

GESAMTABSCHLUSS



STADT BAD OEYNHAUSEN

**Gesamtabschluss der Stadt Bad Oeynhausen zum
31.12.2015 mit Anhang, Lagebericht und Beteiligungsbe-
richt**

Bad Oeynhausen, den 12.06.2018

Der Gesamtabschluss
wurde gemäß §§ 116 Abs. 5 S.2,
95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt:

Bestätigung gemäß §§ 116
Abs. 5 S.2, 95 Abs. 3 GO NRW:

i.A.

gez.

Kindler
Stadtkämmerer

gez.

Wilmsmeier
Bürgermeister

Gesamtabschluss der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2015

1. Inhaltsverzeichnis

1. Inhaltsverzeichnis.....	1
2. Gesamtbilanz zum 31.12.2015	3
3. Gesamtergebnisrechnung vom 01.01.2015 bis 31.12.2015.....	5
4. Gesamtanhang 2015.....	6
4.1 Allgemeine Angaben	6
4.2 Angaben zum Konsolidierungskreis und zu Konsolidierungsmethoden	6
4.2.1 Beteiligungsübersicht.....	6
4.2.2 Klassifizierung des Konsolidierungskreises	7
4.2.3 Vollkonsolidierung	8
4.2.4 At-Equity-Konsolidierung.....	10
4.2.5 Unternehmen von untergeordneter Bedeutung	10
4.3 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Anwendung von Vereinfachungsregelungen.....	10
4.4 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	14
4.4.1 Aktiva.....	14
4.4.2 Passiva	17
4.5 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	19
4.6 Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung	21
4.7 Besondere Angaben und Erläuterungen	22
4.7.1 Gebührenunterdeckung zum 31.12.2015	22
4.7.2 Besondere Haftungsverhältnisse	22
4.7.3 Verpflichtung zur Übernahme von Jahresfehlbeträgen.....	23
4.7.4 Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse	23
4.7.5 Verpflichtungen aus Dauerlasten	24
4.7.6 Treuhandforderungen/-verbindlichkeiten	25
4.7.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	25
4.7.8 Anlagen	25
5. Gesamtlagebericht.....	30
5.1 Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse	30
5.2 Allgemeines	31
5.3 Überblick über den Geschäftsverlauf und über die Gesamtlage	32
5.4 Analyse der Haushaltswirtschaft des „Konzerns Stadt Bad Oeynhausen“ ..	36
5.4.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation.....	36
5.4.2 Vermögenslage und Kapitalstruktur	38

5.4.3	Finanzlage.....	39
5.4.4	Ertragslage	41
5.5	Risikobericht	43
5.5.1	Steuern und Zuweisungen	43
5.5.2	Kurbeiträge	44
5.5.3	Spielbankabgabe.....	44
5.5.4	Vergnügungssteuer	45
5.5.5	Kreisumlage	45
5.5.6	Risiken aus Finanzgeschäften	47
5.5.7	Energiekosten.....	48
5.5.8	Personalaufwendungen	48
5.6	Chancen und Prognose	48
5.6.1	Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	48
5.6.2	Schaffung zusätzlicher Gewerbeflächen	49
5.6.3	Netzschluss A 30/A 2, Nordumgehung	49
5.6.4	Strategische Ziele der Stadt.....	50
5.6.5	Nordbahnhof und Bahnhofsvorplatz.....	50
5.7	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres ..	50
5.7.1	Flüchtlingssituation.....	50
5.7.2	Grundsatzentscheidung des Rates	51
5.7.3	Beteiligungsstruktur	51
5.7.4	Gute Schule 2020.....	51
5.7.5	Reform der Umsatzbesteuerung	52
5.7.6	Kommunalinvestitionsförderfonds	52
5.7.7	Städtische Bäder	52
5.7.8	Neubau Grundschule Eidinghausen	53
5.8	Organe und Mitgliedschaften (seit 01.01.2015)	54
5.8.1	Bürgermeister.....	54
5.8.2	Erster Beigeordneter.....	54
5.8.3	Kämmerer.....	55
5.8.4	Ratsmitglieder	55
5.8.5	Ratsmitglieder ohne Sitz in einem Gremium der Beteiligungen	62

Anlagen:

Beteiligungsbericht für das Jahr 2015

Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes der örtlichen Rechnungsprüfung

2. Gesamtbilanz zum 31.12.2015

Aktiva		Aktiva
	31.12.2015 EURO	31.12.2014 EURO
1 Anlagevermögen	446.302.910,63	449.965.212,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	687.437,07	772.160,57
1.2 Sachanlagen	427.595.873,76	431.127.678,01
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.947.699,74	31.633.958,15
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.931.880,28	137.431.175,81
1.2.3 Infrastrukturvermögen	224.042.881,20	225.181.304,98
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.829.509,91	23.596.497,43
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	200.213.371,29	201.584.807,55
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden (aus Konzernsicht)	693.563,51	1.120.993,51
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22.878.573,00	23.758.512,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.825.348,46	5.275.951,76
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.762.090,50	4.596.190,28
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.513.837,07	2.129.591,52
1.3 Finanzanlagen	18.019.599,80	18.065.373,42
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	174.117,26	174.117,26
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	5.272.380,35	5.312.654,43
1.3.3 Übrige Beteiligungen	54.933,64	57.029,46
1.3.4 Sondervermögen	752.952,22	756.355,94
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.286.101,47	11.286.101,47
1.3.6 Ausleihungen	479.114,86	479.114,86
2 Umlaufvermögen	35.199.989,06	29.741.481,10
2.1 Vorräte	4.601.491,57	4.672.366,85
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	4.601.491,57	4.672.366,85
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.814.251,37	8.574.145,46
2.2.1 Forderungen	6.562.981,75	7.635.690,26
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	251.269,62	938.455,20
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.845.695,68	8.941.348,53
2.4 Liquide Mittel	13.938.550,44	7.553.620,26
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.484.352,13	4.570.766,27
Bilanzsumme	485.987.251,82	484.277.459,37

	Passiva 31.12.2015 EURO	Passiva 31.12.2014 EURO
1 Eigenkapital	134.309.845,09	133.023.650,65
1.1 Allgemeine Rücklage davon passiver Unterschiedsbetrag: 14.908.179,92 €	136.224.402,58	139.784.878,63
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage (Stadt)	0,00	4.842.071,03
1.4 Ergebnisvorträge	-3.167.729,00	-2.077.462,72
1.5 Gesamtjahresergebnis	1.253.171,51	-9.525.836,29
2 Sonderposten	154.107.239,08	155.838.256,16
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	63.981.040,00	64.751.476,00
2.2 Sonderposten für Beiträge	36.341.088,30	36.956.079,86
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	741.889,54	1.100.269,77
2.4 Sonstige Sonderposten	53.043.221,24	53.030.430,53
3 Rückstellungen	69.247.538,85	65.831.672,86
3.1 Pensionsrückstellungen	59.344.434,00	56.434.171,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.017.668,50	1.072.182,67
3.4 Steuerrückstellungen	1.200.359,69	1.018.586,75
3.5 Sonstige Rückstellungen	7.685.076,66	7.306.732,44
4 Verbindlichkeiten	125.643.655,89	126.833.505,10
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	109.881.938,53	111.738.332,82
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	52.804,30
4.4 Verbind. a. Vorgängen, d. Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	5.456.895,29	5.596.738,82
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.745.875,70	3.674.345,48
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.811.005,10	2.559.331,62
4.7 Erhaltene Anzahlungen	2.747.941,27	3.211.952,06
5 Passive Rechnungsabgrenzung	2.678.972,91	2.750.374,60
Bilanzsumme	485.987.251,82	484.277.459,37

3. Gesamtergebnisrechnung vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des HHJ 2015 in €	Ergebnis Vorjahr in €
1	Steuern und ähnliche Abgaben	59.337.403,23	50.863.238,20
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.731.506,91	21.523.220,20
3	+ Sonstige Transfererträge	679.903,89	681.077,01
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.528.168,81	23.324.958,84
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.393.515,92	14.843.483,33
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.178.329,93	2.932.651,60
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.352.148,93	3.969.302,46
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	448.427,88	732.802,97
9	+/- Bestandsveränderungen	55.292,31	8.424,47
10	= Ordentliche Gesamterträge (Summe 1 bis 9)	135.704.697,81	118.879.159,08
11	- Personalaufwendungen	33.884.585,40	33.127.267,16
12	- Versorgungsaufwendungen	3.135.811,64	2.979.840,38
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.824.176,08	22.234.954,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.516.173,26	15.131.482,73
15	- Transferaufwendungen	48.423.136,81	45.631.408,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.456.420,66	6.325.710,62
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen (Summe 11 bis 16)	131.240.303,85	125.430.663,13
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo Zeilen 10 und 17)	4.464.393,96	-6.551.504,05
19	+ Finanzerträge	1.141.551,95	1.885.686,14
20	- Finanzaufwendungen	4.352.774,40	4.860.018,38
21	= Gesamtfinanzergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-3.211.222,45	-2.974.332,24
22	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Saldo Zeilen 18 und 21)	1.253.171,51	-9.525.836,29
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Saldo Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00
26	= Gesamtjahresergebnis (Saldo Zeilen 22 und 25)	1.253.171,51	-9.525.836,29

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

		2015	2014
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	186.613,41	185.376,31
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	134.082,80	155.222,78
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00
31	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	52.530,61	30.153,53

4. Gesamtanhang 2015

4.1 Allgemeine Angaben

Nach § 116 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) hat die Stadt Bad Oeynhausen einen Gesamtabschluss aufzustellen, der – analog zum Konzernabschluss in der Privatwirtschaft – die verselbstständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammenfasst. Ziel der Aufstellung eines Gesamtabchlusses ist es, einen besseren Gesamtüberblick über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt darzustellen und insofern ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und die Entwicklung der Kommune abzubilden.

Die Stadt Bad Oeynhausen hat nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) einen Einzelabschluss und als Mutterunternehmen einen Gesamtabschluss aufgestellt. Sofern ergänzende Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) anzuwenden waren, wurden diese berücksichtigt.

Das Geschäftsjahr für den Konzern und die konsolidierten Betriebe entspricht dem Kalenderjahr.

Die Bestandteile des Gesamtabchlusses sind:

- a. Gesamtergebnisrechnung
- b. Gesamtbilanz
- c. Gesamtanhang inkl. Kapitalflussrechnung

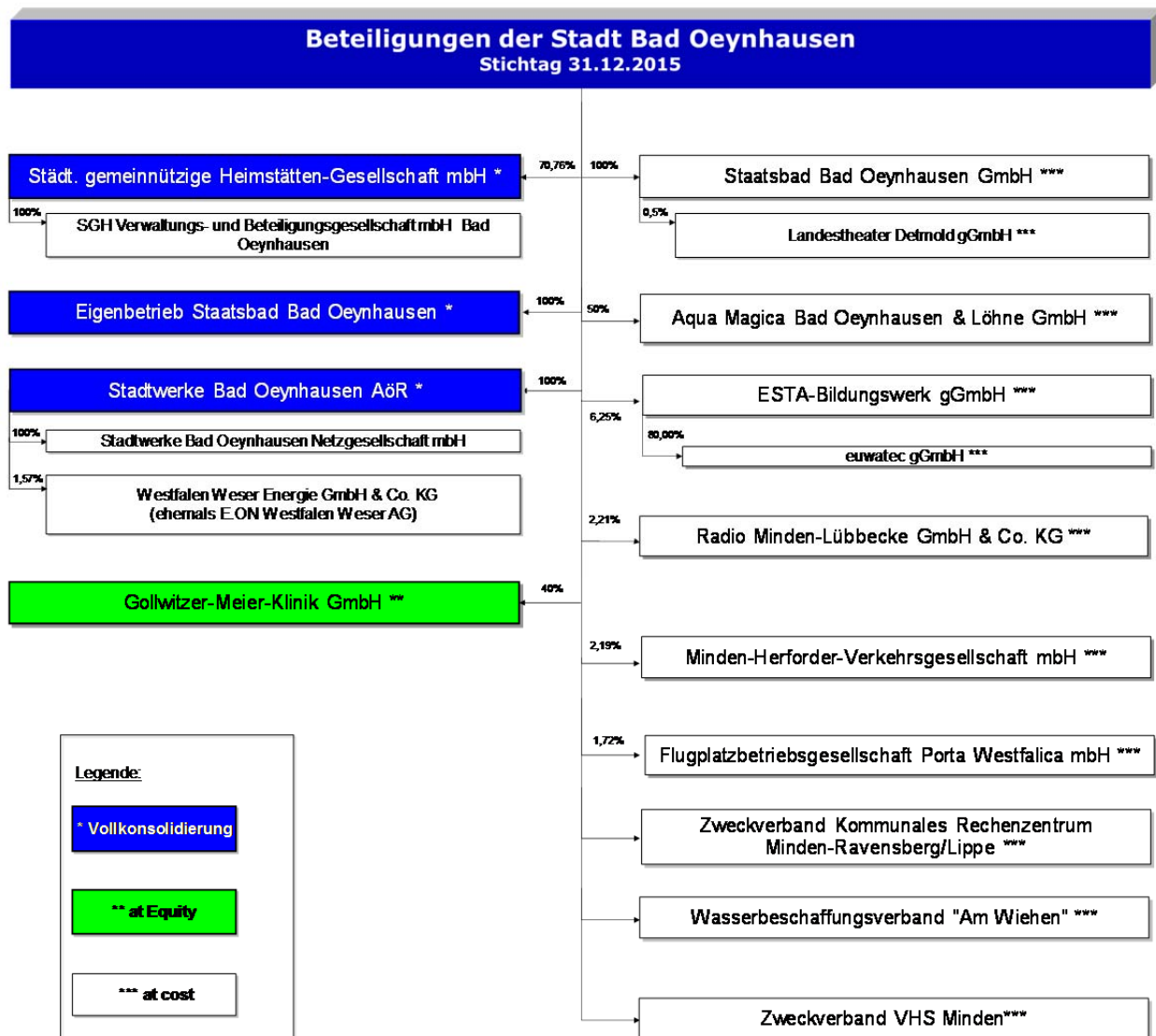
Als Anlagen sind dem Gesamtabschluss beizufügen:

- a. Gesamtlagebericht
- b. Beteiligungsbericht.

4.2 Angaben zum Konsolidierungskreis und zu Konsolidierungsmethoden

4.2.1 Beteiligungsübersicht

Die Beteiligungsstruktur der Stadt Bad Oeynhausen ergibt sich aus der nachstehenden Übersicht. Weitere Einzelheiten zu Name, Sitz und Aufgabe der betreffenden Unternehmen können dem beigefügten Beteiligungsbericht entnommen werden.



Nachrichtlich: Im Jahr 2015 im Handelsregister gelöschte Beteiligungen:
 ^ Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen/Löhne GmbH & Co. KG, gelöscht am 18.02.2015

Eine Bilanzierung der Anteile an der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen – Porta Westfalica) in der städtischen Bilanz ist gemäß § 1 Abs. 1 S. 2 des Sparkassengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen nicht zulässig.

4.2.2 Klassifizierung des Konsolidierungskreises

Gemäß § 116 Abs. 2 GO NRW sind in den Gesamtabschluss alle verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form zu konsolidieren.

Der Konsolidierungskreis lässt sich wie folgt klassifizieren:

- Verbundene Unternehmen,
- Assoziierte Unternehmen,

- Sonstige Beteiligungen.

Als verbundene Unternehmen gelten alle Sondervermögen und Eigenbetriebe sowie Unternehmen privater Rechtsform, bei denen der Stadt Bad Oeynhausen direkt oder mittelbar die Mehrheit der Stimmrechte zusteht (Anteilsquote > 50%). Als assoziierte Unternehmen werden Unternehmen bezeichnet, bei denen die Stadt Bad Oeynhausen direkt oder mittelbar einen maßgeblichen Einfluss auf die Geschäfts- und Firmenpolitik ausübt (Vermutung: Anteilsquote zwischen 20% und 50%).

Unternehmen, an denen die Stadt Bad Oeynhausen direkt oder mittelbar mit einem Stimmrechtsanteil von grundsätzlich unter 20% beteiligt ist, gelten als sonstige Beteiligungen.

Die Art der Einbeziehung in den Konsolidierungskreis richtet sich nach § 50 GemHVO NRW. Verbundene Unternehmen sind grundsätzlich im Rahmen einer Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einzubeziehen (§ 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW). Bei assoziierten Unternehmen ist die Bewertung gem. § 50 Abs. 3 GemHVO NRW entsprechend den §§ 311 und 312 HGB grundsätzlich nach der At-Equity-Methode vorzunehmen. Die Einbeziehung in den Konsolidierungskreis im Rahmen einer Vollkonsolidierung bzw. nach der At-Equity-Methode kann gem. § 116 Abs.3 GO NRW nur unterbleiben, wenn die Tochterunternehmen für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind. In diesen Fällen sind die verbundenen bzw. assoziierten Unternehmen wie die sonstigen Beteiligungen zu fortgeführten Anschaffungskosten (At-Cost) zu bewerten. Im Rahmen der Bestimmung der Konsolidierungsmethode ist bei allen verbundenen und assoziierten Unternehmen geprüft worden, ob eine Vollkonsolidierung bzw. eine At-Equity-Konsolidierung wegen untergeordneter Bedeutung unterbleiben kann.

4.2.3 Vollkonsolidierung

In Form einer Vollkonsolidierung sind in den Gesamtabchluss der Stadt Bad Oeynhausen neben dem städtischen Einzelabschluss folgende verselbständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Organisationsform einbezogen:

- Stadtwerke Bad Oeynhausen – Anstalt des öffentlichen Rechts (SBO),
- Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen (EB Staatsbad),
- Städtische Gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (SGH)

Das Rechnungswesen und die Jahresabschlüsse der genannten Unternehmen erfolgen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung unter Anwendung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses sind diese entsprechend den für die Stadt maßgebenden Regeln des „Neuen Kommunalen Finanzmanagements – NKF“ zu konsolidieren. Stichtag für die Erstkonsolidierung war der 01.01.2010.

Kapitalkonsolidierung

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung werden die Kapitalverflechtungen der in den Gesamtabschluss einzubeziehenden voll zu konsolidierenden Organisationen eliminiert. Dabei wird der Beteiligungsbuchwert der Kommune mit dem auf die Beteiligung entfallenden anteiligen Eigenkapital verrechnet.

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz für den Konzern zum 01.01.2010 wurde das Eigenkapital nach der Neubewertungsmethode gemäß § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB mit dem beizulegenden Wert, der den in den Gesamtabchluss aufzunehmenden Vermögensgegenständen und Schulden der einzubeziehenden Organisation entspricht, angesetzt. Die Neubewertungsmethode führte damit zur Aufdeckung aller stillen Reserven und Lasten – auch die etwaiger Minderheitsgesellschafter. Die Verrechnung erfolgte gemäß § 301 Abs. 2 HGB auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des Erwerbs. Fiktiver Erwerbszeitpunkt war der 01.01.2007 als Eröffnungsbilanzstichtag der Stadt Bad Oeynhausen.

Aus der Verrechnung des neu bewerteten Eigenkapitals mit dem Beteiligungsbuchwert entstanden außer bei dem Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen Unterschiedsbeträge. Bei der SGH wurden die aufgedeckten stillen Reserven i.H.v. 5.621 T€ der Position Grundstücke mit Wohnbauten zugeordnet. Bei der SBO ergab sich ein passivischer Unterschiedsbetrag i.H.v. 14.908 T€. Dabei handelt es sich um einen „lucky-buy“. Dieser wurde zum 31.12.2010 mit der „Allgemeinen Rücklage“ verrechnet.

Schuldenkonsolidierung

Die Schuldenkonsolidierung erfolgte nach § 50 Abs. 1, 2 GemHVO i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Betrieben. Hauptbestandteil dieses Konsolidierungsschrittes sind u.a. auch die Ausleihungen an verbundene Unternehmen im Einzelabschluss der Stadt. Diese werden mit den entsprechenden Verbindlichkeitspositionen konsolidiert. Unwesentliche Forderungen und Verbindlichkeiten sind nicht Gegenstand der Schuldenkonsolidierung.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

Zwischenergebniseliminierung

Von einer Zwischenergebniseliminierung gem. § 50 Abs. 1, 2 GemHVO NRW konnte abgesehen werden, da sich hierfür keine Sachverhalte ergeben haben.

Als **Konsolidierungsgrundlage** dienen die eigenständig geprüften Jahresabschlüsse der verselbständigten Aufgabenbereiche mit Stichtag 31.12.2015.

4.2.4 At-Equity-Konsolidierung

Das Unternehmen Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (GMK) wird als assoziiertes Unternehmen i.S.v. § 311 Abs. 1 HGB nach der At-Equity-Methode in den Gesamtabschluss mit einbezogen.

Dabei wurde die GMK mit dem Buchwert - zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung in den Gesamtabchluss - in einem gesonderten Posten in der Gesamtbilanz entsprechend dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten Betriebes angesetzt und fortgeschrieben. Bei der Bewertung gem. § 312 HGB wurden stille Reserven sowie stille Lasten aufgedeckt, die den betreffenden Bilanzpositionen zugeordnet wurden und über die jeweilige Nutzungsdauer abgeschrieben bzw. aufgelöst werden.

4.2.5 Unternehmen von untergeordneter Bedeutung

Die übrigen unter Ziff. 4.2.1 aufgeführten Unternehmen sind gemäß § 116 Abs.3 GO NRW für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Bad Oeynhausen von untergeordneter Bedeutung. Diese werden daher im Gesamtabchluss der Stadt Bad Oeynhausen zu fortgeführten Anschaffungskosten berücksichtigt.

4.3 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Anwendung von Vereinfachungsregelungen

Anlagevermögen

Nach § 92 Abs. 3 GO NRW gelten die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten, soweit nicht Wertberichtigungen nach § 92 Abs. 7 GO NRW vorgenommen werden. Zugänge im Haushaltsjahr werden unabhängig von der für die erstmalige Bilanzierung gewählten Bewertungsmethode zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Bei der Bewertung des abnutzbaren Anlagevermögens

wurde eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung angewendet. Die festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände entsprechen den Werten der NKF-Rahmentabelle.

