren
 - Berechnung, Simulation und Test von Verfahren

Wesentliche Bilanzkennzahlen der drei letzten Jahre

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Bilanzsumme	14.917.759,42 €	6.270.465,02 €	255.246,14 €
Anlagevermögen	9.920.253,08 €	2.665.427,54 €	0,00 €
Eigenkapital	-1.045.409,46 €	-498.747,80 €	214.822,36 €
Jahresüberschuss	- 546.661,66 €	-893.570,16 €	110.177,64 €
Umsatzerlös	76.971,75 €	11.625,40 €	110.000,00 €
Liquide Mittel	2.331.357,25 €	2.497.231,94 €	242.985,04 €

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

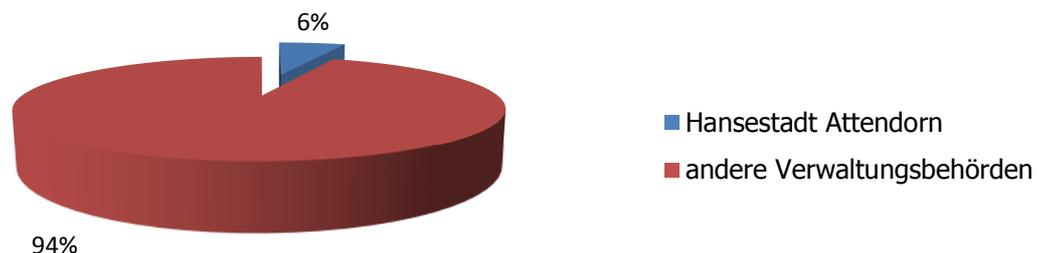
Keine.

9 Zweckverband Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ WS)

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	001 004 002 TUIV
Rechtsform	Zweckverband
Geschäftsführer	seit 01.06.2013 Thomas Coenen bis 31.05.2013 Wolfgang Schnell
Verbandsvorsteher	Bürgermeister Theo Hilchenbach
Verbandsversammlung	Landrat Frank Beckehoff (Vorsitzender) Frank Bender (stv. Vorsitzender) sowie 34 weitere Mitglieder
Verwaltungsrat	Bürgermeister Theo Hilchenbach (Vorsitzender) Bürgermeister Christoph Ewers (stv. Vorsitzender) Bürgermeister Wolfgang Hilleke (Attendorn) sowie 17 weitere Mitglieder
Personalbestand	1 Geschäftsführer 65 Mitarbeiter (einschließlich Teilzeitkräfte)
Ziele der Beteiligung	Betrieb von Infrastruktur und Rechnersystemen, Betrieb eines verbandseigenen Richtfunknetzes, Betrieb und Betreuung von Fachverfahren, Betrieb einer VOIP-Telefonanlage, Schulung von Fachverfahren und Office-Anwendungen

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband verfolgt das Ziel, mit abgestimmten TUIV-Konzepten und TUIV-Leistungen die Verbandsmitglieder nachhaltig dabei zu unterstützen, ihr Verwaltungshandeln effektiver zu gestalten, ihre Verwaltungsaufgaben und -organisation wirtschaftlicher zu erledigen und den Service für die Bürger und die Wirtschaft zu verbessern.

Der Zweckverband hat die Aufgabe, seine Mitglieder in allen Belangen der Technikunterstützten Organisations-, Beratungs-, Qualifizierungs- und Produktionsverbundes umfassend zu unterstützen.

Wesentliche Bilanzkennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Bilanzsumme	10.135.923,83 €	11.005.398,75 €	11.175.066,63 €
Anlagevermögen	2.299.038,62 €	2.671.219,27 €	2.370.533,26 €
Eigenkapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquide Mittel	1.031.934,43 €	1.840.467,16 €	1.792.126,74 €
Jahresüberschuss	-180.111,82 €	1.007.927,80 €	1.021.791,45 €
Umsatzerlöse	10.798.988,73 €	10.967.787,27 €	11.976.851,31 €

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

- Entwicklung und Fortschreibung von Konzepten zum Einsatz und zur Nutzung der TUIV in der Kommunalverwaltung mit umfassender Beratung der Verbandsmitglieder
- Entwicklung und Fortschreibung gemeinsamer Standards für eine effektive und effiziente kommunale TUIV
- Beratung und fachliche Unterstützung zur Einführung, zum Einsatz und zur Weiterentwicklung der TUIV bei den Verbandsmitgliedern
- Auswahl und Kauf leistungsfähiger Verfahrenslösungen bzw. Softwareprodukte oder Mitarbeit und Übernahme von gemeinsamen kommunalen Verfahrensentwicklungen oder Eigenentwicklung sowie Weiterentwicklung und Pflege von leistungsfähigen Verfahrenslösungen
- Planung, Organisation und Bereitstellung von ausreichenden Verbundrechner-kapazitäten und netztechnischer Infrastruktur
- ordnungsgemäße und zeitgerechte Abwicklung der zentralen Produktion (Verbundrechnerleistungen) unter Sicherstellung des Schutzes der gespeicherten Daten vor Missbrauch, Manipulation und Zerstörung
- Planung und Organisation der lokalen netztechnischen Infrastruktur und der Arbeitsplatz-Computer bei den Verbandsmitgliedern sowie auf deren Wunsch und in abgestimmter Zusammenarbeit die Installation und entsprechende Service-leistungen für den laufenden Betrieb

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

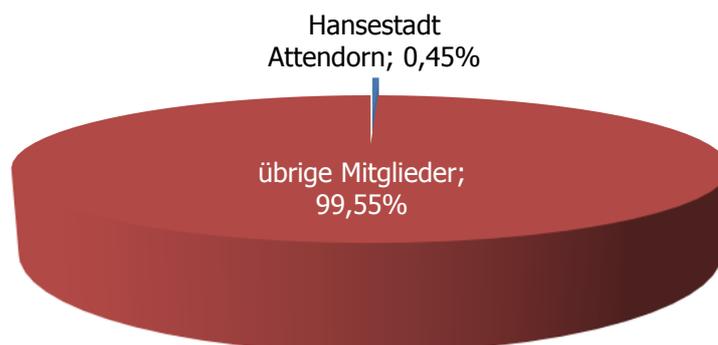
- Umlage der Hansestadt Attendorn an den Zweckverband rd. 358.000 €

10 Wohnungsgenossenschaft im Kreis Olpe, Südsauerland eG

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	010 003 001 Wohnraumsicherung und -versorgung
Rechtsform	Eingetragene Genossenschaft
Vorstand	Folker Naumann Dieter Kohlmeier
Aufsichtsrat	Landrat Frank Beckehoff (Vorsitzender) Johannes Cordes (stv. Vorsitzender) Guido Grewe (Lennestadt) Ralf Hengstebeck (Olpe) Hilchenbach, Theo (Drolshagen) Bürgermeister Wolfgang Hilleke (Attendorn) Bernd Knaebel (Olpe) Ralf Löschner (Olpe) Karin Rameil (Attendorn) Rudolf Siebert (Olpe) Stephan Stracke (Olpe) Van Durme, Marc Wilhelm (Attendorn)
Personalbestand	2 Vorstände 24 Mitarbeiter
Ziele der Beteiligung	Erfüllung des genossenschaftlichen Förderauftrages zur Schaffung von Wohnraum für die Mitglieder

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Genossenschaft errichtet und bewirtschaftet Wohnraum in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie überlässt diese zu angemessenen Preisen. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.

Wesentliche Bilanzkennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Bilanzsumme	36.016.085,7 €	36.753.546,65 €	37.610.420,79 €
Anlagevermögen	32.250.067,62 €	33.323.290,84 €	34.351.916,70 €
Eigenkapital	11.904.162,27 €	11.540.062,65 €	11.148.380,41 €
Jahresüberschuss	228.956,06 €	171.249,11 €	139.444,20 €
Umsatzerlöse	9.439.563,38 €	9.155.162,16 €	9.132.365,39 €
Wohnungsbestand (Anz.)	1902	1.902	1.902
Anzahl Mitglieder	2143	2.132	2.103

Wesentliche Leistungen der Beteiligung

- Bereitstellung von passenden Wohnungen für alle Mitglieder in allen Lebensphasen in einem entsprechenden Wohnumfeld
- Vorhalten eines breit angelegten Spektrums verschiedener Wohnungstypen innerhalb der genossenschaftlichen Gebäude
- Angebot von wohnbegleitenden Dienstleistungen, die auf die Bedürfnisse der Mitglieder zugeschnitten sind