Bei der Stadt Bad Oeynhausen wurde aus Vereinfachungsgründen bei der Position **Unbebaute Grundstücke mit Grünflächen** ein Festwert für Aufwuchs gebildet. Ebenfalls aus Vereinfachungsgründen wurde bei der Stadt bei der Position **Infrastrukturvermögen** ein Festwert für das Straßenbegleitgrün und bei der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung verschiedene Festwerte für bewegliches Vermögen, welches regelmäßig ersetzt wird, gebildet.

Im Übrigen erfolgte eine Einzelerfassung und -bewertung der Inventargegenstände.

Beim beweglichen Sachanlagevermögen wurde von den Vereinfachungsmöglichkeiten des § 33 Abs. 4 GemHVO NRW (Sofortabschreibung von geringwertigen Vermögensgegenständen und Verbuchung von Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert von unter 410 € (netto) als Aufwand Gebrauch gemacht. Ebenso verfährt die SGH und der Eigenbetrieb Staatsbad. Bei der SBO wurden bis zum 31.12.2013 Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von mehr als 150,00 EUR und weniger als 1.000,00 EUR in einem Posten zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben (§ 6 Abs. 2a EStG). Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert von unter 150 EUR netto wurden sofort als Aufwand gebucht. Seit dem Jahr 2014 werden Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von 150 EUR bis 410 EUR im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben.

Auf eine Anpassung der Afa-, Ansatz- und Bewertungsmethoden für das Anlagevermögen kann verzichtet werden, da sich bei der Erstellung des Gesamtabchlusses keine relevanten Sachverhalte ergeben haben.

Stille Reserven im Anlagevermögen

Die im Rahmen der Konsolidierung festgestellten stillen Reserven wurden auf Ebene der Bilanzpositionen zugeordnet. Die Abschreibung der stillen Reserven erfolgt analog zum Anlagevermögen.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen der Konzernmutter wurden durch die Konsolidierung größtenteils eliminiert. Die verselbstständigten Aufgabenbereiche, die für die Einbeziehung in den Gesamtabschluss nicht von Bedeutung waren, werden aus Konzernsicht weiterhin als Anteile verbundener Unternehmen sowie Beteiligungen ausgewiesen und auf Grundlage von Anschaffungskosten bewertet. Die Wertpapiere des Anlagevermögens werden ebenfalls zu Anschaffungskosten reduziert um dauerhafte Wertminderungen bilanziert.

Umlaufvermögen

Gewerbegrundstücke, die zur Veräußerung vorgesehen sind, werden als Umlaufvermögen unter „Vorräte“ zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, höchstens jedoch mit den ihnen beizulegenden Verkehrswerten bilanziert.

Soweit übriges Vorratsvermögen bei den voll zu konsolidierenden Tochterunternehmen vorhanden war, wurde dieses mittels eines Fortschreibungsverfahrens entsprechend § 241 Abs. 2 HGB vollständig erfasst. Das Vorratsvermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips gem. § 253 Abs. 4 HGB bewertet. Bei der SBO werden Kleinteile mit einem Wert bis 10,00 EUR sofort als Aufwand erfasst.

Forderungen

Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt, wobei darin enthaltene Risiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt sind. Je nach Art der Forderungen und Höhe der Risiken wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Sonderposten

Die Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge zum Anlagevermögen werden passivisch als Sonderposten ausgewiesen. Sie werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gem. § 88 GO NRW i. V. m. § 36 GemHVO NRW gebildet. Sie sind gemäß § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrags angesetzt, der voraussichtlich notwendig ist. Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von Rückstellungen ausreichend Rechnung getragen.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Diese wurden im Wege eines Teilwertverfahrens mit dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Barwert auf der Basis eines Rechnungszinsfußes von 5% gemäß GemHVO angesetzt. Den gutachterlichen Berechnungen liegen die Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Heubeck zugrunde.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Unter den **Steuerrückstellungen** werden die gegenüber dem Finanzamt zu erwartenden Steuernachzahlungen in der erwarteten Höhe ausgewiesen.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden in Höhe des Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Gemäß § 36 Abs. 6 GemHVO NRW werden sonstige Rückstellungen nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Soweit Rückstellungen für Risiken aus Derivatgeschäften erforderlich waren, wurden diese mit ihren negativen Marktwerten bewertet.

Abzinsungen nach § 253 Abs. 2 S. 1 HGB wurden für Zwecke des Gesamtabchlusses rückgängig gemacht, soweit diese nach § 36 GemHVO nicht zugelassen sind.

Verbindlichkeiten

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

Unter der Bilanzposition 4.4 **Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleich kommen**, wurden von der Stadt Rentenschulden und Verbindlichkeiten aus Grundstücksgeschäften zum Barwert angesetzt. Diesen Verbindlichkeiten liegen Grundstücksübertragungen zugrunde, die in der Vergangenheit erfolgt sind oder nach Ablauf einer Erbbaupachtzeit noch erfolgen. Die Verträge datieren aus den Jahren zwischen 1964 und 1989. Die betreffenden Grundstücke wurden aktiviert. Der Barwert der jährlich zu leistenden Renten oder Pachten wurde mit einem Abzinsungsprozentsatz von 2 % ermittelt.

Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich dem Haushaltsjahr zugeordnet, in dem sie wirtschaftlich verursacht wurden. Bei den Steuererträgen ist zu beachten, dass Veranlagungen aus Vorjahren, die bis zum 31.12.2015 mittels Bescheid festgesetzt wurden, deren Fälligkeit aber erst im Folgejahr liegt, noch dem Jahr 2015 zugerechnet wurden. Hiervon betroffen sind auch die Erträge und Aufwendungen aus der Schlussabrechnung über den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer und über die Gewerbesteuerumlage, die Anfang des folgenden Jahres erfolgt. Die Verbuchung der Abrechnung für das Jahr 2015 erfolgt danach im Haushaltsjahr 2016.

In Anlehnung an die Ergebnisse des Modellprojekts wird im Konzern Stadt Bad Oeynhausen auf die Angabe von latenten Steuern im Gesamtabschluss verzichtet.

4.4 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

4.4.1 Aktiva

In der Gesamtbilanz ist das **Anlagevermögen** der Stadt und der konsolidierten Betriebe zusammengeführt. Es beläuft sich auf 446.303 T€.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** verteilen sich wie folgt:

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	687	772	-85
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	687	772	-85
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 Sachanlagen	427.596	431.128	-3.532
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.948	31.634	314
1.2.1.1 Grünflächen	28.248	28.473	-225
1.2.1.2 Ackerland	479	434	46
1.2.1.3 Wald, Forsten	509	507	2
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.711	2.220	492
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.932	137.431	-1.499
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.742	4.799	-56
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	59.411	61.305	-1.894
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	49.683	48.730	953
1.2.2.4 Grundstücke m. son. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	22.095	22.597	-502
1.2.3 Infrastrukturvermögen	224.043	225.181	-1.138
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.830	23.596	233
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	200.213	201.585	-1.371
1.2.3.2.1 Brücken und Tunnel	6.851	6.210	641
1.2.3.2.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsar	0	0	0
1.2.3.2.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	109.337	110.019	-682
1.2.3.2.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungs	65.594	67.296	-1.702
1.2.3.2.5 Stromversorgungsanlagen	0	0	0
1.2.3.2.6 Gasversorgungsanlagen	0	0	0
1.2.3.2.7 Wasserversorgungsanlagen	14.260	13.949	311
1.2.3.2.8 Abfallbeseitigungsanlagen	667	702	-35
1.2.3.2.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.504	3.409	96
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden (aus Konzernsicht)	694	1.121	-427
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22.879	23.759	-880
1.2.5.1 Kunstgegenstände	87	94	-8
1.2.5.2 Baudenkmäler	22.792	23.664	-872
1.2.5.3 Bodendenkmäler	0	0	0
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.825	5.276	549
1.2.6.1 Maschinen und technische Anlagen	1.515	1.541	-26
1.2.6.2 Spezialfahrzeuge	842	765	77
1.2.6.3 Fahrzeuge für den ÖPNV	0	0	0
1.2.6.4 Sonstige Fahrzeuge	3.469	2.970	499
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.762	4.596	166
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.514	2.130	-616
1.2.8.1 Geleistete Anzahlungen an Vollkonsolidierungskreis	0	0	0
1.2.8.2 Geleistete Anzahlungen an Sonstige	11	2	8
1.2.8.3 Anlagen im Bau	1.503	2.127	-624

Der Posten 1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten enthält 5.622 T€ an aufgedeckten stillen Reserven der SGH. Diese wurden dem Grund und Boden zugeordnet, sodass sich eine erfolgswirksame Auflösung nur ergibt, wenn der Grund und Boden veräußert oder außerplanmäßig abgeschrieben wird. Der hohe Wert der Baudenkmäler (Posten 1.2.5.2) resultiert aus dem denkmalgeschützten Gebäudebestand des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen.

Die **Finanzanlagen** beinhalten u.a. die Werte für die Beteiligungen des Gesamtkonzerns.

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
1.3 Finanzanlagen	18.020	18.065	-46
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	174	174	0
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	5.272	5.313	-40
1.3.3 Übrige Beteiligungen	55	57	-2
1.3.4 Sondervermögen	753	756	-3
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.286	11.286	0
1.3.6 Ausleihungen	479	479	0
1.3.6.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0
1.3.6.2 Ausleihungen an Beteiligungen	479	479	0

Unter dem Posten 1.3.2 *Anteile an assoziierten Unternehmen* wird der unter Ziff. 4.2.4 angeführte fortgeführte Beteiligungsbuchwert der GMK bilanziert. Im Zuge der Erstbewertung zum 01.01.2007 (=fiktiver Erwerbszeitpunkt) ergab sich hier ein Unterschiedsbetrag zwischen Beteiligungsbuchwert (6.385 T€) und dem anteiligen Eigenkapital (4.156 T€) von 2.229 T€, welcher bis zum 31.12.2010 auf -848 T€ fortgeführt wurde. Im Konzernabschluss für das Jahr 2015 erfolgte eine weitere Fortführung des Unterschiedsbetrags auf -1.113 T€.

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich im Wesentlichen um die von der SBO gehaltenen Anteile an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG (WWE).

Das **Umlaufvermögen** verteilt sich wie folgt:

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
Umlaufvermögen	35.200	29.741	5.459
2.1 Vorräte	4.601	4.672	-71
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	4.601	4.672	-71
2.1.1.1 Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	236	300	-63
2.1.1.2 Waren (auch Grundstücke des UV)	2.905	2.967	-63
2.1.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.461	1.405	55
2.1.1.4 Fertige Erzeugnisse	0	0	0
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0	0	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.814	8.574	-1.760
2.2.1 Forderungen	6.563	7.636	-1.073
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	251	938	-687
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	9.846	8.941	904
2.4 Liquide Mittel	13.939	7.554	6.385

Unter der Position 2.1.1.2 Waren werden auch die Grundstücke zum Verkauf bilanziert. Hierunter fallen zum Verkauf bestimmte Grundstücke bei der SGH i.H.v. 591 T€ und bei der Stadt i.H.v. 2.314 T€.

In der Position 2.1.1.3 „Unfertige Leistungen“ sind zum 31.12.2015 noch nicht abgerechnete Betriebskosten der SGH aufgeführt. Die nicht abgerechneten Betriebskosten wurden im Jahr 2016 abgerechnet und mit den in 2015 von den Mietern geleisteten Vorauszahlungen (Erhaltene Anzahlungen) i.H.v. 1.499 T€ aufgerechnet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände (Pos. 2.2) resultieren hauptsächlich aus Steuer- und Gebührenforderungen und Forderungen aus Transferleistungen der Stadt und aus Forderungen der SBO für Wasserlieferungen und aus Abwassergebühren.

Der Posten **Wertpapiere des Umlaufvermögens** resultiert ausschließlich aus dem Abschluss des Eigenbetriebes Staatsbad.

Bei den **liquiden Mitteln** handelt es sich hauptsächlich um Sichtguthaben bei Kreditinstituten, kurzfristige Geldanlagen und um geringfügige Bestände in Barkassen.

Der Gesamtbestand von 13.939 T€ verteilt sich wie folgt:

Stadt:	8.241 T€ (Vorjahr 1.997 T€)
SBO:	4.270 T€ (Vorjahr 1.893 T€)
EB Staatsbad:	1.174 T€ (Vorjahr 3.589 T€)
SGH:	253 T€ (Vorjahr 75 T€)

Der Posten **aktive Rechnungsabgrenzung (4.484 T€)** resultiert hauptsächlich (zu 4.299 T€) aus dem städtischen Einzelabschluss und beinhaltet Positionen, bei denen die Zahlungen im Jahr 2015 oder in Vorjahren erfolgt sind, der Aufwand aber einer späteren Periode zuzurechnen ist. Der Posten beinhaltet dabei Zuwendungen der Stadt an Dritte für Investitionsmaßnahmen (3.672 T€). Die jährliche Auflösung orientiert sich an der Zweckbindung der jeweiligen Maßnahme bzw. den kommunalen Abschreibungssätzen. Daneben werden die Beamtengehälter für Januar 2016 rechnerisch abgegrenzt.

4.4.2 Passiva

Das **Eigenkapital**¹ setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
Eigenkapital	134.310	133.024	1.286
1.1 Allgemeine Rücklage	136.224	139.785	-3.560
1.1.1 Grundkapital/Stammkapital	2.000	2.000	0
1.1.2 Allgemeine Rücklage gesamt	133.136	137.178	-4.042
1.1.2.1 Allgemeine Rücklage	119.238	123.296	-4.058
1.1.2.2 Veränderung aus Konsolidierung	-1.075	-1.026	-49
1.1.2.3 Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	14.908	14.908	0
1.1.2.4 Verrechnung Abgänge/Verkauf Anlagevermögen Töchter	65	0	65
1.1.3 Kapitalrücklage	-1.400	-1.400	0
1.1.4 Gewinnrücklagen	2.489	2.007	482
1.2 Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage (Stadt)	0	4.842	-4.842
1.4 Ergebnisvorträge (nur aus den Einzelabschlüssen der Töchter)	-3.168	-2.077	-1.090
1.5 Gesamtjahresergebnis	1.253	-9.526	10.779

Der Posten *1.1.1 Grundkapital/Stammkapital* resultiert aus den Einzelabschlüssen der nach dem HGB rechnenden Tochtergesellschaften. Der Posten *1.1.2.1 Allgemeine Rücklage* ergibt sich rechnerisch nach Abzug aller übrigen Eigenkapitalpositionen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten von der aktiven Bilanzsumme.

Unter dem Posten *1.1.2.2* steht der Saldo der gegen die Allgemeine Rücklage verbuchten Konsolidierungsbuchungen. Unter diesem Posten wurde ebenfalls die Fortführung des Unterschiedsbetrages aus der Kapitalkonsolidierung der GMK aufgrund der At-Equity-Methode auf den 31.12.2014 (-1.072 T€) verbucht.

Im Posten *1.1.2.3 Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung* ist der unter Ziff. 4.2.3 angeführte, bei der Kapitalkonsolidierung der SBO entstandene, passivische Unterschiedsbetrag, der mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurde, gesondert aufgeführt.

Im Gesamtabchluss wird die **Ausgleichsrücklage** in Höhe der im Einzelabschluss der Stadt gebildeten Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die betreffenden Konsolidierungsbuchungen wurden – wie o.a. – gegen die „Allgemeine Rücklage“ gebucht (Posten 1.1.2.2 und 1.1.2.3).

Unter dem Posten *1.4 Ergebnisvorträge* werden ausschließlich die Ergebnisvorträge aus den Einzelabschlüssen der Töchter gezeigt. Im kommunalen Gesamtabchluss wird das Konzernergebnis nicht vorgetragen.

¹ Die Untergliederung des Postens Eigenkapital erfolgt in Anlehnung an die VV Muster zur GO und GemHVO (Anlage 26). Diese weicht von der Struktur des § 41 GemHVO NRW ab.

Die **Sonderposten** wurden wie nachstehend gebildet:

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
Sonderposten	154.107	155.838	-1.731
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	63.981	64.751	-770
2.2 Sonderposten für Beiträge	36.341	36.956	-615
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	742	1.100	-358
2.4 Sonstige Sonderposten	53.043	53.030	13

Der **Sonderposten für Zuwendungen** setzt sich aus den Investitionspauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz und zweckgebundenen Zuwendungen zusammen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend den festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände. Er resultiert ausschließlich aus dem Einzelabschluss der Stadt.

Die Erfassung des **Sonderpostens für Beiträge** resultiert im Wesentlichen aus dem Kommunalabgabengesetz sowie dem Baugesetzbuch. Die Auflösung erfolgt entsprechend der festgelegten (Rest-)Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände bzw. entsprechend der durchschnittlichen Restnutzungsdauer des Anlagevermögens der jeweiligen Sparte. Ein Betrag von 25.904 T€ stammt aus dem Einzelabschluss der SBO, ein weiterer Betrag von 10.437 T€ stammt aus dem Einzelabschluss der Stadt.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** setzt sich wie folgt zusammen:

Gebührenaussgleich Rettungsdienst (Stadt):	0 T€ (Vorjahr 569 T€)
Gebührenaussgleich Straßenreinigung (SBO):	43 T€ (Vorjahr 49 T€)
Gebührenaussgleich Grundstücksentwässerung (SBO):	4 T€ (Vorjahr 1 T€)
Gebührenaussgleich Winterdienst (SBO):	223 T€ (Vorjahr 186 T€)
Gebührenaussgleich Abfall (SBO):	472 T€ (Vorjahr 295 T€)

Als **sonstige Sonderposten (53.043 T€)** wurden 52.261 T€ aus der Kommunalisierung des Landesbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen, 753 T€ aus Stiftungsvermögen sowie 29 T€ aus erhaltenen Kompensationszahlungen angesetzt.

Rückstellungen wurden wie folgt gebildet:

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
3 Rückstellungen	69.248	65.832	3.416
3.1 Pensionsrückstellungen	59.344	56.434	2.910
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.018	1.072	-55
3.4 Steuerrückstellungen	1.200	1.019	182
3.5 Sonstige Rückstellungen	7.685	7.307	378

Die gebildeten sonstigen Rückstellungen beziehen sich insbesondere auf folgende Sachverhalte:

- Urlaub- und Überstunden
- Altersteilzeit
- Jahresabschluss- und Prüfungskosten
- Rohrundichtigkeiten (SGH)
- Drohverluste
- Marktrisiken aus Derivatverträgen
- Prozessrisiken
- Kostenerstattungen an andere Jugendhilfeträger (Stadt)

Die Entwicklung der **Verbindlichkeiten** und die Laufzeiten sind aus dem als Anlage 2 beigefügten Gesamtverbindlichkeitspiegel ersichtlich.

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€	Veränderung in T€
4 Verbindlichkeiten	125.644	126.834	-1.190
4.1 Anleihen	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	109.882	111.738	-1.856
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	53	-53
4.4 Verbindlichk. a. Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	5.457	5.597	-140
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.746	3.674	1.072
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.811	2.559	252
4.7 Erhaltene Anzahlungen	2.748	3.212	-464

Die Position **Erhaltene Anzahlungen** beinhaltet u.a. 1.499 T€ an Betriebskostenvorauszahlungen die von Mietern an die SGH gezahlt wurden sowie 1.249 T€ an spitzen Fördermitteln, die die Stadt erhalten hat, aber für die noch keine Verwendung erfolgt ist.

Passive Rechnungsabgrenzung (2.679 T€)

Zuwendungen der Stadt Bad Oeynhausen an Dritte für Investitionsmaßnahmen werden unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aufgeführt. Hat die Stadt Bad Oeynhausen selbst hierfür Zuwendungen von anderen Stellen (z.B. Bund oder Land) erhalten, sind diese Zuwendungen unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Diese Posten werden analog zum aktiven Rechnungsabgrenzungsposten jährlich ertragswirksam aufgelöst. Die Summe dieser Posten beläuft sich zum 31.12.2015 auf 2.271 T€.

4.5 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Aus der nachstehenden Übersicht ist die Zusammensetzung des Gesamtjahresergebnisses und die Aufteilung auf die Teilbereiche des Konzerns ersichtlich. Weiterhin können die Summen der Konsolidierungsbuchungen entnommen werden, die das Konzernergebnis im Verhältnis zu den Summen der Einzelabschlüsse verändert haben.

Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2015²

lfd. Nr.	Bezeichnung / Beträge in vollen Euro	Stadt B.O.	SBO	EB Staatsb.	SGH	Summe	Umbuch- ungen	Umgliede rung	Kapitalkon- solidierung	Schuldenkon- solidierung	Aufwands- u. Ertragskon- solidierung	Summe Konzern
1	Steuern und ähnliche Abgaben	59.647.858	0	0	0	59.647.858	0	0	0	0	-310.454	59.337.403
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.684.105	3.574.774	0	0	29.258.879	0	0	0	0	-3.527.372	25.731.507
3	Sonstige Transfererträge	679.904	0	0	0	679.904	0	0	0	0	0	679.904
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.092.547	17.373.366	1.149.391	0	26.615.304	0	-3.204	0	0	-2.083.931	24.528.169
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.352.973	6.328.895	1.234.439	6.555.497	15.471.804	0	0	0	0	-1.078.288	14.393.516
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.699.349	4.610	182.900	0	6.886.860	0	0	0	0	-708.530	6.178.330
7	Sonstige ordentliche Erträge	4.044.833	456.626	550.961	157.672	5.210.091	-33.337	0	10.519	0	-835.124	4.352.149
8	Aktiviert Eigenleistungen	0	268.927	0	179.501	448.428	0	0	0	0	0	448.428
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	55.292	55.292	0	0	0	0	0	55.292
10	Ordentliche Gesamterträge (Summe 1 bis 9)	106.201.569	28.007.198	3.117.690	6.947.962	144.274.419	-33.337	-3.204	10.519	0	-8.543.699	135.704.698
11	Personalaufwendungen	-24.391.352	-7.541.228	-1.354.421	-691.065	-33.978.065	0	50	0	0	93.430	-33.884.585
12	Versorgungsaufwendungen	-3.070.797	-65.014	0	0	-3.135.812	0	0	0	0	0	-3.135.812
13	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-11.936.769	-8.400.202	-2.924.507	-3.179.413	-26.440.891	0	3.154	0	0	3.613.561	-22.824.176
14	Bilanzielle Abschreibungen	-8.072.990	-4.674.007	-1.436.301	-1.305.893	-15.489.190	0	0	-26.983	0	0	-15.516.173
15	Transferaufwendungen	-52.150.509	0	0	0	-52.150.509	0	0	0	0	3.727.372	-48.423.137
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.087.043	-2.936.003	-318.467	-319.486	-8.660.999	100.819	0	0	0	1.103.760	-7.456.421
17	Ordentliche Gesamtaufwendungen (Summe 11 bis 16)	-104.709.460	-23.616.454	-6.033.696	-5.495.857	-139.855.466	100.819	3.204	-26.983	0	8.538.122	-131.240.304
Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Saldo Zeilen 10 u. 17)												
18		1.492.109	4.390.744	-2.916.006	1.452.105	4.418.952	67.482	0	-16.463	0	-5.576	4.464.394
19	Finanzerträge	3.591.149	676.481	191.156	42.149	4.500.935	0	0	25.120	0	-3.384.503	1.141.552
20	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.034.369	-3.799.519	-5.894	-840.255	-7.680.036	0	0	-65.394	0	3.392.656	-4.352.774
21	Gesamtfinanzergebnis (Saldo Zeilen 19 u. 20)	556.780	-3.123.038	185.262	-798.106	-3.179.102	0	0	-40.274	0	8.153	-3.211.222
22	Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo Zeilen 18 u. 21)	2.048.889	1.267.706	-2.730.743	653.999	1.239.851	67.482	0	-56.738	0	2.577	1.253.172
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Gesamtergebnis (Saldo Zeilen 23 u. 24)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Gesamtjahresergebnis (Saldo Zeilen 22 u. 25)	2.048.889	1.267.706	-2.730.743	653.999	1.239.851	67.482	0	-56.738	0	2.577	1.253.172

² Summendaten der Einzelabschlüsse auf Basis der Konzernbilanz-II-Daten.

Nachstehend sind die Veränderungen der Positionen der Ergebnisrechnung zum Vorjahr ersichtlich.

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des HHJ 2015 in Tsd €	Ergebnis Vorjahr in Tsd €	Veränderung zum Vorjahr in Tsd €	Veränderung zum Vorjahr in Prozent
1	Steuern und ähnliche Abgaben	59.337	50.863	8.474	17%
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.732	21.523	4.208	20%
3	+ Sonstige Transfererträge	680	681	-1	0%
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.528	23.325	1.203	5%
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.394	14.843	-450	-3%
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.178	2.933	3.246	111%
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.352	3.969	383	10%
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	448	733	-284	-39%
9	+/- Bestandsveränderungen	55	8	47	556%
10	= Ordentliche Gesamterträge (Summe 1 bis 9)	135.705	118.879	16.826	14%
11	- Personalaufwendungen	33.885	33.127	757	2%
12	- Versorgungsaufwendungen	3.136	2.980	156	5%
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.824	22.235	589	3%
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.516	15.131	385	3%
15	- Transferaufwendungen	48.423	45.631	2.792	6%
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.456	6.326	1.131	18%
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen (Summe 11 bis 16)	131.240	125.431	5.810	5%
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo Zeilen 10 und 17)	4.464	-6.552	11.016	-168%
19	+ Finanzerträge	1.142	1.886	-744	-39%
20	- Finanzaufwendungen	4.353	4.860	-507	-10%
21	= Gesamtfinanzergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	-3.211	-2.974	-237	8%
22	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Saldo Zeilen 18 und 21)	1.253	-9.526	10.779	-113%
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0 k.A.	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0 k.A.	
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Saldo Zeilen 23 und 24)	0	0	0	
26	= Gesamtjahresergebnis (Saldo Zeilen 22 und 25)	1.253	-9.526	10.779	-113%

4.6 Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Sie soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel (Fi-

nanzlage) des „Gesamtkonzerns Stadt“, d.h. der Stadt selbst sowie der voll zu konsolidierenden verselbständigten Aufgabenbereiche, ergänzen.

Die zahlungswirksame Veränderung des „Finanzmittelfonds“ ist das Gesamtergebnis aus den Cashflow-Ergebnissen

- a) aus der laufenden Geschäftstätigkeit
- b) aus der Investitionstätigkeit
- c) aus der Finanzierungstätigkeit.

Die Veränderung dieses „Finanzmittelfonds“ in einem Geschäftsjahr resultiert aus Zahlungen, die dem „Konzern Stadt“ zugeflossen bzw. von diesem abgeflossen sind. Der „Finanzmittelfonds“ entspricht dabei den ausgewiesenen liquiden Mitteln. Die Gesamtkapitalflussrechnung ist dem Anhang als Anlage 1 beigelegt.

4.7 Besondere Angaben und Erläuterungen

4.7.1 Gebührenunterdeckung zum 31.12.2015

Folgende bei der SBO geführten Gebührenkalkulationen sahen zum 31.12.2015 Unterdeckungen in nachstehender Höhe vor:

Schmutzwassergebühren:	793.702,75 EUR
Niederschlagswasser:	238.128,25 EUR

4.7.2 Besondere Haftungsverhältnisse

Die Bürgschaften und Gewährleistungen ergeben sich aus der nachstehenden Übersicht:

Bürgschaften und Gewährleistungen am 31.12.2015	in EUR
Gollwitzer-Meier-Klinik	1.436.423,12
Diakoniehaus Bethel e.V.	150.166,60
Erbbaurechtsgeber (Diverse)	103.800,35
Aqua Magica (LGS)	75.000,00
Summe:	1.765.390,07

Für die Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH bürgt die Stadt Bad Oeynhausen in Höhe von rd. 1,5 Mio. EUR für die Absicherung eines Grunderwerbs.

Für das Diakoniehaus Bethel e.V. bürgt die Stadt für die Zahlung eines Erbbauzinses in der v.g. Höhe.

Für die Aqua Magica GmbH bürgt die Stadt in Höhe der Hälfte des möglichen Kontokorrentkredites.

Die SGH haftet selbstschuldnerisch für diverse Erbbaupachten. In konkreten Fällen wurden Grundstücke im Wege des Erbbaurechts angepachtet und zum Zwecke der Bebauung mit Eigenheimen (34.523 m²) und Eigentumswohnungen (6.680 m²) weiterverpachtet. Die Haftung erfolgt im Falle des Ausfalls der „Untererbbaupächter“.

4.7.3 Verpflichtung zur Übernahme von Jahresfehlbeträgen

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet als Verbandsmitglied für Verluste des Zweckverbandes "Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg" in Lemgo im Verhältnis zur Einwohnerzahl.

Nach der Zweckverbandssatzung haftet die Stadt Bad Oeynhausen im Umlageverfahren für einen nicht gedeckten Finanz- und Sachbedarf des Zweckverbandes Volkshochschule Minden / Bad Oeynhausen.

Als Mitglied des Wasserbeschaffungsverbandes "Am Wiehen" ist die Stadt Bad Oeynhausen als Verbandsmitglied zum anteiligen Ergebnisausgleich verpflichtet.

Die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR hat sich vertraglich verpflichtet, für Verluste der Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH im Rahmen des § 302 Aktiengesetz in der jeweils gültigen Fassung zu haften. Im Jahr 2015 erfolgte eine Verlustübernahme i.H.v. 50 T€ (Vorjahr: 258 T€).

4.7.4 Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse

Die Stadt Bad Oeynhausen (inkl. Eigenbetrieb Staatsbad) und die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR sind Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) mit Sitz in Münster. Die ZKW hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung (bis 2007 auch Sterbegelder) in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der ZKW besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf die Stadt Bad Oeynhausen entfallenden Vermögen der ZKW. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der ZKW vor und stehen - wie allen Mitgliedern der ZKW - der Stadt Bad Oeynhausen nicht zur Verfügung.

Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt. Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnitts-

deckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 10 Jahre. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 1. Januar 2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs.

Der Umlagesatz beträgt 4,5 % des Zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Der Prozentsatz für das Sanierungsgeld betrug Ende 2006 2,5 %. Das Sanierungsgeld wurde in 2007 um 0,5 Prozentpunkte auf dann 3,0 % angehoben und blieb danach unverändert. Unter Berücksichtigung der derzeit bekannten Annahmen geht die ZKW davon aus, dass die Aufwendungen für die Pflichtversicherung nicht über die gegenwärtigen Prozentsätze steigen werden.

Tendenziell ist jedoch aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

4.7.5 Verpflichtungen aus Dauerlasten

Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten, Mitgliedschaften, Zuschüssen für verbundene Unternehmen (ab 20.000 EUR/Jahr)	Gezahlt im Jahr 2015
Erbbaupachtzahlungen und Renten (Stadt)	287.342,34 €
Erbbaupachtzahlungen SBO	53.192,00 €
Mieten und Pachten EB Staatsbad	24.345,82 €
Pachtzahlungen (Stadt)	183.462,99 €
Wartungsverträge Gebäude/städt. Objekte	185.447,30 €
Zuschuss Begegnungszentrum Druckerei Bad Oeynhausen e.V.	86.300,00 €
Mehrjährige Wartungsverträge EDV	147.694,46 €
Gebäudemieten (Stadt)	181.301,19 €
Mieten bewegliche Gegenstände (Stadt)	28.445,25 €
Leasingverträge (Stadt)	33.086,64 €
Unfallkasse NRW (Stadt)	495.102,69 €
Berufsgenossenschaft/Unfallkasse NRW (SBO)	40.160,57 €
Zuschuss zur Staatsbad GmbH	312.000,00 €
Zuschuss zur Aqua Magica GmbH	238.000,00 €
Summe	2.295.881,25 €

4.7.6 Treuhandforderungen / -verbindlichkeiten

Die SGH verwaltete in 2015 Mietshäuser für 50 Eigentümer. Zur Abwicklung des Zahlungsverkehrs sind bei der beauftragten Bank (Rechenzentrum) gesonderte Girokonten (52 Treuhandkonten) eingerichtet. Am 31.12.2015 wiesen die Konten Guthaben von insgesamt 483.149,99 € aus.

Die bei der SGH verwalteten Mietkautionen wiesen am Bilanzstichtag einen Stand von insgesamt 142.434,22 € aus.

4.7.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Bad Oeynhausen hat sich vertraglich verpflichtet, über den Jugendamtsanteil hinaus Betriebskosten der Träger von Kindertageseinrichtungen zu übernehmen.

Bei der SBO bestehen Verpflichtungen aus derivativen Finanzinstrumenten in Form von Zinstauschvereinbarungen (Zinsswaps). Für drei ohne Grundgeschäft unterlegte Zinsswaps mit negativem Zeitwert besteht zum 31.12.2015 eine Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften in Höhe von 391 T€.

Bei der Stadt sind die in den Haushaltsjahren 2007 und 2009 im Rahmen des Schulden-Portfolio-Managements abgeschlossenen Finanzgeschäfte vorzeitig aufgelöst und die zu diesem Zeitpunkt bestehenden negativen Marktwerte in neu abgeschlossene Finanzgeschäfte eingepreist worden. In diesem Zusammenhang sind somit teilweise bereits bestehende derivative Finanzgeschäfte als Teil einer Bewertungseinheit genutzt worden. Für diese Finanzgeschäfte ist auf den Tag der erstmaligen Bildung der Bewertungseinheit eine Erstbewertung vorgenommen worden. Sofern der Saldo der einzelnen Geschäfte der Bewertungseinheit dabei einen negativen Wert aufweisen, ist in dieser Höhe eine Rückstellung gebildet bzw. fortgeführt worden. Die Inanspruchnahme (= technische Auflösung) dieser Rückstellung erfolgt zeit- und kapitalanteilig über die Restlaufzeit der neu abgeschlossenen Finanzgeschäfte. Die für diesen Teil der Finanzgeschäfte zu bildende Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2015 auf 697 T€ (Marktwert: -3,5 Mio. €).

4.7.8 Anlagen

Folgende Anlagen sind dem Gesamtanhang beigelegt:

Anlage 1: Kapitalflussrechnung nach DRS 2

Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel

Anlage 3: Gesamtforderungsspiegel

Bad Oeynhausen, den 12.06.2018

i.A.

gez.

Kindler
Stadtkämmerer

gez.

Wilmsmeier
Bürgermeister

Kapitalflussrechnung (nach DRS 2)

lfd. Nr.		Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsjahr 2015 in €	Ergebnis Vorjahr in €
1	-/+	Ordentliches Ergebnis vor außerordentl. Posten des Konzerns	1.253.171,51	-9.525.836,29
2	+/-	Ab-/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.992.507,89	14.645.624,29
3	+/-	Zu-/Abnahme der Rückstellungen	3.415.865,99	4.511.469,19
4	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-4.774.840,16	-4.634.471,26
5	-/+	Gewinn/Verlust aus Anlageabgängen	330.574,64	119.186,33
6	-/+	Zu-/Abnahme der Vorräte, Forderungen sowie anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.012.836,36	2.829.537,02
7	+/-	Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten sowie anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.138.257,67	-2.245.075,09
8	+/-	Ein-/Auszahlungen aus außerordentl. Posten	0,00	0,00
9	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	17.368.373,90	5.700.434,19
10	+	Einzahlungen aus Anlageabgängen des Sachanlagevermögens	751.148,23	546.661,44
11	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-12.309.694,56	-13.587.953,79
12	+	Einzahlungen aus Anlageabgängen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-57.649,68	-185.837,89
14	+	Einzahlungen aus Anlageabgängen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
15	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.654,90	-498.349,33
16	+	Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen u. sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17	-	Auszahlungen für den Erwerb von konsolidierten Unternehmen u. sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen i. R. d. kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
19	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen i. R. d. kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
19a	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen und Zuwendungen	2.533.878,66	5.263.453,84
20	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19a)	-9.083.972,25	-8.462.025,73
21		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00
22	-	Auszahlungen an Unternehmenseigner u. Minderheitsgesellschafter	0,00	0,00
23	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	9.713.287,00	6.612.868,33
24	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-11.612.758,47	-8.986.810,96
25	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	-1.899.471,47	-2.373.942,63
26		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	6.384.930,18	-5.135.534,17
27	+/-	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
28	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.553.620,26	12.689.154,43
29	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	13.938.550,44	7.553.620,26

Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015
Konzern Stadt Bad Oeynhausen

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag Haushaltsjahr zum 31.12.2015 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2014 €
		2016	2017-2020	ab 2021	
		< 1 Jahr	1 - 5 Jahre	> 5 Jahre	
		€			
1. Anleihen					
1.1 Stadt Bad Oeynhausen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 SBO AöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Eigenbetrieb Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 SGH mbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 Stadt Bad Oeynhausen	64.906.424,43	6.497.226,45	7.153.111,06	51.256.086,92	65.863.045,10
2.2 SBO AöR	14.168.848,99	1.425.467,33	5.632.919,70	7.110.461,96	15.444.959,56
2.3 Eigenbetrieb Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 SGH mbH	30.806.665,11	969.926,98	3.892.275,56	25.944.462,57	30.430.328,16
	109.881.938,53	8.892.620,76	16.678.306,32	84.311.011,45	111.738.332,82
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 Stadt Bad Oeynhausen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 SBO AöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Eigenbetrieb Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 SGH mbH	0,00	0,00	0,00	0,00	52.804,30
	0,00	0,00	0,00	0,00	52.804,30
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
4.1 Stadt Bad Oeynhausen	5.454.394,33	228.544,98	947.753,74	4.278.095,61	5.592.657,94
4.2 SBO AöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Eigenbetrieb Staatsbad	2.500,96	2.500,96	0,00	0,00	4.080,88
4.4 SGH mbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.456.895,29	231.045,94	947.753,74	4.278.095,61	5.596.738,82
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
5.1 Stadt Bad Oeynhausen	1.986.813,06	1.986.813,06	0,00	0,00	1.461.446,63
5.2 SBO AöR	1.954.788,64	1.954.788,64	0,00	0,00	1.462.354,76
5.3 Eigenbetrieb Staatsbad	294.046,15	294.046,15	0,00	0,00	203.462,15
5.4 SGH mbH	510.227,85	510.227,85	0,00	0,00	547.081,94
	4.745.875,70	4.745.875,70	0,00	0,00	3.674.345,48
6. Sonstige Verbindlichkeiten					
6.1 Stadt Bad Oeynhausen	1.525.139,21	1.525.139,21	0,00	0,00	1.271.370,25
6.2 SBO AöR	1.250.166,26	1.250.166,26	0,00	0,00	1.164.540,80
6.3 Eigenbetrieb Staatsbad	14.667,57	14.667,57	0,00	0,00	104.246,16
6.4 SGH mbH	21.032,06	21.032,06	0,00	0,00	19.174,41
	2.811.005,10	2.811.005,10	0,00	0,00	2.559.331,62
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Stadt Bad Oeynhausen	1.248.925,58	1.248.925,58	0,00	0,00	1.731.809,37
7.2 SBO AöR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3 Eigenbetrieb Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4 SGH mbH	1.499.015,69	1.499.015,69	0,00	0,00	1.480.142,69
	2.747.941,27	2.747.941,27	0,00	0,00	3.211.952,06
Gesamtbetrag	125.643.655,89	19.428.488,77	17.626.060,06	88.589.107,06	126.833.505,10

Anlage 3

Gesamtforderungsspiegel zum 31.12.2015
Konzern Stadt Bad Oeynhausen

Art der Forderung	Gesamtbetrag Haushaltsjahr zum 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2014
		2016 < 1 Jahr	2017-2020 1 - 5 Jahre	ab 2021 > 5 Jahre	
	€	€			€
1. Forderungen					
1.1 Stadt Bad Oeynhausen	3.342.216,11	2.622.878,11	0,00	719.338,00	4.011.998,31
1.2 SBO AöR	2.413.155,98	2.312.886,63	0,00	100.269,35	2.715.429,65
1.3 Eigenbetrieb Staatsbad	390.500,36	390.500,36	0,00	0,00	426.870,68
1.4 SGH mbH	417.109,30	397.095,61	20.013,69	0,00	481.391,62
	6.562.981,75	5.723.360,71	20.013,69	819.607,35	7.635.690,26
2. Sonstige Vermögensgegenstände					
2.1 Stadt Bad Oeynhausen	124.527,02	124.527,02	0,00	0,00	324.391,02
2.2 SBO AöR	44.323,62	44.323,62	0,00	0,00	418.213,11
2.3 Eigenbetrieb Staatsbad	63.457,78	63.457,78	0,00	0,00	180.598,42
2.4 SGH mbH	18.961,20	18.961,20	0,00	0,00	15.252,65
	251.269,62	251.269,62	0,00	0,00	938.455,20
Gesamtbetrag	6.814.251,37	5.974.630,33	20.013,69	819.607,35	8.574.145,46

5. Gesamtlagebericht

5.1 Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse

Die Kurstadt Bad Oeynhausen liegt im Kreis Minden-Lübbecke, der sich entlang des Wiehengebirges und der Weser erstreckt. Der Mühlenkreis bildet den nordöstlichen Teil des Landes Nordrhein-Westfalen und wird umgeben von den niedersächsischen Landkreisen Osnabrück, Diepholz, Nienburg und Schaumburg. Die nordrhein-westfälischen Kreise Lippe und Herford begrenzen den Kreis Minden-Lübbecke in südlicher Richtung.

Im Norden grenzt das 6.480 ha umfassende Stadtgebiet an das Wiehengebirge. Der Unterlauf der Werre durchquert die Stadt von West nach Ost und mündet dort in die Weser, die gleichzeitig die natürliche Stadtgrenze zur Nachbarkommune Porta Westfalica bildet. Die heutige Stadt Bad Oeynhausen entstand im Rahmen der im Bielefeld-Gesetz festgelegten Kommunalreform mit Wirkung vom 1. Januar 1973. Dabei wurde die alte Stadt Bad Oeynhausen mit dem Amt Rehme zusammengelegt. Die Stadt Bad Oeynhausen hatte zum 31. Dezember 2015 48.990 Einwohner³. Das Stadtgebiet wird in hohem Maße (3.275 ha) landwirtschaftlich genutzt. Die Stadt Bad Oeynhausen verfügt verteilt über das gesamte Stadtgebiet über zahlreiche Gewerbegebiete und gewerblich nutzbare Flächen. Den Einwohnern bietet sich ein breites Spektrum an Schulen und Kultur- und Sportangeboten. Wichtiger Faktor ist der Kurbetrieb, an den sich 9 private Reha-Kliniken mit einem Angebot von 2.700 Betten und eine Vielzahl von Hotels und Pensionen anlehnen. Im Jahr 2015 konnten rd. 969.000 Gastübernachtungen verzeichnet werden. Touristisch wertvolle Flächen und Bauwerke im Kurpark, Siekertal und im Sielpark werden über den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen kommunal bewirtschaftet. Als Standort des Herz- und Diabeteszentrums NRW ist die Stadt Bad Oeynhausen von überregionaler Bedeutung. Die Stadt verfügt in kommunaler Trägerschaft über eine eigene Musikschule, Volkshochschule⁴, ein Kurtheater, eine eigene hauptamtliche Feuer- und Rettungswache und ein eigenes Jugendamt. Das Landesamt für Statistik NRW (IT.NRW) stuft die Stadt Bad Oeynhausen als kleine Mittelstadt ein. Die Stadt Bad Oeynhausen bildet zusammen mit der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO), dem Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen (EB Staatsbad) und der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH Bad Oeynhausen (SGH) nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung einen Konzern. Die SBO wurde zum 01.01.2006 als Kommunalunternehmen der Stadt Bad Oeynhausen in Form einer Anstalt öffentlichen Rechts aus dem Eigenbetrieb Wasserwerk und der Parkstättengesellschaft mbH gegründet. Zum 01.01.2007 erfolgte die Erweiterung der Aufgaben der SBO um die bis zu diesem Zeitpunkt als städtische Regiebetriebe geführten Bereiche Abfallentsorgung, Abwasserbeseitigung sowie Straßen- und Grünflächenunterhaltung. Die Aufgaben der SBO umfassen für das o.g. Stadtgebiet die vollständige Wasserversorgung, den Bau und Betrieb von Garagenanlagen sowie Kfz-Abstellplätzen, die

³ Angabe lt. statistischem Landesamt NRW (IT.NRW).