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

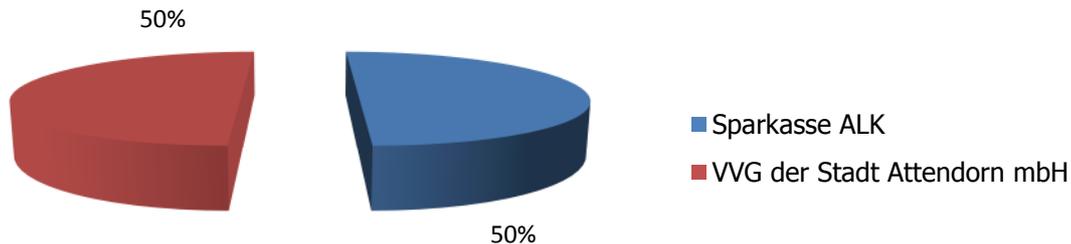
- Restschuld eines von der Hansestadt Attendorn gewährten zinsfreien Darlehens zum Bau von Aussiedlerwohnungen rd. 30.400 €
- Übernahme des Zinsdienstes für ein Darlehen zum sozialen Wohnungsbau rd. 18.000 €

11 Attendorner Immobilien GmbH (AIG)

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	016 001 001 Allgemeine Finanzwirtschaft
Rechtsform	GmbH
Geschäftsführer	Ralf Gellermann
Gesellschafterversammlung	Heinz-Jörg Reichmann (Sparkasse ALK) Bernd Schablowski (Sparkasse ALK) Bürgermeister Wolfgang Hilleke (VVG) Stadtkämmerer Klaus Hesener (VVG)
Personalbestand	1 Geschäftsführer
Ziele der Beteiligung	Förderung der Entwicklung der östlichen Innenstadt (ehemaliges Isphording-Gelände)

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Genossenschaft errichtet und bewirtschaftet Wohnraum in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie überlässt diese zu angemessenen Preisen. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

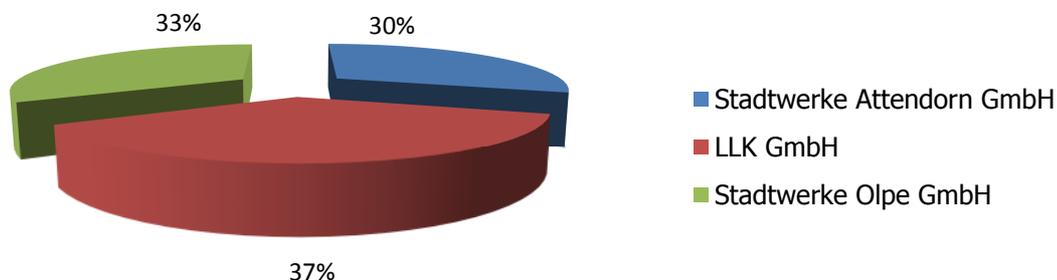
keine

12 Bigge Energie GmbH & Co. KG

Allgemeine Aufgaben

Produktzuordnung	016 001 001 Allgemeine Finanzwirtschaft
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Geschäftsführer	Bigge Energie Verwaltungs-GmbH vertreten durch Ingo Ehrhardt, Drolshagen Roland Schwarzkopf, Attendorn Heiko Witulski, Gladbeck
Aufsichtsrat	Harro Bode, Ruhrverband (Vorsitzender) Bürgermeister Wolfgang Hilleke, Hansestadt Attendorn (erster stv. Vorsitzender) Bürgermeister Horst Müller, Kreisstadt Olpe (zweiter stv. Vorsitzender) 27 weitere Mitglieder
Personalbestand	151 Mitarbeiter
Ziele der Beteiligung	öffentliche Versorgung mit Strom, Erdgas und Wasser (ggf. anderen Energien)

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Energie-, Wärme und Wasserversorgung einschließlich der Erbringung von Energiedienstleistungen, die Straßenbeleuchtung, sowie die Erbringung kaufmännischer Dienstleistungen.