⁴ Bis 31.12.2011 in rein städtischer Trägerschaft. Seit dem 01.01.2012 über die Mitgliedschaft im Zweckverband Volkshochschule Minden.

Beseitigung des anfallenden Schmutz- und Niederschlagswassers incl. Vorhaltung, Planung, Bau und Betrieb der hierfür notwendigen Anlagen, die Abfallentsorgung, die Straßenreinigung und den Winterdienst sowie die Unterhaltung der im städtischen Eigentum stehenden Straßen- und Grünflächen. Mit Beschluss des Rates der Stadt Bad Oeynhausen vom 08.06.2011 ist der Unternehmensgegenstand der Anstalt um die Bereiche Strom und Gas erweitert worden.

Der EB Staatsbad ist aus dem alten Landesbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen hervorgegangen und wurde zum 01.01.2004 im Rahmen der Kommunalisierung des Landesbetriebes gegründet. Der Eigenbetrieb unterhält die für den Betrieb eines Heilbades erforderliche Infrastruktur (Kurpark, Grünanlagen, Heilquellen, Durchführung von Kurkonzerten, Heilwasserausschank). Das medizinisch/therapeutische Angebot besteht im Wesentlichen in der Vermietung und Verpachtung von Immobilien an Gesundheitsdienstleister. Daneben werden kulturelle Leistungen erbracht im Rahmen des Vorhaltens und Unterhaltens des Theaters im Park, die Zurverfügungstellung des Betriebsgeländes für Veranstaltungen, die Vermietung/Verpachtung von Flächen (Kurpark) und Gebäuden (GOP-Variété) an Kulturschaffende. Aufgabe des Eigenbetriebes ist es auch, die o.g. Bauwerke im Kurpark, die fast sämtlich unter Denkmalschutz stehen, zu erhalten und wirtschaftlich erfolgreich einer Nutzung zuzuführen.

Die SGH wurde 1916 gegründet und ist das größte Wohnungsunternehmen der Stadt. Im Jahr 2015 wurden als eigener Bestand 1.224 Wohnungen, 80 Garagen und 11 gewerbliche Einheiten verwaltet. Für Dritte (treuhänderisch oder als Wohnungsverwalter) wurden in 2015 1.112 Objekte betreut.

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie übernimmt außerdem im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallende Aufgaben, erwirbt und verkauft Grundstücke und gibt Erbbaurechte aus. Vorrangig übernimmt die SGH Aufgaben im städtebaulichen und wohnsozialen Bereich. Neben der Wohnraumversorgung der Wohnungssuchenden aus breiten Schichten der Bevölkerung ist die Versorgung mit angemessenem und preisgünstigem Wohnraum der einkommensschwächeren und am Wohnungsmarkt benachteiligten Bevölkerung ein Hauptziel des unternehmerischen Handelns.

5.2 Allgemeines

Durch den Gesamtlagebericht ist das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche zu erläutern. Dazu sind in einem Überblick der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabchlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft der Gemeinde unter Einbeziehung der verselbstständigten Aufgabenbereiche und

der Gesamtlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

In den vorliegenden Gesamtabchluss wurden die Jahresabschlüsse zum 31.12.2015 der Stadt Bad Oeynhausen, der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO), des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen (EB Staatsbad) und der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH Bad Oeynhausen (SGH) als wesentliche verselbständigte Aufgabenbereiche (Vollkonsolidierungskreis) einbezogen.

5.3 Überblick über den Geschäftsverlauf und über die Gesamtlage

Die Haushaltssatzung bildet die rechtliche Grundlage für die Wirtschaftsführung der Stadt. Form, Inhalt und Zustandekommen dieser Satzung sind in der Gemeindeordnung (GO NRW) §§ 78, 79 und 80 und in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) §§ 1, 2, 3 und 4 geregelt.

Der Ablauf der Haushaltsplanaufstellung bis hin zum Abschluss des Verfahrens zum Haushalt 2015 ergibt sich aus der folgenden Aufstellung:

a.) Haushaltsplan 2015

- | | |
|---|-------------------|
| - Aufstellung des Entwurfs durch den Stadtkämmerer | 24.10.2014 |
| - Feststellung des Entwurfs durch den Bürgermeister | 24.10.2014 |
| - Einbringung des Entwurfs in den Rat der Stadt
Bad Oeynhausen in öffentlicher Sitzung | 05.11.2014 |
| - Öffentliche Bekanntmachung des Entwurfs | 06.11.2014 |
| - Öffentliche Auslegung des Entwurfs | 10.11.-28.11.2014 |
| - Beschlussfassung des Rates der Stadt | 17.12.2014 |
| - Anzeige bei der Aufsichtsbehörde | 22.12.2014 |
| - Genehmigung Haushalt einschließlich HSK | 02.02.2015 |

b.) 1. Nachtrag zum Haushaltsplan 2015

- | | |
|---|-------------------|
| - Aufstellung des Entwurfs durch den Stadtkämmerer | 12.06.2015 |
| - Feststellung des Entwurfs durch den Bürgermeister | 12.06.2015 |
| - Einbringung des Entwurfs in den Rat der Stadt
Bad Oeynhausen in öffentlicher Sitzung | 24.06.2015 |
| - Öffentliche Bekanntmachung des Entwurfs | 23.07.2015 |
| - Öffentliche Auslegung des Entwurfs | 27.07.-12.08.2015 |

- | | |
|--|------------|
| - Beschlussfassung des Rates der Stadt | 02.09.2015 |
| - Anzeige bei der Aufsichtsbehörde | 03.09.2015 |
| - Beendigung Anzeigeverfahren durch Aufsichtsbehörde | 09.09.2015 |

Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung 2015 einschl. HSK mit Schreiben vom 02.02.2015 genehmigt und zwar unter folgenden Auflagen:

1. Haushaltsverbesserungen sind ausschließlich zur Reduzierung des Defizits bzw. zur Tilgung der Verbindlichkeiten zu verwenden.
2. Über den Verlauf der Haushaltsausführung bzw. der Umsetzung des HSK ist der Aufsicht zu den Stichtagen 30.04., 31.08. und 31.12. zu berichten. Über Entwicklungen, die den Haushaltsausgleich 2016 gefährden könnten, ist unverzüglich zu berichten.
3. Ausgaben für freiwillige Aufgaben dürfen maximal bis zur Höhe des im Jahr 2014 veranschlagten Betrages in Höhe von 4.480.147 € geleistet werden.
4. Die Kreisumlage wurde mit einem Hebesatz von 37,71% veranschlagt, Ein höherer Kreisumlagehebesatz hat nicht nur Mehraufwendungen im Haushaltsjahr 2015 zur Folge, sondern wirkt sich auch auf das Haushaltsjahr 2016 und das Konsolidierungsziel aus, da auch die mittelfristige Ergebnisplanung entsprechend angepasst werden müsste. Im Fall eines entsprechenden Beschlusses des Kreistages hat der Rat der Stadt Bad Oeynhausen verbindlich über Kompensationsmaßnahmen zu beschließen.

Der Auflage mit der laufenden Nr. 4 wurde im Rahmen des Erlasses des 1. Nachtrages zum Haushalt 2015 Genüge getan. Der vom Kreistag im Frühjahr 2015 beschlossene Kreisumlagehebesatz von 38,71% wurde mit zusätzlichen Aufwendungen ebenso wie eine entsprechende Kompensation eingeplant.

Die Steuersätze für das Haushaltsjahr 2015 wurden durch Satzung über die Festsetzung der Steuerhebesätze für Grund- und Gewerbesteuer festgesetzt. Danach betragen diese für die

Grundsteuer A:	220 v.H.
Grundsteuer B:	423 v.H.
Gewerbesteuer:	416 v.H.

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wurde laut Haushaltssatzung für 2015 auf 10 Mio. Euro festgesetzt.

Der Gesamtabchluss des Konzern Stadt schließt vor Durchführung der Konsolidierungsbuchungen mit einem Gewinn in Höhe von rd. 1.240 T€⁵ ab. Aus den vorliegenden Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Einrichtungen

⁵ Auf Basis der Konzernbilanzen II der jeweiligen Unternehmen

- Kernverwaltung Stadt Bad Oeynhausen (Kernverwaltung)
- Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO)
- Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen (EB)
- Städtische Gemeinnützige Heimstätten Gesellschaft mbH (SGH)

zeigt sich, dass bis auf den EB alle Abschlüsse einen Überschuss ausweisen. Im Einzelnen stellen sich die Abschlüsse wie folgt dar:

Kernverwaltung

Der Jahresabschluss 2015 der Stadt Bad Oeynhausen (Kernverwaltung) schließt in der Ergebnisrechnung statt mit einem geplanten Minus von 3.240 T€ mit einem Überschuss von 2.049 T€ ab. Die ordentlichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 18,6 % höher ausgefallen. Die Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 6,0 % erhöht.

Im Jahr 2015 hatte die Stadt Bad Oeynhausen, wie viele bundesdeutsche Kommunen auch, der Verpflichtung zur Unterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern nachzukommen. Aufgrund der Aufforderung der Bezirksregierung Detmold zur Amtshilfe bei der Unterbringung von Flüchtlingen, wurde durch die Stadt Bad Oeynhausen innerhalb einer Woche eine Notunterkunft des Landes für 150 Flüchtlinge (später erhöht auf 210 Plätze) im Bürgerhaus in Rehme eingerichtet und am 11.08.2015 in Betrieb genommen.

Die Stadt Bad Oeynhausen erhielt ungeplant im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung Kostenerstattungen vom Land in Höhe von 1,2 Mio. EUR. Für die Betreuungsdienste und die Bewirtschaftung der Notunterkünfte wurden im Jahr 2015 rd. 1,2 Mio. EUR aufgewendet. Für Leistungen für Asylbewerber erhielt die Stadt 2,2 Mio. EUR vom Land NRW, knapp 1,7 Mio. EUR mehr als geplant. Dem standen Aufwendungen für Asylbewerber i.H.v. 2.569 T€ gegenüber.

Die Ertragslage wesentlich positiv beeinflusst haben die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer i.H.v. 3.311 T€. Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2015 wurde unter Berücksichtigung der negativen Entwicklung im Jahr 2014 gebildet. Das Jahr 2014 schloss mit einem Gewerbesteuerertrag von nur 18.087 T€ ab, weshalb ein Ansatz i.H.v. 21.000 T€ bei Planaufstellung sehr optimistisch geschätzt war. Die Schätzung orientierte sich an den positiven Orientierungsdaten im Runderlass des Innenministeriums vom 01.07.2014, der von einer Steigerung der Gewerbesteuer in Höhe von 2,3 % im Vergleich zum Vorjahr ausging. Zudem wurde der Gewerbesteuerhebesatz um 2 Punkte von 414 v.H. auf 416 v.H. erhöht. Dass eine Steigerung der Gewerbesteuererträge auf 24.311 T€ erfolgen würde, war nicht absehbar, führt jedoch zu einem erfreulich positiven Jahresergebnis.

SBO

Im Wirtschaftsplan der SBO war für das Jahr 2015 ein Gewinn von 646 T€ prognostiziert worden. Tatsächlich wurde ein Jahresüberschuss i. H. v. 1.031 T€ erwirtschaftet.⁶

Die Umsatzerlöse der SBO haben sich im Berichtsjahr 2015 im Vergleich zum Vorjahr mit 27.208 T€ (Vorjahr: 24.781 T€) um 2.427 T€ erhöht. Die SBO erwirtschaftet ihre Umsatzerlöse in folgenden Sparten:

- o Wasserversorgung (19 %)
- o Abwasserbeseitigung (48 %)
- o Parkhäuser (2 %)
- o Abfallentsorgung (15 %)
- o Straßen- und Grünflächen (16 %)

Die Wasserversorgung erfolgt für das Stadtgebiet Bad Oeynhausen und für Randbereiche der Nachbarstädte Löhne, Vlotho und Hille. Im Jahr 2015 konnten 2.647 Tm³ Wasser nutzbar ins Wassernetz abgegeben werden. Der Anteil an Großkunden, die hiervon mit Wasser versorgt wurden, machte 23 % aus.

Im Bereich Abwasserbeseitigung wurden 2.648 Tm³ Schmutzwasser und 7.030 Tm² als Berechnungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühren veranlagt.

Im Bereich der Parkraumbewirtschaftung werden auf 7 Stellplatzanlagen 1.556 Parkplätze angeboten.

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat per Satzungsbeschluss am 08.06.2011 beschlossen, der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO) das ihr übertragene Aufgabenspektrum um den Bereich „Versorgung mit Strom und Gas“ zu erweitern.

Daraufhin hat die SBO im Dezember 2011 die Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH gegründet, alleinige Gesellschafterin ist die SBO.

Gegenstand dieses Unternehmens ist die Erbringung von gewerblichen Netzdienstleistungen, die Produktion von Energie, Bezug sowie die Lieferung von Energie an andere, der Betrieb von Energieversorgungsnetzen, die Beteiligung als Eigentümer und / oder Konzessionsinhaber an Energieversorgungsnetzen nebst allen damit verbundenen Tätigkeiten. Die SBO Netz erzielte im Geschäftsjahr 2015 einen Verlust von 50 T€, der gemäß Ergebnisabführungsvertrag vom 08. Mai 2012 von der SBO übernommen wurde.

SGH

Das tatsächliche Jahresergebnis von 266 T€⁷ stimmt in etwa mit dem im Wirtschaftsplan für das Jahr 2015 prognostizierten Jahresüberschuss von 250 T€ über-

⁶ Auf Basis des Einzelabschlusses vor Konsolidierung

ein. Die Nachfrage nach preisgünstigen Wohnungen hält in Bad Oeynhausen weiter an. Ende 2015 waren 554 Wohnungsbewerber registriert. Der Schwerpunkt liegt weiterhin bei der Modernisierung und Instandhaltung von Objekten. Die Umsatzerlöse reduzierten sich im Vergleich zum Vorjahr um 604 T€ auf 6.555 T€.

EB Staatsbad

Gegenüber dem Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2015 (prognostiziertes Jahresergebnis: -2.398 T€) schließt der EB Staatsbad mit einer Verschlechterung in Höhe von 333 T€ ab (Jahresergebnis: -2.731 T€)⁸. Die Abweichung des im Vergleich zum Vorjahr um T€ 527 schwächeren Ergebnisses ist im Wesentlichen beeinflusst durch Abschreibungen auf Finanzanlagen und den Abriss des alten Kurverwaltungsgebäudes. Für Instandhaltungen sind Aufwendungen i. H. v. 477 T€ entstanden.

5.4 Analyse der Haushaltswirtschaft des „Konzerns Stadt Bad Oeynhausen“

5.4.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der Konzern schließt mit einem Überschuss von 1.253 T€ ab. Die ordentlichen Gesamtaufwendungen (131.240 T€, im Vorjahr 125.431 T€) bleiben um 4.464 T€ unter den ordentlichen Gesamterträgen (135.705 T€, im Vorjahr noch 118.879 T€); anschließend wird das Gesamtergebnis aber noch durch ein negatives Finanzergebnis (im Wesentlichen Zinsaufwendungen) von 3.211 T€ belastet.

Die nachstehend aufgeführten Kennzahlen orientieren sich am Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 (NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen).

Aufwandsdeckungsgrad = 103.4 % (Vorjahr: 94.8 %)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Eigenkapitalquote 1 = 27.6 % (Vorjahr: 27.5 %)

⁷ Auf Basis des Einzelabschlusses vor Konsolidierung

⁸ Auf Basis des Einzelabschlusses vor Konsolidierung

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann für den Konzern ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Eigenkapitalquote 2 = 48.3 % (Vorjahr: 48.5 %)

Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne fremde Mittel finanziert wurde. Da Zuwendungen zwar von Dritten überlassen wurden, aber bei zweckentsprechender Verwendung keine Rückzahlungsverpflichtungen auslösen, stellt diese Kennzahl gewissermaßen die "faktische" Eigenkapital-Quote dar.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Fehlbetragsquote = -0.9 % (Vorjahr: 6.6 %)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

5.4.2 Vermögenslage und Kapitalstruktur

Gesamtbilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2015

AKTIVA	in Tsd EUR	Anteil a.d. BS	PASSIVA	in Tsd EUR	Anteil a.d. BS
1 Anlagevermögen	446.303	91,8%	1 Eigenkapital	134.310	27,6%
1.1 Immat. Vermögensgegenst.	687	0,1%			
1.2 Sachanlagen	427.596	88,0%	2 Sonderposten	154.107	31,7%
1.3 Finanzanlagen	18.020	3,7%			
			3 Rückstellungen	69.248	14,2%
2 Umlaufvermögen	35.200	7,2%	4 Verbindlichkeiten	125.644	25,9%
2.1 Vorräte	4.601	0,9%			
2.2 Forderungen	6.814	1,4%	5 Passive Rechnungsab-	2.679	0,6%
2.3 Wertpapiere d. Umlaufverm.	9.845	2,0%	grenzung		
2.4 Liquide Mittel	13.939	2,9%			
3 Aktive Rechnungsab-	4.484	0,9%			
grenzung					
Bilanzsumme	485.987	100,0%	Bilanzsumme	485.987	100,0%

Kann Rundungsdifferenzen enthalten

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote = 46,1 % (Vorjahr: 46,5 %)

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Im Rahmen des Gesamtabchlusses ist es möglich, auch das ausgegliederte Infrastrukturvermögen mit einzu beziehen. Gegenüber dem Einzelabschluss der Kernverwaltung ergibt sich eine deutlich höhere Infrastrukturquote. Es wird deutlich, in welchem Maß kommunales Vermögen zur Daseinsvorsorge gebunden ist.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Abschreibungsintensität = 11,4 % (Vorjahr: 11,7 %)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Investitionsquote = 72,4 % (Vorjahr: 89,0 %)

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Bei der ermittelten Quote ist in wenigen Jahren mit einem nachhaltigen Substanzverlust zu rechnen, der nicht durch Neuinvestitionen kompensiert wird.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR haben im Berichtsjahr Investitionen in Höhe von 3.804 T€ (Vorjahr 5.554 T€) getätigt. Dabei wurde im Wesentlichen in den Abwasserbereich (2.315 T€) und in die Wasserversorgung (1.103 T€) investiert. Im Kernhaushalt der Stadt wurden Investitionen in Höhe von 6.029 T€ (Vorjahr 5.422 T€) getätigt. Im Wesentlichen flossen diese in den Neubau der Schützenbrücke, die Beschaffung von Rettungstransportwagen, den Radweg am Kaarbach, verschiedene Straßenbeleuchtungsprojekte, verschiedene Straßenausbauten und eine Wohncontaineranlage für Asylanten. Die SGH hat im Jahr 2015 2.583 T€ investive Auszahlungen im Wesentlichen für Wohnbauten geleistet.

Der EB Staatsbad konnten in 2015 nach vielen Jahren mit aufwendigen Sanierungsmaßnahmen am alten denkmalgeschützten Gebäudebestand zur normalen Bauunterhaltung übergehen. Wesentliche Investitionen wurden nicht getätigt.

5.4.3 Finanzlage

Die liquiden Mittel des Konzerns belaufen sich auf rd. 13.939 T€. Sie verteilen sich wie folgt:

Stadt: rd. 8.241 T€ (+6.244 T€ gegenüber VJ)

SBO: rd. 4.270 T€ (+2.377 T€ gegenüber VJ)

EB Staatsbad: rd. 1.174 T€ (-2.415 T€ gegenüber VJ)

SGH: rd. 253 T€ (+178 T€ gegenüber VJ)

Gegenüber dem Vorjahr (7.554 T€) haben sich die liquiden Mittel um 6.385 T€ erhöht. Auf die als Anlage 1 zum Anhang beigefügte Kapitalflussrechnung wird verwiesen.

Die Verbindlichkeiten des Konzerns haben sich gegenüber dem Vorjahr reduziert (von 126.834 T€ auf 125.644 T€). Auf den als Anlage 2 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel wird verwiesen.

Kennzahlen zur Finanzlage:

Anlagendeckungsgrad II = 85,7 % (Vorjahr: 83,6 %)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{Eigenkapital + Sopo Zuwendungen u. Beiträge + Langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Dynamischer Verschuldungsgrad = 10,1 Jahre (Vorjahr: 31,4 Jahre)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Konzerns beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der „Dynamische Verschuldungsgrad“ gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit}}$$

Liquidität 2. Grades = 101,2 % (Vorjahr: 92,2 %)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ des Konzerns. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = 4,0 % (Vorjahr 3,3 %)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Zinslastquote = 3.3 % (Vorjahr: 3.9 %)

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

5.4.4 Ertragslage

Ein wesentlicher Teil der ordentlichen Gesamterträge (135.705 T€) resultiert aus den Steuern und Abgaben, die der Stadt zufließen (59.337 T€). Auch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (25.732 T€) stammen fast vollständig aus dem Einzelabschluss der Stadt (25.684 T€).

Von den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten i.H.v. 24.528 T€ entfallen 8.066 T€ auf die Stadt. Dabei handelt es sich hauptsächlich um Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. 15.313 T€ entfallen auf die SBO aus Abwasser-, Abfall-, Straßenreinigungs-, Niederschlagswassergebühren und Auflösung von Sonderposten. Der EB Staatsbad steuert aus Kurtaxenerlösen 1.149 T€ bei.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (14.394 T€) werden hauptsächlich von der SGH aus Mieten und Verwaltungstätigkeit (6.514 T€) und von der SBO aus Wasser- und Parkentgelten generiert (5.359 T€).

Die sonstigen ordentlichen Erträge von 4.352 T€ resultieren hauptsächlich aus dem Einzelabschluss der Stadt (3.410 T€). Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Konzessionsabgaben, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, sowie sonstige Erträge.

Von den Personalaufwendungen (33.885 T€) entfallen 24.381 T€ auf die Stadt, 7.504 T€ auf die SBO, 1.309 T€ auf den EB Staatsbad und 691 T€ auf die SGH.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (22.824 T€) verteilen sich mit 10.273 T€ auf die Stadt, 7.986 T€ auf die SBO, 2.088 T€ auf den EB Staatsbad und 2.477 T€ auf die SGH.

Der größte Posten der ordentlichen Gesamtaufwendungen (131.240 T€) machen mit 48.423 T€ die Transferaufwendungen aus. Diese resultieren ausschließlich aus dem Einzelabschluss der Stadt.

Kennzahlen zur Ertragslage**Netto-Steuerquote = 42.0 % (Vorjahr: 41.3 %)**

Die „Netto-Steuerquote“ gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine rea-

listische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

$$\text{Netto-Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.FondsDt.Einheit} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.FondsDt.Einheit}}$$

Zuwendungsquote = 19,0 % (Vorjahr: 18,1 %)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Konzern von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Personalintensität = 25,8 % (Vorjahr 26,4 %)

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

$$\text{Personalintensität I} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Sach- und Dienstleistungsintensität = 17,4 % (Vorjahr: 17,7 %)

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Konzern für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Transferaufwandsquote = 36,9 % (Vorjahr: 36,4 %)

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

5.5 Risikobericht

5.5.1 Steuern und Zuweisungen

Die Landesregierung hat Änderungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2012 für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen vorgenommen. Hierzu gehören Veränderungen am Schüleransatz wie auch am Zentralitätsansatz. Zusätzlich ist ein Flächenansatz für die besonderen Belastungen der Flächengemeinden mit geringer Einwohnerzahl sowie ein Demografiefaktor eingeführt worden. Insgesamt ergibt sich bei der Berücksichtigung der geänderten Parameter im GFG eine Umverteilungswirkung zu Gunsten des kreisfreien und zu Lasten des kreisangehörigen Raumes.

Die Verbundgrundlage und die Verbundquote ändert sich nicht im Vergleich zum Vorjahr. Unabhängig davon sind Veränderungen im Rahmen der statistischen Daten erfolgt, welche Einfluss auf den Soziallasten-, Zentralitäts- und Flächenansatz haben.

Die Verbundmasse ist im Jahr 2015 um 1,56 % im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Stadt Bad Oeynhausen hat im Jahr 2015 Schlüsselzuweisungen in Höhe von 14.017 T€ erhalten; dies ist eine Steigerung im Vergleich zum Vorjahr von 3.564 T€.

Nachdem sich die Steuerkraft der Stadt Bad Oeynhausen für den Finanzausgleich des Jahres 2014 mit + 8,4 % noch deutlich oberhalb des Landesdurchschnittes von 4,7 % befand, ist für den Finanzausgleich 2015 eine gegenläufige Entwicklung zu verzeichnen. Die Steuerkraft der Stadt sank um 5,3 % während auf Landesebene die Kommunen ein Plus von 4,4 % verzeichnen konnten. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Gewerbesteuerentwicklung während der Referenzperiode zum GFG 2015 (2. Halbjahr 2013 und 1. Halbjahr 2014).

Der beschlossene Haushalt einschließlich HSK für das Jahr 2015 sah einen Haushaltsausgleich im Jahr 2016 vor. Die Aufsichtsbehörde hat die Haushaltssatzung einschließlich des für das Haushaltsjahr dargestellten Haushaltsausgleich im Jahr 2016 genehmigt.

Im Rahmen der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung 2015 erfolgte die Festsetzung der Steuerhebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer wie folgt:

Grundsteuer A:	220 v.H.
Grundsteuer B:	423 v.H.
Gewerbesteuer:	416 v.H.

Hierbei handelte es sich um eine leichte Anhebung der Hebesätze bei der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer.

Durch die Feststellung des Jahresabschlusses 2015 (Beschluss des Rates vom 14.12.2016) mit einem Jahresüberschuss von rund 2 Mio. € hat die Stadt Bad Oeynhausen die Haushaltssicherung verlassen.

5.5.2 Kurbeiträge

Die Höhe der Kurbeiträge, die vom Eigenbetrieb Staatsbad erhoben und vereinnahmt werden, richtet sich nach den Übernachtungszahlen in den Beherbergungsbetrieben vor Ort.

Das Kurbeitragsaufkommen hat sich wie folgt entwickelt:

2010:	1.169 T€
2011:	1.121 T€
2012:	1.188 T€
2013:	1.135 T€
2014:	1.181 T€
2015:	1.149 T€
2016:	1.009 T€

Die Entwicklung des Kurbeitragsaufkommens im Jahr 2016 zeigt, dass geringere Erlöse erzielt wurden. Diese negative Entwicklung beruht insbesondere auf der Schließung der Median Klinik (Weserklinik) zum 01.04.2016 und Mindererlösen aus zwei weiteren Kliniken. Im Jahr 2017 ist damit zu rechnen, dass sich der negative Trend fortsetzt.

5.5.3 Spielbankabgabe

Die Stadt Bad Oeynhausen ist als Spielbankgemeinde mit 12 v. H. am Bruttospielertrag der Spielbank beteiligt. Die Entwicklung der Einnahmen ist derzeit jährlich rückläufig. Die negative Entwicklung traf den Eigenbetrieb Staatsbad, an den 1/3 der Einnahmen abgeführt werden, bis zum Jahr 2013 nicht, da das Land NRW sich im Kommunalisierungsvertrag verpflichtet hat, diesem eine jährliche Garantiesumme zu zahlen.

Diese Verpflichtung endete zum Berichtsjahr 2014, sodass die Einkünfte für den Konzern Stadt ausschließlich abhängig vom Bruttospielertrag der Spielbank sind; damit verbunden sind erhebliche negative finanzielle Auswirkungen auf der Ertragsseite beim Eigenbetrieb Staatsbad. Anstelle der bisher erhaltenen „Garantiesumme“ von 1.080 T€ hat der Eigenbetrieb einen Zuschuss seitens der Stadt von 200 T€ im Jahr 2015 erhalten.

5.5.4 Vergnügungssteuer

Am 01.01.2012 ist der Glücksspielstaatsvertrag mit dem dazugehörigen Ausführungsgesetz in Kraft getreten. Auf die bestehenden Spielhallen in Bad Oeynhausen wird das ab 11/2017 erhebliche Auswirkungen haben mit für die Stadt negativen finanziellen Auswirkungen.

5.5.5 Kreisumlage

Der Kreis als Umlagekommune hat die Kreisumlage im Jahr 2010 auf 38,9 Prozentpunkte festgesetzt. Die Umlagegrundlage hat rd. 53.770 T€ betragen; demnach hatte die Stadt einen Jahresbetrag von rd. 20.917 T€ entrichtet.

Die weitere Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

Jahr	Umlagegrundlage	Hebesatz	Betrag
2010	53.770.161 €	38,90 v.H.	20.916.592 €
2011	50.981.342 €	38,90 v.H.	19.831.742 €
2012	56.326.911 €	39,55 v.H.	22.277.293 €
2013	57.329.884 €	39,55 v.H.	22.673.969 €
2014	59.963.438 €	38,71 v.H.	23.211.846 €
2015	60.893.645 €	38,71 v.H.	23.571.930 €
2016	63.603.914 €	38,71 v.H.	24.621.075 €
2017	65.288.941 €	38,71 v.H.	25.273.348 €

Die Kreisumlage der Stadt Bad Oeynhausen erhöht sich von 2014 auf 2015 um 360.084 €.

Die Kreisumlage 2015 ist mit einem Prozentsatz von 22,51 % am Gesamtvolumen des Ergebnisses der ordentlichen Aufwendungen im Kernhaushalt die größte Einzelposition.

Die Entwicklung der Kreisumlage im Kreis Minden-Lübbecke ab 2010:

Jahr	Umlagegrundlagen (gesamt)	Hebesatz		Gesamtaufkommen der Kreisumlage
2010	351.401.004 €	X 38,90 %	=	136.694.991 €
2011	322.270.442 €	X 38,90 %	=	125.363.202 €
2012	352.799.084 €	X 39,55 %	=	139.532.038 €
2013	368.300.439 €	X 39,55 %	=	145.662.824 €
2014	380.328.473 €	X 38,71 %	=	147.225.152 €
2015	412.633.168 €	X 38,71 %	=	159.730.299 €
2016	435.601.527 €	X 38,71 %	=	168.621.351 €
2017	448.169.559 €	X 38,71 %	=	173.486.436 €

Durch die stetig steigenden Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden erhöht sich die allgemeine Kreisumlage stetig. Von 2013 nach 2014 um rund 1,6 Mio. €, von 2014 nach 2015 um rund 12,5 Mio. €, von 2015 nach 2016 um rund 8,9 Mio. € und von 2016 nach 2017 um rund 4,9 Mio. €.

Während die kreisangehörigen Städte und Gemeinden erhebliche Konsolidierungsanstrengungen unternommen haben, steigt die allgemeine Kreisumlage von 2010 nach 2015 um 23.035 T€.

Dies ist umso überraschender, da der Bund eine schrittweise Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung beschlossen hat.

Die Staffelung erfolgt wie folgt:

Jahr	Prozentsatz
2011	15 %
2012	45 %
2013	75 %
ab 2014	100 %

Diese Mehrerträge kommen unmittelbar beim Kreis an. Der Kreis Minden-Lübbecke erhält durch die Übernahme der Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung zu 100 % ab dem Jahr 2014 eine Entlastung von ca. 17,2 Mio. Euro. Die von den kreisangehörigen Kommunen über die Senkung der Kreisumlage erwartete Weitergabe und somit Entlastung ist aber nicht eingetreten. Da der Kreis über kaum nennenswerte eigene Einnahmequellen verfügt und sich überwiegend über die Umlage finanziert, kann die beabsichtigte Entlastung der kreisangehörigen Kommunen nur bei einer disziplinierten Haushaltskonsolidierung (Aufgabenkritik und Kostendisziplin) der Kreisebene gelingen. Es hat sich gezeigt,

dass das neu konzipierte Benehmensverfahren bei der Festlegung des Hebesatzes zur Kreisumlage kein verbessertes Instrumentarium darstellt.

Alle Konsolidierungsbemühungen laufen ins Leere, wenn der Kreis sich nicht am Konsolidierungsprozess der kreisangehörigen Städte und Gemeinden beteiligt.

Die Entwicklung der Landschaftsverbandsumlage ist mit Sorge zu betrachten, da die sozialen Leistungen rapide steigen was zu einer Erhöhung der Umlage führt, die den Kreis belastet. Dieser gibt die Kosten über die Kreisumlage an die Städte und Gemeinden weiter.

5.5.6 Risiken aus Finanzgeschäften

Um den Zinsänderungsrisiken der Stadt Bad Oeynhausen entgegen zu wirken und die Kreditkonditionen zu optimieren, werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2009 wurde diesbezüglich mit der West LB zusammengearbeitet.⁹ Dabei gehört es zu den wesentlichen Aufgaben der Steuerung der finanzwirtschaftlichen Risiken, Chancen und Risiken aus Zahlungstromschwankungen zu analysieren und in geeigneten Maßnahmen umzusetzen. Ein Teil der Zusammenarbeit mit der Partnerbank bestand auch darin, durch die Gestaltung der Konditionen einzelner Finanzgeschäfte einen Zusatznutzen für die Stadt Bad Oeynhausen zu erreichen, wozu das Eingehen finanzwirtschaftlicher Risiken notwendig war. Hinsichtlich Art und Umfang dieser Risiken wurde großes Vertrauen in die Beratungsarbeit der Partnerbank gesetzt. Künftige finanzielle Risiken können sich für die Stadt Bad Oeynhausen aus der Tatsache ergeben, dass für einen Teil der im Haushaltsjahr 2007 abgeschlossenen Derivatgeschäfte ein einseitiges Kündigungsrecht der Bank besteht.

Grundsätzlich bestehen Zinsänderungsrisiken für die Stadt Bad Oeynhausen aufgrund des übersteigenden Saldos der variabel verzinslichen Passiva über die variabel verzinslichen Aktiva, sodass Erhöhungen des Zinsniveaus entsprechende Belastungen künftiger Ergebnisse nach sich ziehen werden.

Im Wirtschaftsjahr 2007 wurden von der SBO Swap-Geschäfte zur Zinsabsicherung abgeschlossen. Die aufgrund der fehlenden Konnexität bei drei der insgesamt fünf getätigten Swap-Geschäfte in den Vorjahren gebildete Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften wurde im Berichtsjahr um 116 T€ verringert. Die Rückstellung beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2015 391 T€. Weiterhin bestehen für diese Geschäfte im Falle weiter sinkender Zinsen nicht unerhebliche Zinsrisiken.

Zur Sicherung von Zinskonditionen werden bei der SGH Forward-Darlehen vereinbart.

⁹ Die Zusammenarbeit mit der WestLB wurde zum 31.12.2009 gekündigt.

5.5.7 Energiekosten

Die Änderung des Atomgesetzes durch den Bundestag hat den Ausstieg aus der Kernenergie zur Folge und legt fest, dass die Kernkraftwerke in Deutschland schrittweise vom Netz gehen müssen, spätestens 2022. Damit einhergehend sind weitere rechtliche Rahmenbedingungen zur Umsetzung der Energiewende erlassen worden. Seit dem Ausstiegsbeschluss steigen die Energiepreise rapide, auch aufgrund der steigenden EEG-Umlage. Es ist zu befürchten, dass die Kosten hierfür weiter ansteigen, obwohl erhebliche Anstrengungen in der Stadt unternommen werden, den Verbrauch zu reduzieren.

Folgende Maßnahmen sollen unter anderem dazu beitragen, den Energieverbrauch zu senken:

- o Einsatz von BHKWs und Photovoltaikanlagen in städtischen Liegenschaften
- o Fertigstellung Projekt Grundschule Wichern zum Standard KfW Effizienzhaus 55
- o Fassadensanierung an städtischen Schulen
- o Sanierung von Wärmeerzeugungsanlagen in kommunalen Liegenschaften
- o Umrüstung auf LED-Beleuchtung sowohl bei der Straßenbeleuchtung als auch bei der Beleuchtung in Schulen

5.5.8 Personalaufwendungen

Neben der Kreisumlage bilden die Personalaufwendungen den zweitgrößten Ausgabenblock im Ergebnisplan. Aufgrund der derzeit guten Konjunkturlage werden die Bestrebungen auf erhöhte Tarifabschlüsse steigen, welche naturgemäß erheblich finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt haben werden.

Aufgrund der guten Arbeitsmarktlage, guter finanzieller Rahmenbedingungen und der demographischen Entwicklung wird die Verwaltung darauf achten müssen auch zukünftig gut ausgebildetes Personal für eine ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung bereitzuhalten.

5.6 Chancen und Prognose

5.6.1 Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Zum 1.1.2006 sind die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR gegründet worden. Aufgaben sind zunächst die Versorgung der Einwohner der Stadt mit Wasser sowie der Bau und Betrieb von Garagenanlagen und Parkflächen.

Das Aufgabenspektrum wurde zu 1.1.2007 um folgende Bereiche erweitert:

- Abwasserbeseitigung
- Abfallentsorgung
- Straßenreinigung und Winterdienst

Aufgaben des ehemaligen Bau- und Gartenhof

Die Gründung und Erweiterung erfolgte mit der Zielsetzung, die der Anstalt übertragenen Aufgaben effektiver und damit wirtschaftlicher durchzuführen.

Im Ergebnis sollte der städtische Haushalt finanziell entlastet werden.

Nachdem nunmehr die Einführungsphase abgeschlossen ist, ist dieses Ziel konsequent zu verfolgen, insbesondere vor dem Hintergrund der finanziellen Situation der Stadt in den kommenden Jahren.

Mit Beschluss des Rates der Stadt Bad Oeynhausen vom 08.06.2011 ist der Unternehmensgegenstand der Anstalt um die Bereiche Strom und Gas erweitert worden. Dies bot den Stadtwerken die Option sich an dem Ausschreibungsverfahren für die Konzessionen Strom und Gas zu beteiligen; diese sind zum 30.11.2013 bzw. am 14.09.2014 ausgelaufen.

Diese Option wurde direkt nicht wahrgenommen. Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat am 02.09.2015 eine Kooperation mit Gelsenwasser Energienetz GmbH im Bereich Gas beschlossen. Diese ist von den Stadtwerken wahrgenommen worden.

An der hierfür neu gegründeten Gesellschaft, der Gasnetz Bad Oeynhausen GmbH & Co.KG sind die Stadtwerke mit 51 % und die Gelsenwasser-Energienetz GmbH mit 49 % beteiligt.

Bezüglich der Beteiligung im Stromsektor ist eine Erhöhung des Gesellschafteranteils an der WESTFALEN WESER ENERGIE GMBH & CO. KG noch nicht endgültig vom Tisch, obwohl das bestehende verbindliche Angebot von WWE zum 31.12.2016 abgelaufen ist und der Rat eine Aufstockung zu gegebener Zeit an der zukünftigen Struktur der Stadt und der SBO ausrichten will. Ggf. kann die weitere Entwicklung auch dazu führen den städtischen Haushalt zu entlasten.

5.6.2 Schaffung zusätzlicher Gewerbeflächen

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat am 05.11.2003 beschlossen, vor dem Hintergrund knapper Gewerbeflächenreserven ein neues Gewerbegebiet im Stadtteil Lohe zu entwickeln. Der Grunderwerb der ca. 114.000 qm großen Fläche ist im Jahr 2008 erfolgt, sodass nunmehr die Voraussetzungen vorliegen, die Erschließung und Vermarktung dieser Flächen umzusetzen. Dies ist zum großen Teil gelungen. Daraus ergibt sich die Chance die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Stadt zu stärken und den Wirtschaftsstandort Bad Oeynhausen zu sichern. Des Weiteren soll der Breitbandausbau flächendeckend erfolgen; insbesondere in den Gewerbegebieten was den Standort Bad Oeynhausen attraktiver macht.

5.6.3 Netzschluss A 30 / A 2, Nordumgehung

Der Bau der sog. Nordumgehung hat mit dem 1. Spatenstich am 22.10.2008 begonnen. Der 9,5 Kilometer lange Autobahnabschnitt wird nach Fertigstellung erheblichen Einfluss auf die weitere Entwicklung der Stadt haben. So wird u.a. zu prüfen

sein, welche Funktion die Kanal- /Mindener Straße dann haben wird, welche Maßnahmen hierfür notwendig werden und welche finanzielle Auswirkung für die Stadt entstehen. Derzeit laufen Bestrebungen einen Radschnellweg auf der Trasse zu installieren.

5.6.4 Strategische Ziele der Stadt

Der Rat der Stadt hat seine strategischen Ziele unter Berücksichtigung des demographischen Wandels beschlossen. Durch die eingetretene Flüchtlingssituation hat sich auch eine veränderte Prognose über die demografische Entwicklung der kommenden Jahre ergeben. Festzuhalten bleibt, dass der Altersdurchschnitt der in der Stadt lebenden Menschen ansteigt. Unter Berücksichtigung dieses Sachverhaltes werden auf der Grundlage der strategischen Ziele Entwicklungsprozesse erarbeitet, die mit konkreten Maßnahmen und Projekten in die Haushaltsberatungen einfließen sollen.

5.6.5 Nordbahnhof und Bahnhofsvorplatz

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat am 02.09.2015 beschlossen das Gebäude des Nordbahnhofes und die umliegenden Verkaufsflächen zu erwerben. Der Bahnhofsvorplatz ist zwischenzeitlich neu gestaltet worden. Die weitere Entwicklung über die Nutzung des Gebäudes bedarf letztendlich noch einer endgültigen Entscheidung.

5.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

5.7.1 Flüchtlingssituation

Die seit Sommer 2015 anhaltende Flüchtlingssituation und die stark zunehmende Zahl an Asylbewerbern stellt die Stadt Bad Oeynhausen, aber auch die zum Konzern gehörenden Tochterunternehmen vor neue Herausforderungen. Unmittelbare Auswirkung war die Einrichtung einer Notunterkunft im Bürgerhaus Rehme nach Aufforderung durch die Bezirksregierung. Derzeit sind die Auswirkungen auf die Sozialsysteme, den Gesundheitssektor, die Entwicklung der Einwohnerzahl, die Notwendigkeiten des sozialen Wohnungsbaues und den Bildungsbereich nicht absehbar. Die Zuweisungen der Flüchtlingszahlen haben sich im Laufe des Jahres 2016 normalisiert, wobei das Hauptaugenmerk sich nicht mehr auf die Unterbringung, sondern auf die Integration richtet.

Außerdem sind folgende Maßnahmen ergriffen worden um die Flüchtlinge unterzubringen

- o Nutzung der ehemaligen Britensiedlung

- o Errichtung von 7 Wohnmodulen
- o Anmietung eines Wohngebäudes
- o Nutzung von Gebäuden des Wittekindshofes
- o Anmietung von Wohnungen der SGH
- o Anmietung von Privatwohnungen

5.7.2 Grundsatzentscheidung des Rates

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat folgende Grundsatzentscheidungen getroffen:

- Integriertes Städtebauliches Entwicklungskonzept (ISEK) für den Bereich Mindener Straße – Nordbahn – Innenstadt für die Zeit von 2015 bis 2021 mit einer Vielzahl von Einzelmaßnahmen. Die Bezirksregierung Detmold hat dies genehmigt, so dass hierfür Fördermittel vom Land gewährt werden. Es bedarf einer jährlichen politischen Beschlussfassung für durchzuführende Einzelmaßnahmen.
- Masterplan klimafreundliche Mobilität als Verkehrsentwicklungsplan für 2015 bis 2030.

5.7.3 Beteiligungsstruktur

Seitens der Verwaltung ist Mitte 2016 die Untersuchung der Beteiligungsstruktur durch einen externen Berater eingeleitet worden. Ziel ist es die Kommunikation und Abstimmung zwischen Stadt und Töchtern zu verbessern, ein Beteiligungsmanagement aufzubauen und so eine effektivere und einwohnerfreundlichere Arbeitsweise zu erreichen. Der finale Bericht liegt zwischenzeitlich vor; notwendige Umsetzungsmaßnahmen müssen folgen.