Leistungen der Beteiligung

Das wirtschaftliche Gesamtergebnis der Bigge Energie GmbH & Co. KG wird im Wesentlichen von der Gas- und Stromversorgung getragen.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

- Konzessionsabgaben an die Hansestadt Attendorn rd. 746.000 €

Bilanz

AKTIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.01.2013</u>
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	882.158,19	1.212.020,99
II. Sachanlagen	33.755.038,32	33.939.293,98
III. Finanzanlagen	154.692,48	170.746,06
B. Umlaufvermögen	26.181.496,85	20.421.215,39
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.883,06	2.615,28
	60.975.268,90	55.745.891,70

PASSIVA	<u>31.12.2013</u>	<u>31.01.2013</u>
	€	€
A. Eigenkapital	22.701.617,80	19.956.872,48
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	4.843.314,29	4.799.742,18
C. Empfangene Ertragszuschüsse	2.481.068,85	3.086.752,52
D. Rückstellungen	6.402.889,46	7.146.728,20
E. Verbindlichkeiten	24.316.973,49	20.216.182,47
F. Passive latente Steuern	229.405,01	539.613,85
	60.975.268,90	55.745.891,70

Gewinn- und Verlustrechnung

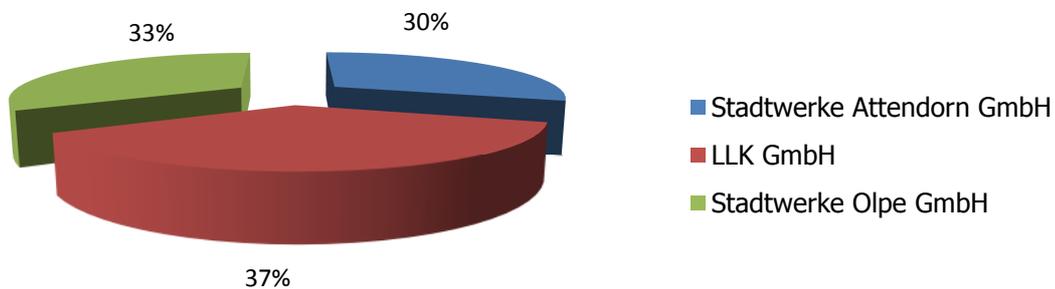
GEWINN-UND VERLUSTRECHNUNG	<u>31.12.2013</u>
	€
1. Umsatzerlöse	91.815.158,20
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	337.494,43
3. Sonstige betriebliche Erträge	3.182.330,41
4. Materialaufwand	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-65.927.847,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.836.147,73
5. Personalaufwand	
a) Löhne und Gehälter	-6.622.878,09
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-1.778.308,10
6. Abschreibungen	-3.342.111,39
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.701.469,40
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.390,27
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-522.439,30
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	7.628.171,32
11. außerordentliche Aufwendungen	-126.778,98
12. Steuern vom Ertrag	-585.171,16
13. Sonstige Steuern	-121.475,86
14. Jahresüberschuss	6.794.745,32
15. Ergebnisverwendung	-4.050.000,00
16. Bilanzgewinn	2.744.745,32

13 Bigge Energie Verwaltungs GmbH

Allgemeine Angaben

Produktzuordnung	016 001 001 Allgemeine Finanzwirtschaft
Rechtsform	GmbH
Geschäftsführer	Ingo Ehrhardt, Drolshagen Roland Schwarzkopf, Attendorn Martin Köhler, Drolshagen
Aufsichtsrat	Harro Bode, Ruhrverband (Vorsitzender) Bürgermeister Wolfgang Hilleke, Hansestadt Attendorn (erster stv. Vorsitzender) Bürgermeister Horst Müller, Kreisstadt Olpe (zweiter stv. Vorsitzender)
Personalbestand	3 Geschäftsführer 27 weitere Mitglieder
Ziele der Beteiligung	Geschäftsführungs- und Holdingsfunktion der Bigge Energie GmbH & Co. KG

Beteiligungsverhältnis:



Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Bigge Energie GmbH & Co.KG.

Leistungen der Beteiligung

Die Gesellschaft ist nicht operativ tätig.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Hansestadt Attendorn und der Beteiligung im Berichtsjahr

Keine.

14 Weitere Entwicklung

Im Rahmen einer abschließenden Betrachtung werden die aktuellen Entwicklungen in den verselbstständigten Aufgabenbereichen der Hansestadt Attendorn herangezogen, um auf Veränderungen im Beteiligungsportfolio aufmerksam zu machen.