5.7.4 Gute Schule 2020

Der Landtag NRW hat am 14.12.2016 das Schuldendiensthilfegesetz beschlossen. Hierfür hat die NRW Bank zum 01.01.2017 ein neues Förderprogramm eingeführt. In den Jahren 2017-2020 werden Kredite von insgesamt bis zu 2 Mrd. € zur Verfügung gestellt; jährlich 500 Mio. €. Dieses Programm ist für die Sanierung, Modernisierung und den Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur gedacht. Zins- und Tilgungsleistungen übernimmt das Land NRW. Ein städtischer Eigenanteil ist nicht gefordert.

Die Stadt Bad Oeynhausen erhält ein Kreditkontingent in den Jahren 2017-2020 von jährlich 989.236 €. Das von der Verwaltung erstellte Umsetzungskonzept bedarf noch der politischen Beschlussfassung.

5.7.5 Reform der Umsatzbesteuerung

Durch das zum 01.01.2016 in Kraft getretene Steueränderungsgesetz 2015 erfolgt eine Anpassung an das europäische Recht. Danach sind Leistungen, die eine juristische Person des öffentlichen Rechts auf privatrechtlicher Grundlage erbringt, künftig in der Regel umsatzsteuerpflichtig. Ein automatischer Übergang auf das neue Recht wäre zum 01.01.2017 erfolgt, wenn die Stadt Bad Oeynhausen nicht auf Grundlage des Ratsbeschlusses vom 09.11.2016 eine sog. „Optionserklärung“ beim Finanzamt abgegeben hätte. Durch diese Erklärung hat die bisherige Rechtslage längstens bis zum 31.12.2020 Bestand.

5.7.6 Kommunalinvestitionsförderfonds

Der Bund hat Mitte 2015 das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz mit einem Volumen von 3,5 Mrd. € beschlossen, wovon NRW rd. 1.126 Mrd. € erhält. Die Verteilung ist durch das Land NRW erfolgt, danach erhält Bad Oeynhausen 2.062.710 €. Der Eigenanteil der Stadt an den durchzuführenden Maßnahmen beträgt mindestens 10 %.

Aufgrund Ratsbeschluss sind Sanierungsmaßnahmen bei der Grundschulde Altstadt und dem IKG umzusetzen. Der Umsetzungszeitraum muss nach derzeitigem Stand bis Ende 2020 erfolgen.

Im Jahr 2017 erfolgte eine Aufstockung des Investitionsförderungsgesetzes durch den Bund für den Bereich „Schulinfrastruktur“ in Höhe von nochmal 3,5 Mrd. €. Nach derzeitigen Erkenntnissen erhält die Stadt 2.237.702 €.

5.7.7 Städtische Bäder

Bei der Überprüfung der städtischen Beteiligungsstruktur durch die beauftragte Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH (BPG) Krefeld hat diese unter anderem festgestellt, dass die Möglichkeit besteht, durch die Übertragung des Bäderbereiches auf die Stadtwerke (SBO) eine Querverrechnung von Bäderverlusten mit dem BgA „Wasser, Parken, Energie“ bei der SBO vorzunehmen. Damit kann aus Sicht des „Konzern Stadt“ eine Entlastung bei der Körperschafts- und Kapitalertragsteuer erreicht werden.

Daher wurde der Betrieb der städtischen Bäder von der Stadt Bad Oeynhausen auf die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR zum 01.01.2018 übertragen.

Mit dieser Maßnahme fällt auch der beschlossene Neubau eines Hallenbades im Siel in die Zuständigkeit der SBO.

5.7.8 Neubau Grundschule Eidinghausen

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat in seiner Sitzung am 18.10.2017 die Verwaltung beauftragt, eine weitere Planung zum Neubau einer vierzügigen Grundschule in Eidinghausen unter Berücksichtigung der Entwicklungsplanung Phase Null des Büros Schneider/Meyer vom 21.09.2016 einzuleiten sowie Fragen zur Finanzierung einschließlich möglicher Fördermodelle zu klären.

5.8 Organe und Mitgliedschaften (seit 01.01.2015)

5.8.1 Bürgermeister

Bis 20.10.2015: Mueller-Zahlmann, Klaus

Seit 21.10.2015: Wilmsmeier, Achim

- o Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Vorsitzender des Verwaltungsrates der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes
- o Bis 31.12.2017 Beanstandungsbeamter im Risikoausschuss der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Bis 31.12.2017 Beanstandungsbeamter im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Vorsitzender des Verwaltungsrates der Sparkasse Bad Oeynhausen-Porta Westfalica (seit 01.01.2018)
- o Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses der Sparkasse Bad Oeynhausen-Porta Westfalica seit 01.01.2018
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH i.L., ab 21.09.2010 aufgelöst, im Handelsregister gelöscht am 18.02.2015
- o Mitglied im Vorstand des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- o Mitglied im Aufsichtsrat SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Beirat der Gasversorgung Westfalica GmbH
- o Mitglied im Beirat der Verkehrsbetriebe Minden-Ravensberg GmbH
- o Stellv. Verbandsvorsteher des Kommunalen Rechenzentrums in Lemgo
- o Mitglied im Regionalbeirat der Westfalen Weser Netz GmbH
- o Mitglied im Fachbeirat Tourismus der Teutoburger Wald Tourismus OWL GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsausschuss der Bundesagentur für Arbeit
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (seit 13.12.2017)

5.8.2 Erster Beigeordneter

Brand, Peter (bis 20.02.2018)

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (bis 12.12.2017)

Busse, Georg (seit 21.02.2018)

- o Geschäftsführer der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH

5.8.3 Kämmerer

Kindler, Marco

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

5.8.4 Ratsmitglieder

Barg, Reiner – Polizeibeamter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH (bis 20.02.2018)
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen (bis 20.02.2018)

Below, Andreas - Rechtsanwalts- und Notarfachangestellter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Blanke, Melanie – Bankkauffrau

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH

Brand, Volker Dr. –Gesamtschullehrer

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (seit 05.04.2017)
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen

Bühren, Nadja – Studentin

- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden (seit 18.06.2014)

Büssing, Dirk – Polizeibeamter, Verwaltungswirt

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica) (seit 03.07.2014)
- o Mitglied im Risikoausschuss der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)

Daniel, Hans-Jürgen - kaufm. Angestellter

- o Mitglied und stellv. Vorsitzender im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden

Dietz, Esther – Juristin

- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Edler, Andreas – Betriebswirt Wirtschaftsinformatik / Angestellter EDV-Administration

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Lärmschutzbeirat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica

Haeder, Dirk-Stephan – Polizeibeamter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- o Mitglied im Beirat des Zweckverbandes des kommunalen Rechenzentrums Minden Ravensberg/Lippe (seit 18.06.2014)
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica) vom 14.09.2016 bis 31.12.2017

Heilig, Thomas - Gärtner

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica) seit 01.01.2018
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Hildebrandt, Anette – Lehrerin für Förderschulen und Diakonin

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)

Hottel, Karl Hermann – AOK-Betriebswirt i. R.

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied im Risikoausschuss der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)

Kaase, Gisela – Bilanzbuchhalterin i.R., Hausfrau

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o stellvertretende Vorsitzende des Verwaltungsrates der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Vorsitzende des Risikoausschusses der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)

Kaeseberg, Peter – Diplomrechtspfleger (verstorben am 15.08.2016)

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Vorsitzender des Aufsichtsrates der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (bis 10.05.2012, danach stellv. Vors.)
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Vorsitzender des Betriebsausschusses des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen
- o Vorsitzender des Aufsichtsrates der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen

Hinweis: Mitgliedschaften mit Tod beendet.

Kemena, Hendrik - Dipl. Wirtschaftsingenieur Elektrotechnik, z.Zt. Servicemanager

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH (bis 20.02.2018)
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden

Korff, Andreas – Diakonischer Mitarbeiter, Bürokaufmann

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (bis 06.10.2016)
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Körtner, Michael – Technischer Leiter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Kottmeyer, Dirk – Elektroinstallateur

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH

Langenbruch, Dietrich – Gesamtschulrektor i. R.

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Radio Minden Lübbecke GmbH & Co. KG

Müller-Dietz, Irmgard – Bilanzbuchhalterin IHK

- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden

Müller-Held, Rainer – Landschaftsarchitekt

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH (seit 21.01.2018)
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH (seit 21.02.2018)

- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen (seit 21.02.2018)

Nagel, Kurt – selbstständiger Steuerberater

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- o Bis 31.12.2017 Vorsitzender des Verwaltungsrates der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica); seit 01.01.2018 Mitglied
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH
- o Mitglied des Risikoausschusses der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Bis 31.12.2017 vorsitzendes Mitglied des Bilanzprüfungsausschusses der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica); seit 01.01.2018 Mitglied
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (seit 05.10.2016)
- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (seit 14.09.2016)

Nicke, Axel –Selbständiger Immobilienberater

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Nolte-Ernsting, Helke – Kauffrau

- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- o Vorsitzende im Aufsichtsrat der Städtischen gemeinnützigen Heimstätten-Gesellschaft mbH (ab 15.09.2016)
- o Vorsitzende im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen (ab 15.09.2016)
- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (vom 18.06.2014 bis 14.09.2016)

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (seit 14.09.2016)

Noweck, Julian – Lehrer, Erzieher

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

Pönnighaus, Martin – Maurermeister

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der städtischen gemeinnützigen Heimstätten-Gesellschaft mbH

Schäfer, Friedhelm – Krankenpfleger i.R.

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Scheer, Reinhard – Diakon, Qualitätsbeauftragter, Heilerzieher

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Schiermeyer, Friedrich – Finanzdienstleister

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen (seit 14.09.2016 Vorsitzender)
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden

Sensmeyer, Ralf – Industriekaufmann

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen
- o Stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen

Sieker, Ursula – Verwaltungsangestellte

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH
- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH

- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen
- o Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica seit 01.01.2018

Thamm, Oliver – Polizeibeamter

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)

Vahle, Hartmut – Friseurmeister

- o Mitglied in der Gesellschaftsversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen und Löhne GmbH
- o Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden

Walkenhorst, Jens – Einzelhandelskaufmann

- o Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden

Weber, Katharina – Bilanzbuchhalterin

- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen

Wehmeier, Uwe – Serviceingenieur, im Rat seit 14.09.2016, Nachfolge für RH Kaeseberg, der am 15.08.2016 verstorben ist

- o Mitglied der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH

Weigelt, Karl-Heinz – Vermessungstechniker

- o Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Minden
- o Mitglied in der Versammlung des Wasserbeschaffungsverband „Am Wiehen“

Wiethüchter-Weigelt, Gesine – Dipl. Ing. Architektin

- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen (seit 21.02.2018)

Winkelmann, Olaf Dr. – Geschäftsführer, wissenschaftlicher Mitarbeiter

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

- o Mitglied im Aufsichtsrat der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Bad Oeynhausen (seit 01.01.2018 Sparkasse Bad Oeynhausen - Porta Westfalica)
- o Mitglied in der Versammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

5.8.5 Ratsmitglieder ohne Sitz in einem Gremium der Beteiligungen

Köhler, Matthias - Dipl. Ing. für Elektrotechnik, Geschäftsführer

Kuhlmann, Malte – Steuerberater (im Rat seit 01.06.2014)

Nolting, Silke – Bankkauffrau

Ober-Sundermeyer, Wilhelm – Rentner

Schröter, Lutz – Konstrukteur (im Rat seit 01.06.2014)

BETEILIGUNGSBERICHT

2015

Stadt Bad Oeynhausen



Anlage zum Entwurf des Gesamtabchlusses der
Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2015



INHALTSVERZEICHNIS

Vorwort	II
Organigramm der Beteiligungen (Stichtag 31.12.2015)	III
Definition der Kennzahlen	IV
I. Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	6
II. ESTA-Bildungswerk Gemeinnützige GmbH (ESTA)	14
III. euwatec gGmbH	22
IV. Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH i. L.....	26
V. Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica (FBG)	31
VI. Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (GMK)	39
VII. Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH (MHV)	48
VIII. Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG (Radio Westfalica)	56
IX. Staatsbad Bad Oeynhausen (Eigenbetrieb Staatsbad)	65
X. Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH	74
XI. Landestheater Detmold GmbH	83
XII. Städtische Gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (SGH) ...	91
XIII. SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen	103
XIV. Stadtparkasse Bad Oeynhausen (SSKBO)	110
XV. Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO)	118
XVI. Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH (SBON)	141
XVII. Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	145
XVIII. Wasserbeschaffungsverband „Am Wiehen“ (WBV)	154
XIX. Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden- Ravensberg/ Lippe (KRZ)	162
XX. Zweckverband VHS Minden	171

VORWORT

Die Stadt Bad Oeynhausen hat einen Teil ihrer Aufgaben auf Unternehmen übertragen, an denen sie unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist. Bereiche wie z. B.

- Stromversorgung,
- Wohnungsbauförderung,
- Kureinrichtungen
- Kultur und Freizeit,
- Stadtmarketing,
- Wasserversorgung,
- Parkraumbewirtschaftung,
- Abfallbeseitigung,
- Straßenreinigung und Winterdienst,
- Bau- und Gartenhof sowie
- Abwasserbeseitigung

wurden in privatwirtschaftliche und öffentliche Rechtsformen über- und zum Teil auch mit privaten Partnern zusammengeführt.

Mit der Überführung von Aufgaben aus dem originären Kernbereich der Verwaltung heraus und vor dem Hintergrund der finanziellen Situation der Stadt wächst die Bedeutung und die Notwendigkeit zur Steuerung der städtischen Beteiligungen. Dies zeigt sich auch darin, dass der Gesetzgeber die Gemeinden verpflichtet hat in jedem Jahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss zu erstellen, bestehend aus

- Gesamtergebnisrechnung
- Gesamtbilanz
- Gesamtanhang
- Gesamtlagebericht.

Verpflichtende Anlage des Gesamtabchlusses bildet der Beteiligungsbericht. Dieser bildet die Grundlage für ein aktives Beteiligungsmanagement.

Ziel dieses nun vorgelegten Beteiligungsberichts für das Jahr 2015 ist es, die Transparenz der wirtschaftlichen Aktivitäten der Stadt Bad Oeynhausen zu erhöhen, indem die wirtschaftlichen Verhältnisse der städtischen Beteiligungen und die mit ihnen verbundenen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt dargestellt werden. Angesichts der schwierigen Haushaltslage der Stadt Bad Oeynhausen werden zukünftig auch die Beteiligungen zunehmend weiter an den Bemühungen zur Konsolidierung des städtischen Haushalts mitwirken müssen.

Der Beteiligungsbericht entspricht den Anforderungen des gesetzlichen Auftrags gemäß § 117 Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 52 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW). Hiernach hat die Stadt einen Bericht über ihre Beteiligungen an Unternehmen (= wirtschaftliche Betätigung) und Einrichtungen (= nichtwirtschaftliche Betätigung) zu erstellen, die Betätigung zu erläutern sowie den Bericht jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabchlusses fortzuschreiben. Der Beteiligungsbericht 2015 ist dem Gesamtabchluss gemäß § 117 Abs. 1 GO i. V. m. § 52 GemHVO beizufügen. Im Hinblick auf die Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt wurden zusätzlich steuerungsrelevante Inhalte aufgenommen.



§ 107 Abs. 1 Satz 3 GO NRW enthält die Legaldefinition der wirtschaftlichen Betätigung von Gemeinden. 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.

Der Beteiligungsbericht der Stadt Bad Oeynhausen beginnt mit einer grafischen Darstellung der Unternehmen und Beteiligungen der Stadt zum Stichtag 31.12.2015 anhand eines Organigramms sowie der Definition der Kennzahlen. Anschließend folgt eine Einzeldarstellung der jeweiligen Beteiligung auf Grundlage des Jahresabschlusses 2015. Portraits der einzelnen Unternehmen sind neben Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen im Zeitvergleich ebenso enthalten wie eine Darstellung des Geschäftsverlaufs, ein Risikobericht mit Ausblick in die Zukunft sowie ein ausgewähltes Kennzahlensystem. Die dargereichten Informationen sollen allen Beteiligten eine möglichst gute Entscheidungsgrundlage für die Steuerung der Beteiligungsunternehmen der Stadt bieten.

Die Kommunen in Nordrhein-Westfalen haben mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) gemäß § 116 GO NRW i. V. m. verschiedenen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW sowie des Handelsgesetzbuches (HGB) zum Stichtag 31.12.2010 erstmalig einen Gesamtabchluss aufzustellen.

Zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses ist es erforderlich, dass die Kommune ihren eigenen Jahresabschluss mit den Jahresabschlüssen des selben Jahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form konsolidiert. Nicht einzubeziehen sind nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit Aufgabenbereiche, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune von untergeordneter Bedeutung sind. Sparkassen werden im Gegensatz zu einer Mitgliedschaft in Sparkassenzweckverbänden gemäß § 1 Abs. 1 SpkG NRW nicht bilanziert und somit auch nicht in den Gesamtabchluss einbezogen. Die Stadt Bad Oeynhausen hat ihren Konsolidierungskreis unter Zuhilfenahme diverser Prüfschemata festgelegt und von einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft prüfen lassen. Der Gesamtabchluss basiert auf dem Gedanken der Einheitstheorie, in welcher die Kernverwaltung und die verselbstständigten Aufgabenbereiche zusammen als ein Unternehmen angesehen werden (Konzern).

Im Gesamtabchluss finden basierend auf den Einflussmöglichkeiten der Stadt sowie der Wesentlichkeit drei Konsolidierungsmethoden Anwendung:

- die Vollkonsolidierung
- die Equity-Methode
- die Bilanzierung zu Anschaffungskosten „at-cost“

Eine Tochtergesellschaften muss u. a. voll konsolidiert werden, wenn nach dem Control-Konzept entweder die einheitliche Leitung oder ein beherrschender Einfluss der Stadt gegeben ist. Die Vermögenswerte, Schulden, Aufwendungen und Erträge des Beteiligungsunternehmens werden in den Konzernabschluss einbezogen. Sodann müssen alle Leistungsbeziehungen zwischen der Stadt und dem vollzukonsolidierenden Tochterunternehmen im Wege der Kapitalkonsolidierung, Schuldenkonso-



lidierung, Zwischenergebniseliminierung sowie der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert werden. Im Gesamtabchluss der Stadt Bad Oeynhausen sind folgende Tochtergesellschaften voll zu konsolidieren:

- Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen
- Städtische Gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft

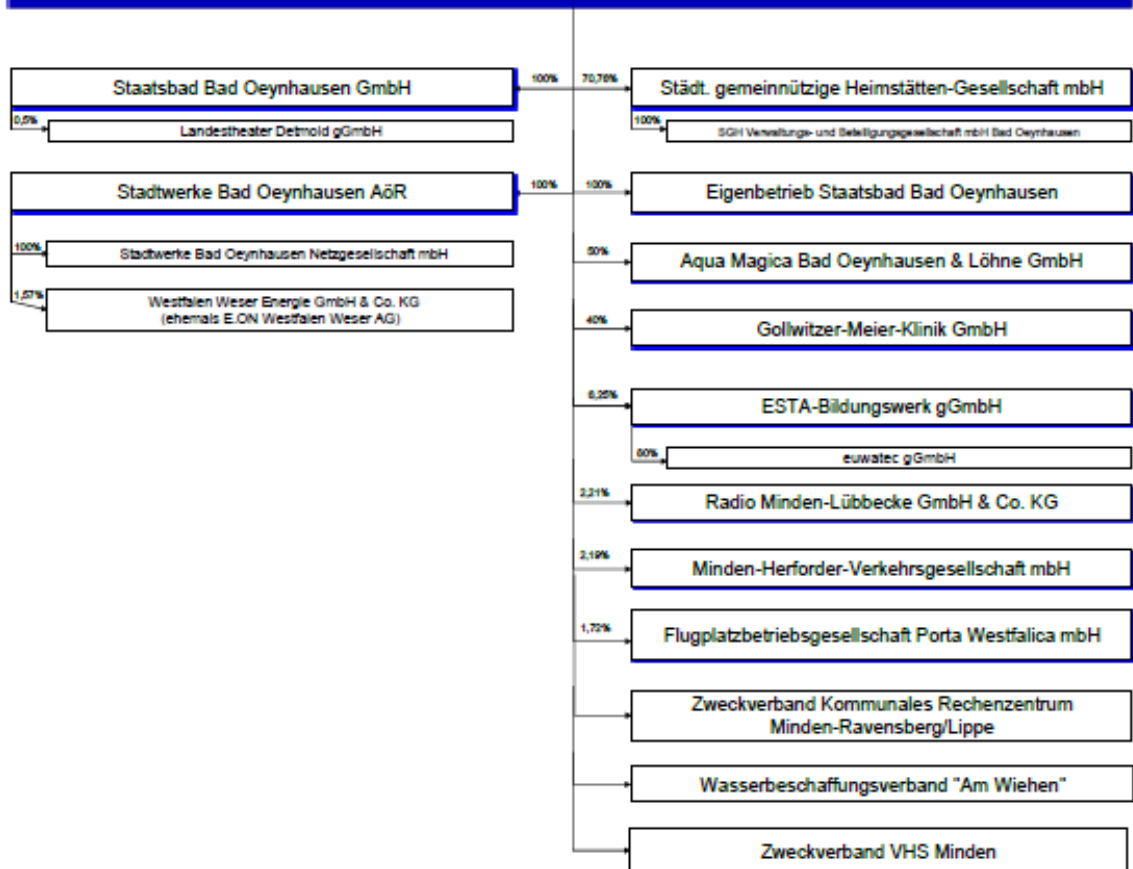
Die Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH wird aufgrund eines maßgeblichen Einflusses der Stadt nach der Equity-Methode in den Gesamtabchluss einbezogen. Grundsätzlich erfolgt hierbei keine Einbeziehung von Vermögenswerten, Schulden, Aufwendungen und Erträgen des Beteiligungsunternehmens in den Konzernabschluss, stattdessen findet eine Fortschreibung des Beteiligungsbuchwerts um die anteilig auf den Anteilseigner entfallenden Eigenkapitalveränderungen beim Beteiligungsunternehmen statt.

Die verbleibenden Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung finden im Gesamtabchluss zu fortgeführten Anschaffungskosten unter dem Bilanzposten Finanzanlagen Berücksichtigung.

Bad Oeynhausen, im März 2018

Beteiligungen der Stadt Bad Oeynhausen

Stichtag 31.12.2015



Die Stadt Bad Oeynhausen ist Träger der Stadtparkasse Bad Oeynhausen.

DEFINITION DER KENNZAHLEN

- a)
$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$
- b)
$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$
- c)
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$$
- d)
$$\text{Anlagendeckungsgrad} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$
- e)
$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$$
- f)
$$\text{Kostendeckungsgrad} = \frac{\text{Erlöse}}{\text{Aufwand}} \times 100$$
- g)
$$\text{Liquiditätsgrad 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$$
- h)
$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Gesamterträge}} \times 100$$

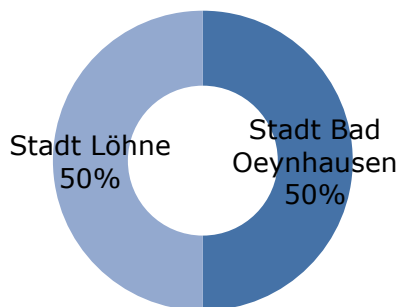
Aus rechentechnischen Gründen können Rundungsdifferenzen von einer Einheit auftreten.

I. Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Sitz	Koblenzer Straße 20c, 32584 Löhne
Telefon	05731 302000
Internet	www.aquamagica.de
E-Mail	infoaquamagica@loehne.de
Gründungsdatum	19. März 1998 als „Landesgartenschau Bad Oeynhausen/Löhne 2000 GmbH“, Änderung des Gesellschaftervertrages am 13.12.2001
Handelsregister	HRB 2878, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Geschäftsführer	Georg Busse



1. GESELLSCHAFTER



Stadt Bad Oeynhausen:	17.500,00 €
Stadt Löhne:	17.500,00 €
=	35.000,00 €

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf. Der Jahresabschluss wird gemäß Gesellschaftsvertrag in entsprechender Anwendung der Vorschriften des dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist die Pflege, Unterhaltung und Bewirtschaftung des Parks der Magischen Wasser und seiner Einrichtungen und Gebäude in den Städten Bad Oeynhausen und Löhne einschließlich Vermietung und Verpachtung sowie die Durchführung von Veranstaltungen innerhalb und außerhalb des Parkgeländes.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung:

Georg Busse

b) Gesellschafterversammlung: 18 Mitglieder, 9 Vertreter der Stadt B.O.

Klaus Mueller-Zahlmann (BM; bis 21.10.15)	Dirk Kottmeyer
Achim Wilmsmeier (BM; ab 21.10.15)	Dr. Barbara Lamp
Melanie Blanke	Kurt Nagel
Hendrik Kemena	Ursula Sieker
Michael Körtner	Harmut Vahle

4. WICHTIGE VERTRÄGE/ SONSTIGE FINANZIELLE VERFLECHTUNGEN

- a. Mietvertrag für die Büroräume der Gesellschaft
- b. Pachtvertrag mit HBO Hochseilgarten Bad Oeynhausen GmbH

Die Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH wird von ihren Gesellschaftern Stadt Löhne und Stadt Bad Oeynhausen für die Erfüllung ihrer laufenden Aufgaben sowie für Instandhaltungsmaßnahmen mit einem Zuschuss unterstützt. Dieser beläuft sich für das Jahr 2015 auf insgesamt 238 T€ und ist von der Gesellschafterversammlung im Rahmen der Verabschiedung des Wirtschaftsplanes 2015 am 04.12.2014 beschlossen worden. Dieser Zuschuss ist erforderlich und angemessen, da hierdurch ein ausgeglichener Wirtschaftsplan für den Durchführungshaushalt der Gesellschaft erreicht wird.

5. ALLGEMEINES

Das Berichtsjahr 2015 der Gesellschaft endete mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 65 T€ (Vorjahr: 41 T€), welcher nach Vorschlag der Geschäftsführung auf neue Rechnung vorgetragen werden sollte. Eine entsprechende Beschlussfassung erfolgte in der Gesellschafterversammlung am 18.05.2016.

Die Gesellschaft kann nur auf einem kleinen Teil des Geländes feste Einnahmen erzielen, da der Park den Besuchern teilweise unentgeltlich zugänglich ist. Die mit den durchgeführten Veranstaltungen erwirtschafteten Erlöse können die hohen Pflege- und Erhaltungskosten, welche das gesamte Areal verursacht, nicht vollständig decken. Diese Konstellation wird auch in Zukunft dazu führen, dass die Einnahmen die bei den bestehenden Strukturen anfallenden Kosten nicht decken. Somit bleibt der Betrieb der verbleibenden Flächen aufgabenbedingt

defizitär. Die Berichtsgesellschaft wird somit für die Aufrechterhaltung des Betriebes weiterhin auf Zuschüsse der beiden Gesellschafter Stadt Bad Oeynhausen und Stadt Löhne angewiesen sein.

Die HBO Hochseilgarten Bad Oeynhausen GmbH nahm im Jahr 2009 den Betrieb eines Hochseilgartens auf dem Aqua Magica Gelände auf. Der Hochseilgarten soll die Attraktivität des Parks steigern. Aus dem langfristigen Pachtvertrag flossen der Gesellschaft Erträge zu.

6. ENTWICKLUNG DER BILANZ

Das Anlagevermögen i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: 7 T€) hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Das Umlaufvermögen insgesamt hat sich dagegen um 89 T€ auf 163 T€ reduziert. Darin enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 16 T€ (Vorjahr: 34 T€) sowie Guthaben bei Kreditinstituten i. H. v. 147 T€ (Vorjahr: 218 T€).

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich um 12 T€ auf 17 T€ erhöht. Darin enthalten sind im Wesentlichen Vorauszahlungen für Versicherungen mit 12 T€ und Gas mit 3 T€.

Das gezeichnete Kapital beträgt weiterhin 35 T€. Darüber hinaus setzte sich das Eigenkapital aus dem Gewinnvortrag i. H. v. 13 T€ sowie dem Jahresüberschuss 2015 i. H. v. 65 T€ zusammen. Die Summe des Eigenkapitals beträgt 113 T€ (Vorjahr: 48 T€).

Die Rückstellungen haben sich insgesamt um 26 T€ auf 44 T€ erhöht. Diese setzen sich zusammen aus Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (24 T€), für Urlaub und Überstunden (7 T€), für Jahresabschluss- und Prüfungskosten (6 T€), für ausstehende Rechnungen (2 T€) sowie für eine Rückbauverpflichtung (5 T€) zusammensetzen.

Die Verbindlichkeiten haben sich insgesamt von 54 T€ im Vorjahr auf nun 30 T€ reduziert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: 25 T€), Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern i. H. v. 21 T€ (Vorjahr: 21 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 1 T€ (Vorjahr: 8 T€). In letzteren werden Verbindlichkeiten aus noch zu zahlenden Personalkosten ausgewiesen.

7. ENTWICKLUNG DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Im Berichtsjahr konnte ein Jahresüberschuss i. H. v. 65 T€ (Vorjahr: 41 T€) erwirtschaftet werden.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 6 T€ auf 54 T€ reduziert. Als größte Posten sind darin Erträge aus eigenen Veranstaltungen i. H. v. 20 T€

(Vorjahr: 18 T€), Erträge aus Mieten und Pachten i. H. v. 20 T€ (Vorjahr: 21 €) sowie Erträge aus Eintrittsgeldern i. H. v. 13 T€ (Vorjahr: 21 T€) enthalten. Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Berichtsjahr um 5 T€ auf 69 T€ erhöht.

Der Materialaufwand insgesamt hat sich um 11 T€ auf 150 T€ reduziert. Darin enthalten sind Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe i. H. v. 25 T€ (Vorjahr: 33 T€) sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 125 T€ (Vorjahr: 128 T€).

Die Personalaufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 4 T€ auf 105 T€ erhöht. Die Aufwendungen setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Löhne und Gehälter i. H. v. 86 T€ (Vorjahr: 83 T€) sowie für sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung i. H. v. 19 T€ (Vorjahr: 18 T€).

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt sowie zum Stichtag 31.12.2015 unverändert 4 Mitarbeiter (Vorjahr: 4).

	2015	2014
Geschäftsführer	1	1
Verwaltung	1	1
Nebenberuflich Beschäftigte/ Saisonkräfte	2	2
	4	4

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um 113 T€ auf 280 T€ erhöht. Darin enthalten als größte Posten sind Aufwendungen für Instandhaltungen i. H. v. 146 T€ (Vorjahr: 31 T€), für Veranstaltungen i. H. v. insgesamt 49 T€ (zusammengesetzt aus Gagen und Honorare i. H. v. 36 T€ sowie Sachkosten i. H. v. 13 T€); Vorjahr: 45 T€), für Werbung i. H. v. 15 T€ (Vorjahr: 17 T€), für Mieten, Pachten, Leasing i. H. v. 14 T€ (Vorjahr: 17 T€) sowie Aufwendungen für Versicherungen i. H. v. 13 T€ (Vorjahr: 14 T€).

8. LAGE DER GESELLSCHAFT

Die Finanzlage der Gesellschaft kann als solide bezeichnet werden. Verbindlichkeiten konnten innerhalb der Zahlungsfrist beglichen werden.

Die Stammeinlagen der beiden Gesellschafter Stadt Bad Oeynhausen und Stadt Löhne betragen weiterhin jeweils 17.500 €.

9. RISIKOBERICHT UND AUSBLICK

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt zu gleichen Teilen durch die Gesellschafter. In Anbetracht der hohen Parkunterhaltungskosten und der Kosten

für das Veranstaltungsprogramm ist eine Finanzierung aus Eigenmitteln auch künftig nicht möglich, sodass eine überwiegende Finanzierung der Berichtsgesellschaft durch die beiden Städte erfolgen muss.

Für 2016 sind wieder einige Veranstaltungen von privaten Anbietern geplant, um die Einnahmestruktur der Gesellschaft und die Frequentierung des Parks zu stabilisieren. Die Verpachtung des Aqua Magica Cafés an einen kommerziellen Betreiber dient ebenfalls diesem Ziel. Seit dem 01.04.2015 wird das Café mit positiver Resonanz durch eine neue Pächterin bewirtschaftet.

Die Geschäftsführung hat ein Veranstaltungskonzept entwickelt, welches jährlich im Park der Magischen Wasser abgewickelt wird. Die Veranstaltungen stellen weder vom Inhalt noch vom Zeitpunkt her eine Konkurrenz zum Veranstaltungs- und Kulturprogramm der beiden Städte Löhne und Bad Oeynhausen dar.

Der Durchführungszuschuss der Gesellschafter soll im Folgejahr bei 433 T€ (Rückgang um 43 T€) liegen.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagen	7.853,27	6.764,08	6.577,08	-187,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>7.853,27</i>	<i>6.764,08</i>	<i>6.577,08</i>	<i>-187,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.018,94	34.436,32	16.347,17	-18.089,15
2. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	83.992,77	217.648,31	146.900,29	-70.748,02
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>104.011,71</i>	<i>252.084,63</i>	<i>163.247,46</i>	<i>-88.837,17</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.820,15	4.176,01	16.560,66	12.384,65
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme:	117.685,13	263.024,72	186.385,20	-76.639,52
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	-29.206,52	-28.874,28	12.575,53	41.449,81
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	332,24	41.449,81	65.065,29	23.615,48
6. Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>6.125,72</i>	<i>47.575,53</i>	<i>112.640,82</i>	<i>65.065,29</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	12.567,42	17.591,48	43.986,76	26.395,28
E. Verbindlichkeiten	98.991,99	53.857,71	29.757,62	-24.100,09
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	144.000,00	0,00	-144.000,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>111.559,41</i>	<i>215.449,19</i>	<i>73.744,38</i>	<i>-141.704,81</i>
Bilanzsumme:	117.685,13	263.024,72	186.385,20	-76.639,52

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	58.285,78	60.435,25	54.022,50	-6.412,75
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	48.332,85	64.491,41	69.352,36	4.860,95
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	1.021,88	709,09	1.687,75	978,66
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>107.640,51</i>	<i>125.635,75</i>	<i>125.062,61</i>	<i>-573,14</i>
8. Materialaufwand	165.914,39	161.349,59	150.039,24	-11.310,35
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	37.371,40	33.085,01	25.370,75	-7.714,26
b) bezogene Leistungen	128.542,99	128.264,58	124.668,49	-3.596,09
9. Personalaufwand	93.438,20	100.724,81	104.748,66	4.023,85
a) Löhne und Gehälter	78.375,87	82.594,46	85.511,75	2.917,29
b) Soziale Abgaben	15.062,33	18.130,35	19.236,91	1.106,56
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	187,00	189,55	366,00	176,45
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	176.254,63	167.050,48	280.132,36	113.081,88
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.325,69	855,47	750,00	-105,47
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>437.119,91</i>	<i>430.169,90</i>	<i>536.036,26</i>	<i>105.866,36</i>
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	-329.479,40	-304.534,15	-410.973,65	-106.439,50
15. Außerordentliche Erträge	330.000,00	346.000,00	476.000,00	130.000,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>330.000,00</i>	<i>346.000,00</i>	<i>476.000,00</i>	<i>130.000,00</i>
18. Sonstige Steuern	188,36	16,04	-38,94	-54,98
19. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	332,24	41.449,81	65.065,29	23.615,48
20. Entnahme aus Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Vorabgewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn/-verlust:	332,24	41.449,81	65.065,29	23.615,48

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

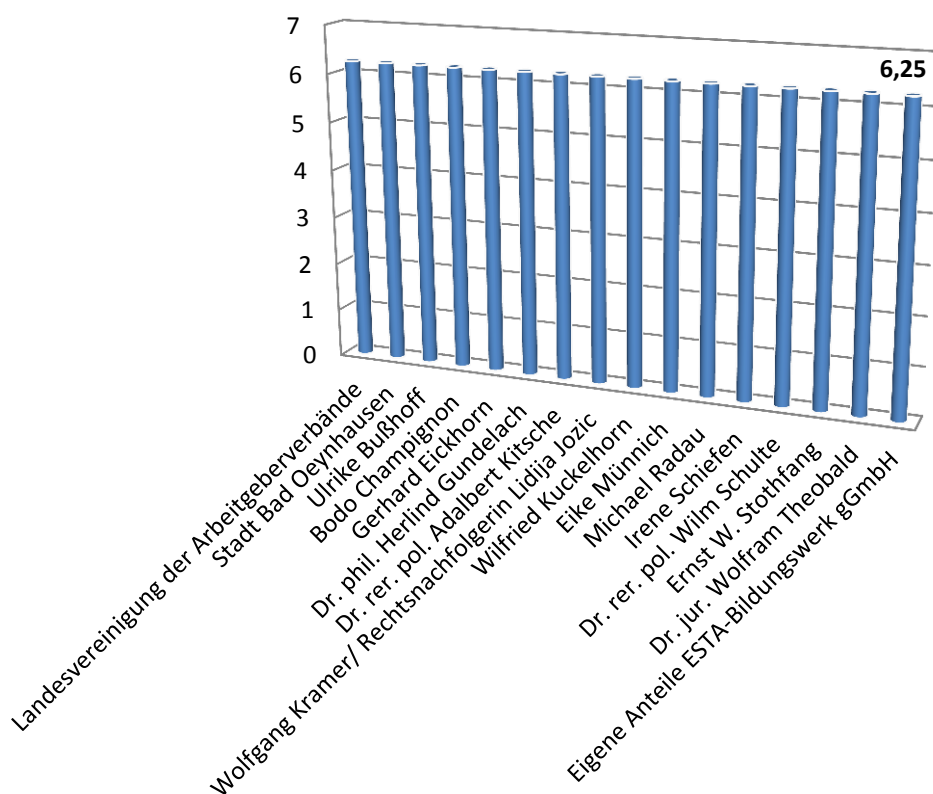
Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	5,21	18,09	60,43
b) Fremdkapitalquote	94,79	81,91	39,57
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	6,67	2,57	3,53
f) Anlagendeckung	238,03	963,43	2.381,42
d) Eigenkapitalrentabilität	5,42	87,12	57,76
e) Kostendeckungsgrad	24,62	29,21	23,33
g) Liquidität 2. Grades	105,07	468,06	548,59
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	86,81	80,17	83,76

II. ESTA-Bildungswerk gemeinnützige GmbH (ESTA)

Sitz Bismarckstraße 8, 32545 Bad Oeynhausen
 Telefon 05731 1570
 Internet www.esta-bw.de
 E-Mail info@esta-bw.de
 Gründungsdatum 25. April 2005
 Handelsregister HRB 9704, Amtsgericht Bad Oeynhausen
 Geschäftsführer Martina Schirrmacher
 Astrid Quaesebart (Prokuristin)



1. GESELLSCHAFTER



Die ESTA-Bildungswerk gGmbH
 entstand am 25.04.2005 im Wege
 eines Rechtsformwechsels des am
 31.03.1982 gegründeten ESTA-
 Bildungswerk e.V.. Die GmbH ist eine
 mittelgroße Kapitalgesellschaft i. S. d.
 § 267 Abs. 2 HGB.

Stadt Bad Oeynhausen:	10.000,00 €
Jeweils alle anderen 15 Parteien:	10.000,00 €
=	160.000,00 €

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Bildungswerkes ist es, zur besseren Verständigung und zur Zusammenarbeit im deutschen Volk, in Europa und zwischen den Völkern der Welt beizutragen. Zur Verwirklichung dieses Zweckes betreibt und unterhält die Gesellschaft insbesondere Bildungseinrichtungen und veranstaltet Seminare, Vorträge und Arbeitstagungen, besonders in folgenden Bereichen:

- a. Politische Bildung, insbesondere Europapolitik, Gesellschafts-, Wirtschafts- und Sozialpolitik
- b. Maßnahmen in Feldern nichtberuflicher, abschlussbezogener Bildung
- c. Maßnahmen in Feldern beruflicher Bildung
- d. Maßnahmen der wissenschaftlichen Bildung
- e. Familien- und personenbezogene Bildung
- f. Bildungsmaßnahmen zur Förderung der Kreativität
- g. Maßnahmen zur Fortentwicklung der Alten-, Behinderten- und Krankenhilfe sowie der Gesundheitsförderung
- h. Maßnahmen im Bereich von Natur- und Umweltschutz
- i. Qualifizierung und Betreuung von arbeitslosen und von Arbeitslosigkeit bedrohten Jugendlichen und Erwachsenen durch die Entwicklung, Förderung und Durchführung von Maßnahmen zur Eingliederung in den Arbeitsmarkt
- j. Sozialpädagogische und wirtschaftliche Betreuung, Förderung benachteiligter Kinder, Jugendlicher und Erwachsener mit und ohne Behinderung

Die Gesellschaft ist eine staatlich anerkannte Weiterbildungseinrichtung und verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO). Sie ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Ziele. Steuern vom Einkommen und Ertrag fallen aufgrund der Gemeinnützigkeit der Gesellschaft nicht an.

Die Gesellschafter erhalten keine Zuwendungen aus Mitteln des Bildungswerkes. Bei Auflösung des Bildungswerks fällt das Vermögen gemäß § 21 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages an den Europäischen Verband Beruflicher Bildungsträger (EVBB).

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung

Martina Schirrmacher	(Geschäftsführerin)
Astrid Quaesebart	(Prokuristin)

b) Gesellschafterversammlung: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

FBL Wolfgang Budde

c) Aufsichtsrat: 7 Mitglieder, kein Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Dr. Wilm Schulte (Vorsitzender)

d) Fachkuratorium (nachrichtlich)

4. ANTEILE AN VERBUNDENEN UNTERNEHMEN

Beteiligungen	Anteil in %
- euwatec gGmbH, Detmold	80,00

5. WICHTIGE VERTRÄGE/SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

- a. Mietverträge insbesondere für die Geschäfts- und Seminarräume
- b. Leasingverträge

6. ALLGEMEINES

Im Berichtsjahr erwirtschaftete die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 158 T€ (Vorjahr: - 423 T€). In Höhe des Jahresfehlbetrages wurde eine Entnahme aus der Gewinnrücklage vorgenommen. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, bestehend aus Software, haben sich im Berichtsjahr um 21 T€ auf 55 T€ reduziert.

Die Sachanlagen i. H. v. insgesamt 1.822 T€ (Vorjahr: 1.917 T€) enthalten Grundstücke i. H. v. 1.787 T€ (Vorjahr: 1.880 T€), Betriebs- und Geschäftsausstattung i. H. v. 28 T€ (Vorjahr: 37 T€) sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: 0 €).

Die Finanzanlagen, größtenteils bestehend aus der o.g. Beteiligung i. H. v. 10 T€, haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Weiterhin werden unter diesem Posten die ehemaligen Beteiligungen QSG GmbH, ESTA Hotelo Cursdorf GmbH, Move Up gGmbH und AQZ Düsseldorf GmbH mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angegeben. Zu diesen Gesellschaften bestehen keine Beziehungen

mehr. Sie befinden sich teilweise in Insolvenz. Für diese Gesellschaften liegen keine Jahresabschlüsse vor.

Das Umlaufvermögen insgesamt hat sich um 429 T€ auf 952 T€ verringert und besteht aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen i. H. v. 443 T€ (Vorjahr: 695 T€), Wertpapieren i. H. v. 5 T€ (Vorjahr: 5 T€) sowie dem Kassenbestand i. H. v. 504 T€ (Vorjahr: 680 T€).

Das Eigenkapital betrug im Berichtsjahr 1.732 T€ (Vorjahr: 1.890 T€). Das gezeichnete Kapital von 160 T€ entspricht dem Stammkapital der Gesellschaft. Zum Bilanzstichtag war die Gesellschaft noch Inhaberin eines eigenen Anteils von 10 T€, der 2012 unentgeltlich von einem bisherigen Gesellschafter erworben wurde und vom gezeichneten Kapital abgesetzt ausgewiesen wird.

Die Rückstellungen i. H. v. 340 T€ (Vorjahr: 437 T€) beinhalten als größte Posten Urlaubsrückstellungen i. H. v. 135 T€, Berufsgenossenschaftsbeiträge i. H. v. 75 T€ sowie Überstundenverpflichtungen i. H. v. 46 T€.