Bigge Energie GmbH & Co. KG

Auf Grundlage der Ergebnisse einer in Zusammenarbeit der Geschäftsführungen und der Kanzlei Rödl & Partner (Köln) erarbeiteten Machbarkeitsstudie und dem daraus entwickelten Umsetzungskonzept hat die Stadtverordnetenversammlung in ihrer Sitzung am 17.06.2013 einer Kooperation der Stadtwerke Attendorn GmbH mit der Stadtwerke Olpe GmbH und der Lister- und Lennekraftwerke GmbH zugestimmt. Die drei Firmen bilden unter den Namen „Bigge Energie“ rückwirkend zum 01.01.2013 ein Gemeinschaftsunternehmen, das Strom, Gas und Wasser vertreibt. Die Stadtwerke Attendorn GmbH ist Kommanditist der Bigge Energie GmbH & Co KG mit einem Kommanditkapitalanteil von 30,12 %. Der Bäderbetrieb verbleibt unverändert bei der Stadtwerke Attendorn GmbH.

Zweckverband Förderschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop

Das gemeinsame Lernen von Kindern und Jugendlichen mit und ohne Behinderung ist durch das 9. Schulrechtsänderungsgesetz deutlich erweitert worden. Aufgrund der damit verbundenen Reduzierung der Förderschülerzahlen sowie der mit dem Gesetz einhergehenden Mindestgrößenverordnung für Förderschulen konnte die Albert-Schweitzer-Schule ab dem Schuljahr 2014/2015 nicht fortgeführt werden.

Die Zweckverbandsversammlung hat daher in ihren Sitzungen am 30.09.2013 und am 18.12.2013 die Auflösung des Zweckverbandes und der Albert-Schweitzer-Schule zum 31.07.2014 beschlossen. Die Auflösungs- und Liquidationsarbeiten des Zweckverbandes erfordern weiterhin ein rein formales Fortbestehen des Zweckverbandes. Mit der Beendigung des Auflösungsverfahrens wird in 2016 gerechnet.

Zweckverband Musikschule der Stadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop

Der Zweckverband Musikschule der Hansestadt Attendorn und der Gemeinde Finnentrop wurde mit Wirkung zum 31.12.2013 aufgelöst. Die Hansestadt Attendorn hat zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 ein eigenständiges Musikschulangebot aufgebaut. Die neue Musikschule wird als Sachgebiet des Amtes für Bildung, Sport, Kultur und Stadtmarketing im städtischen Haushalt geführt.

Aus der Liquidationsmasse des Zweckverbandes hat die Hansestadt Attendorn einen Anteil von rd. 200.000 € erhalten. Dieser Betrag liegt rd. 131.000 € über dem Beteiligungsbuchwert der Hansestadt Attendorn.

Tourismusverband Biggensee-Listersee

Die Städte Attendorn, Drolshagen, Meinerzhagen und Olpe haben im August 2012 den Zweckverband „Tourismusverband Biggensee-Listersee“ gegründet, um die heimische Tourismusregion zu attraktiveren. Zum Zweckverbandsvorsteher wurde der Attendorner Bürgermeister Wolfgang Hilleke gewählt. Sein Stellvertreter ist der Olper Bürgermeister Horst Müller. Zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 hat der Zweckverband eine Geschäftsführerin und später eine Assistentin eingestellt. Der Tourismusverband hat die Geschäftstätigkeit aufgenommen.

Zweckverband KDZ Westfalen-Süd / Südwestfalen-IT

Im Januar 2013 wurde die Südwestfalen-IT (SIT) gegründet. Durch die Kooperation der KDVZ Citkomm und der KDZ Westfalen-Süd sollen Einsparungen realisiert werden. Unter dem Dachverband der SIT wird in einer ersten Stufe ein gemeinsames Rechenzentrum betrieben und ein kommunales Finanzwesen betreut.

Der Einzugsbereich der beiden kommunalen IT-Dienstleister umfasst die Region Südwestfalen mit dem Hochsauerlandkreis, dem Märkischen Kreis, den Kreisen Olpe, Siegen-Wittgenstein und Soest sowie die meisten Kommunen des Rheinisch-Bergischen Kreises. Im Kernbereich erbringen die Unternehmen somit IT-Dienstleistungen für ein Wohngebiet mit über 1,7 Millionen Einwohnern.

Attendorn, 19.02.2016



(Christian Pospischil)



Hansestadt Attendorn

Gesamtabschluss

für das

Haushaltsjahr 2013

Aufgestellt:

Attendorn, 19.02.2016

(Klaus Hesener)
Kämmerer

Bestätigt:

Attendorn, 19.02.2016

(Christian Pospischil)
Bürgermeister