Die Verbindlichkeiten insgesamt haben sich im Berichtsjahr um 257 T€ auf 627 T€ reduziert. Die Verbindlichkeiten beinhalten solche gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 359 T€ (Vorjahr: 436 T€), aus Lieferung und Leistung i. H. v. 98 T€ (Vorjahr: 132 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 170 T€ (Vorjahr: 317 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Lohnsteuerverbindlichkeiten, Kautionen sowie kreditorische Debitoren.

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 356 T€ auf 7.636 T€ reduziert. Dies war u.a. auf den Rückgang der Erlöse aus Zuwendungen i. H. v. 2.316 T€ (Vorjahr: 2.778 T€) zurückzuführen.

Umsatzerlöse:	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
Lehrgangsgebühren	4.721	4.630	91
Zuwendungen	2.316	2.778	- 462
Ausbildungsvergütungen Altenpflege	96	76	20
Erstattungen SV-Beiträge REHA-Teilnehmer	7	12	- 5
Zuschüsse Land NRW	496	496	0
	7.636	7.992	- 356

Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 413 T€ (Vorjahr: 360 T€) haben sich im Berichtsjahr um 53 T€ erhöht. Darin enthalten als größte Posten sind periodenfremde Erträge i. H. v. 125 T€ (Vorjahr: 26 T€), Mieterlöse i. H. v. 85 T€ (Vorjahr: 116 T€) sowie teilnehmerbezogene Erstattungen i. H. v. 65 T€ (Vorjahr: 47 T€).

Die Personalaufwendungen i. H. v. insgesamt 5.569 T€ (Vorjahr: 6.039 T€) bestehen aus Löhnen und Gehältern i. H. v. 4.578 T€ (Vorjahr: 4.952 T€) sowie sozialen Abgaben i. H. v. 991 T€ (Vorjahr: 1.087 T€). In den Löhnen und Gehältern sind u.a. Sonderzuwendungen (209 T€), Aushilfslohn (93 T€), Ausbildungsvergütungen (68 T€) sowie Jubiläumszuwendungen (21 T€) enthalten.

Im Jahr 2015 wurden durchschnittlich 177 Mitarbeiter (Vorjahr: 185) beschäftigt.

Die Aufwendungen für Honorare für externe Kräfte konnte um 30 T€ auf 557 T€ gesenkt werden. Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 1.914 T€ (Vorjahr: 1.975 T€) konnten Einsparungen i. H. v. 61 T€ erzielt werden. Darin enthalten sind Betriebsaufwendungen i. H. v. 1.426 T€ (Vorjahr: 1.480 T€) sowie Verwaltungsaufwendungen i. H. v. 488 T€ (Vorjahr: 495 T€).

9. LAGE DER GESELLSCHAFT

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. - 75 T€ (- 204 T€) führt nach den Liquiditätsabflüssen aus der Investitionstätigkeit von 26 T€ und der Finanzierungstätigkeit von 76 T€ insgesamt zu einem Rückgang des Finanzmittelbestandes um 177 T€. Der Finanzmittelbestand beträgt 503 T€ (Vorjahr: 680 T€).

10. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Ursächlich für die dauerhafte operative Verlustsituation ist der seit 2002 anhaltende Umsatzrückgang, der auf sektorale Überkapazitäten in der Bundesrepublik und einen damit einhergehenden Verdrängungswettbewerb im Geschäftsfeld „Arbeitsmarktdienstleistungen“ zurückzuführen ist. Der anhaltende Umsatzrückgang konnte bislang nicht durch die eingeleiteten Kostensenkungsmaßnahmen kompensiert werden.

Die weitere Entwicklung der Gesellschaft ist danach abhängig von der Möglichkeit Kurs- und damit Erlösrückgänge zu vermindern sowie von der weiteren Förderung durch die öffentliche Hand. Solange und soweit die Gesellschaft diese Mittel erhält und darüber hinaus eine Ausweitung der Auslastung erreichen kann, ist von einer positiven Unternehmensentwicklung auszugehen.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	97.009,99	75.148,00	54.570,00	-20.578,00
2. Sachanlagen	2.023.824,14	1.917.180,14	1.821.670,70	-95.509,44
3. Finanzanlagen	10.004,00	10.004,00	10.004,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>2.130.838,13</i>	<i>2.002.332,14</i>	<i>1.886.244,70</i>	<i>-116.087,44</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige				
2. Vermögensgegenstände	675.502,40	695.017,37	443.315,93	-251.701,44
3. Wertpapiere	5.221,00	5.221,00	5.221,00	0,00
4. Flüssige Mittel	984.641,58	680.313,51	503.467,13	-176.846,38
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.665.364,98</i>	<i>1.380.551,88</i>	<i>952.004,06</i>	<i>-428.547,82</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	19.216,69	6.402,22	7.865,93	1.463,71
Bilanzsumme:	3.815.419,80	3.389.286,24	2.846.114,69	-543.171,55
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage für eigene Anteile	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
3. Gewinnrücklage	2.153.238,09	1.729.933,42	1.571.878,81	-158.054,61
4. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.313.238,09</i>	<i>1.889.933,42</i>	<i>1.731.878,81</i>	<i>-158.054,61</i>
B. Sonderposten Zuweisungen öff. Hand	116.060,56	95.066,94	74.073,32	-20.993,62
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	475.063,89	436.581,95	340.469,13	-96.112,82
E. Verbindlichkeiten	812.917,09	884.353,17	627.265,22	-257.087,95
F. Rechnungsabgrenzungsposten	98.140,17	83.350,76	72.428,21	-10.922,55
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>1.502.181,71</i>	<i>1.499.352,82</i>	<i>1.114.235,88</i>	<i>-385.116,94</i>
Bilanzsumme:	3.815.419,80	3.389.286,24	2.846.114,69	-543.171,55

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	8.651.844,94	7.992.364,05	7.635.705,99	-356.658,06
2. Erlöse aus Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	467.212,04	359.798,71	413.020,55	53.221,84
4. Auflösung Sonderposten (i. H. ant. Afa)				0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag				0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	3.651,82	2.099,21	804,54	-1.294,67
7. Summe Erträge	9.122.708,80	8.354.261,97	8.049.531,08	-304.730,89
8. Honorare/Externe Dienstleistungen	778.192,03	587.216,22	557.195,30	-30.020,92
9. Personalaufwand	6.325.359,00	6.038.798,04	5.569.101,12	-469.696,92
a) Löhne und Gehälter	5.229.764,81	4.952.199,70	4.577.747,73	-374.451,97
b) Soziale Abgaben	1.095.594,19	1.086.598,34	991.353,39	-95.244,95
Abschreibungen auf immaterielle VG des AV, Sachanlagen, Finanzanlagen u. Wertpapiere des UV	174.046,17	153.643,23	145.447,11	-8.196,12
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.063.407,46	1.974.995,11	1.914.346,95	-60.648,16
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.888,59	20.273,16	18.813,56	-1.459,60
13. Summe Aufwendungen	9.364.893,25	8.774.925,76	8.204.904,04	-570.021,72
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-242.184,45	-420.663,79	-155.372,96	265.290,83
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom EK und Ertrag	-2.218,90	0,09	0,00	-0,09
19. Sonstige Steuern	2.641,19	2.640,79	2.681,65	40,86
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-242.606,74	-423.304,67	-158.054,61	265.250,06
21. Entnahme aus der Betriebsmittlrücklage	242.606,74	423.304,67	158.054,61	-265.250,06
22. Vorabgewinnausschüttung				
23. Zuführung zur Betriebsmittlrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

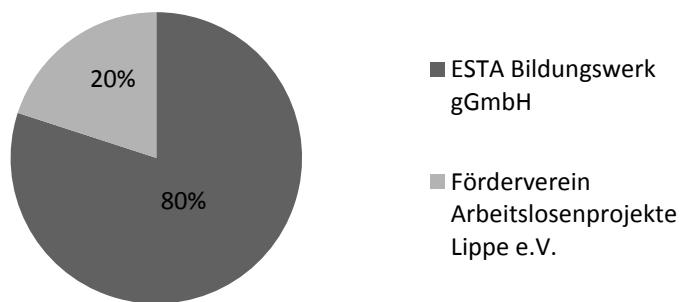
WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	60,63	55,76	60,85
b) Fremdkapitalquote	39,37	44,24	39,15
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	55,85	59,08	66,27
f) Anlagendeckung	136,30	120,94	113,79
d) Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
e) Kostendeckungsgrad	97,41	95,21	98,11
g) Liquidität 2. Grades	204,22	155,52	150,94
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	69,34	72,28	69,19

III. euwatec gGmbH

Sitz	Obernienhagen 32, 32758 Detmold
Telefon	05232/69110-0
Handelsregister	HRB 4791, Amtsgericht Lemgo
Geschäftsführer	Gerhard Johannes Schmidt-Wittenbrink (bis 30.06.2015) Guido von Fürstenberg (seit 01.07.2015)

1. Gesellschafter



Die Gesellschaft ist eine mittelbare Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen.

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks/Gegenstand der Gesellschaft

Aufgaben der euwatec gGmbH sind:

- Organisation und Durchführung von Beschäftigungs- und Qualifizierungsmaßnahmen für arbeitslose Jugendliche, langzeitarbeitslose Erwachsene und von Arbeitslosigkeit bedrohte Personen
- Förderung, Beratung, psychosoziale Unterstützung und Integration des genannten Personenkreises
- Erschließung und Erprobung von neuen Ausbildungs- und Arbeitsbereichen, insbesondere in der Umwelttechnik und Ökologie sowie allgemeine Berufs- und Volksbildung in diesen Bereichen

3. Organe der Gesellschaft

Geschäftsführer:	Gerhard Johannes Schmidt-Wittenbrink (bis 30.06.2015) Guido von Fürstenberg (seit 01.07.2015)
------------------	--

Aufsichtsrat:	Hermann Hibbeler (Vors.) Martina Schirmacher (stv. Vors.) Dr. Bernhard Keller
---------------	---

BILANZ IM 2-JAHRESVERGLEICH

	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	55.206,60	39.539,82	-15.666,78
2. Sachanlagen	209,92	5,00	-204,92
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>55.416,52</i>	<i>39.544,82</i>	<i>-15.871,70</i>
B. Umlaufvermögen			
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	230.449,58	283.935,39	53.485,81
2. Kassenbestand	253.028,54	236.250,96	-16.777,58
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>483.478,12</i>	<i>520.186,35</i>	<i>36.708,23</i>
Bilanzsumme:	538.894,64	559.731,17	20.836,53
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
1. Gezeichnetes Kapital	37.500,00	37.500,00	0,00
2. Gewinnrücklagen	330.603,89	307.086,19	-23.517,70
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>368.103,89</i>	<i>344.586,19</i>	<i>-23.517,70</i>
B. Rückstellungen	64.095,82	62.773,79	-1.322,03
C. Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	106.694,93	152.371,19	45.676,26
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>170.790,75</i>	<i>215.144,98</i>	<i>44.354,23</i>
Bilanzsumme:	538.894,64	559.731,17	20.836,53

ERTRAGSLAGE IM 2-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	315.187,48	284.802,68	-30.384,80
2. Zuwendungen	3.422.686,62	2.896.525,27	-526.161,35
3. Sonstige betriebliche Erträge	86.033,34	62.870,94	-23.162,40
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	374,90	160,68	-214,22
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>3.824.282,34</i>	<i>3.244.359,57</i>	<i>-579.922,77</i>
8. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0,00
b) bezogene Leistungen			0,00
9. Personalaufwand	2.841.316,46	2.474.386,17	-366.930,29
a) Löhne und Gehälter	2.385.470,08	2.081.397,07	-304.073,01
b) Soziale Abgaben	455.846,38	392.989,10	-62.857,28
Abschreibungen auf immaterielle 10. Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	62.851,47	61.776,21	-1.075,26
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	955.927,78	731.485,22	-224.442,56
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	206,69	229,67	22,98
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>3.860.302,40</i>	<i>3.267.877,27</i>	<i>-592.425,13</i>
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-36.020,06	-23.517,70	12.502,36
15. Außerordentliche Erträge			0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen			0,00
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern			0,00
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-36.020,06	-23.517,70	12.502,36
21. Erträge aus Verlustübernahme			0,00
22. Entnahme aus Gewinnrücklage	36.145,01	23.571,26	-12.573,75
23. Vorabgewinnausschüttung			0,00
24. Einstellung in Gewinnrücklage	124,95	53,56	
25. Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00

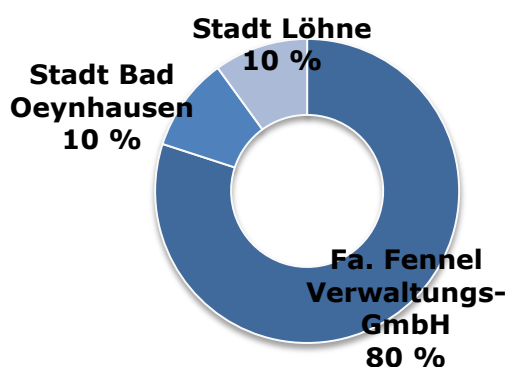
WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen		
<i>...der Kapitalstruktur</i>		
a) Eigenkapitalquote	68,31	61,56
b) Fremdkapitalquote	31,69	38,44
<i>...der Vermögensstruktur</i>		
c) Anlagenintensität	10,28	7,06
f) Anlagendeckung	779,91	1.030,12
d) Eigenkapitalrentabilität	-	-
e) Kostendeckungsgrad	99,07	99,28
g) Liquidität 2. Grades	453,14	341,39
i) Cash-Flow (in €)	25.509,38	-25.837,31
Leistungskennzahlen		
Personalwirtschaft		
h) Personalaufwandsquote	74,30	76,27

IV. Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH i. L.

Sitz Buddestraße 11, 32547 Bad Oeynhausen
 Telefon 05731 3030100
 Internet www.izfe.de
 E-Mail info@izfe.de
 Gründungsdatum 29. März 2000; seit 20. Dezember 2000 Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen
 Handelsregister HRB 3167, Amtsgericht Bad Oeynhausen
 Liquidator Lothar Terno

1. GESELLSCHAFTER



Fa. Fennel Verwaltungs-GmbH:	20.000,00 €
Stadt Bad Oeynhausen:	2.500,00 €
Stadt Löhne:	2.500,00 €
=	25.000,00 €

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Gegenstand des Unternehmens ist die nachhaltige Förderung von Existenzgründungen, insbesondere in den Bereichen Kunststoff- und Metallindustrie sowie in Dienstleistungsbereichen, die für diese Industriezweige überwiegend tätig sind. Unternehmerpersönlichkeiten prüfen entsprechend des Patentgedankens die Geschäftsideen der Existenzgründer auf Markttauglichkeit und begleiten sie auf dem Weg in die Selbstständigkeit. Gute Ideen werden von den Partnerunternehmen durch Auftragsvergabe, Beteiligungsmöglichkeiten oder Verbürgung für notwendiges Risikokapital unterstützt.

In den letzten Jahren entfaltete die Gesellschaft jedoch keine Geschäftstätigkeit mehr.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Liquidator:

Dipl-Ing. Lothar Terno

b) Gesellschafterversammlung: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Klaus Mueller-Zahlmann (Bürgermeister)

4. LAGEBERICHT

Die Gesellschaft wurde im Jahr 2010 aufgelöst und der bisherige Geschäftsführer, Herr Terno, zum Liquidator bestellt.

Die Liquidation der Gesellschaft wurde zwischenzeitlich beendet. Die Gesellschaft wurde mit Eintragung vom 18.02.2015 aus dem Handelsregister gelöscht.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2009 Ist €	31.05.2010 Ist €	31.05.2011 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.160,26	2.131,43	2.145,87	14,44
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	83,35	320,49	59,90	-260,59
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.243,61</i>	<i>2.451,92</i>	<i>2.205,77</i>	<i>-246,15</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0	0,00
Bilanzsumme:	3.243,61	2.451,92	2.205,77	-246,15
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	-24.496,09	-23.118,59	-23.785,21	-666,62
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.377,50	-666,62	-446,15	220,47
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>1.881,41</i>	<i>1.214,79</i>	<i>768,64</i>	<i>-446,15</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	600,00	600,00	800,00	200,00
E. Verbindlichkeiten	762,20	637,13	637,13	0,00
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>1.362,20</i>	<i>1.237,13</i>	<i>1.437,13</i>	<i>200,00</i>
Bilanzsumme:	3.243,61	2.451,92	2.205,77	-246,15

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2009 Ist €	31.05.2010 Ist €	31.05.2011 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse				0,00
2. aktivierte Eigenleistungen				0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge				0,00
4. Erträge aus Beteiligungen				0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag				0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
7. <i>Summe Erträge</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				0,00
b) bezogene Leistungen				0,00
9. Personalaufwand				0,00
a) Löhne und Gehälter				0,00
b) Soziale Abgaben				0,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen				0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				0,00
12. <i>Summe Aufwendungen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
13. <i>Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Außerordentliche Erträge				0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen				0,00
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern				0,00
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Entnahme aus Gewinnrücklage				0,00
22. Vorabgewinnausschüttung				0,00
23. Einstellung in Gewinnrücklage				0,00
24. Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2009 %	31.05.2010 %	31.05.2011 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	58,00	49,54	34,85
b) Fremdkapitalquote	42,00	50,46	65,15
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	-	-	-
e) Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
f) Kostendeckungsgrad	0	0	0
g) Liquidität 2. Grades	4,26	3,85	3,46
Personalwirtschaft			
i) Personalaufwandsquote	0	0	0

V. Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica (FBG)

Sitz Flughafen 1, 32457 Porta Westfalica
 Telefon 05731 763070
 Internet www.edvy.de
 E-Mail fbg-porta@t-online.de
 Gründungsdatum 25. Juli 1967
 Handelsregister HRB 5294, Amtsgericht Bad Oeynhausen
 Geschäftsführer Richard Tölle
 Rolf Tiemeyer (vom 23.04.2014 – 27.01.2015)

1. GESELLSCHAFTER

	Anteil	
	in €	in %
1. Kreis Minden-Lübbecke	434.610,00	31,74
2. Aero-Club Bad Oeynhausen-Löhne e.V.	203.300,00	14,85
3. Melitta Zentralgesellschaft GmbH & Co. KG	99.710,00	7,28
4. Aero-Club Minden e.V.	92.980,00	6,79
5. EDEKA Minden-Hannover Holding GmbH	89.480,00	6,53
6. Porta Möbel Handelsgesellschaft mbH & Co. KG	89.480,00	6,53
7. Sportfliegerclub Porta e. V.	46.500,00	3,40
8. Porta Air Service GmbH & Co. KG	37.340,00	2,73
9. Luftsportverein Vlotho e. V.	29.290,00	2,14
10. Porta Flug GmbH & Co. KG	28.140,00	2,06
11. FBG eigene Anteile	24.560,00	1,79
12. Stadt Bad Oeynhausen	23.530,00	1,72
13. Gerda Heesemann	22.770,00	1,66
14. Jürgen Heesemann	20.460,00	1,49
15. Helicopter Consult Flugbetriebs GmbH	12.800,00	0,93
16. Barbara Bastian-Ahlers, Johann Ahlers, Josephine Ahlers	10.740,00	0,78
17. Stadt Minden	10.230,00	0,75
18. Hans-Jürgen Löchel	10.230,00	0,75
19. Luftsportgemeinschaft Porta Westfalica e. V.	6.520,00	0,48
20. Hans-Georg Schäfer	6.400,00	0,47
21. Bittner GmbH	5.120,00	0,37
22. Herbert Kannegießer GmbH & Co. KG	5.120,00	0,37
23. Herbert Petri	5.120,00	0,37
24. Dieter Höltekemeyer	5.120,00	0,37
25. Renate Edler	5.120,00	0,37
26. Lore Klocke, Friedrich Klocke, Silvia Müller	5.120,00	0,37
27. End-Armaturen GmbH & Co. KG	5.120,00	0,37
28. Gerda Kaiser	4.100,00	0,30
29. Dr. Christian Jäcker, Dr. H. Walter Jäcker	3.590,00	0,26
30. Hans-Dieter Müller	3.090,00	0,23
31. Dr. Dirk Leiste	2.570,00	0,19
32. Karl-Heinz Preuß	2.560,00	0,19
33. Manfred Lüdecke	2.560,00	0,19
34. Lothar Tiletschke	2.560,00	0,19
35. Dieter Kaupmann	2.560,00	0,19
36. Klaus Röpke	2.560,00	0,19

37. Stadt Porta Westfalica	2.560,00	0,19
38. Reiner Bertuleit, Marlies Erzgräber	2.050,00	0,15
39. Flugsportclub Siemens e.V.	1.040,00	0,08
40. Prof. Dr. Dr. Kurt Salfeld	1.030,00	0,08
41. Mariella Sieg-Richter, Andreas C. Sieg, Bettina Sieg	1.030,00	0,08
42. Industrie- und Handelskammer Ostwestfalen zu Bielefeld, Zweigstelle Minden	520,00	0,04
	1.369.290,00	100,00

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Zweck der Gesellschaft ist

- a. die Förderung der zivilen Luftfahrt in den Formen des Segelflugsportes, des Motorflugsportes sowie des Reise- und Bedarfsluftverkehrs,
- b. die Jugendarbeit in den Sportarten des Segel- und Motorfluges
- c. die Wirtschaftsförderung und Schaffung von Infrastruktur für den Lebens- und Wirtschaftsraum Minden-Lübbecke.

Darüber hinaus soll die Jugendpflege, insbesondere die Heranbildung fliegerischen und flugtechnischen Nachwuchses ermöglicht und gefördert werden. Die Gesellschaft erfüllt diesen Zweck in erster Linie durch Betrieb und Unterhaltung des Landeplatzes Porta Westfalica.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung:

Richard Tölle
Rolf Tiemeyer (vom 23.04.2014 – 27.01.2015)

b) Aufsichtsrat: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Kurt Nagel

c) Gesellschafterversammlung: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Kurt Nagel

d) Lärmschutzbeirat (nachrichtlich)

Andreas Edler

4. SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

- a. Verpflichtungen aus Miet- und Pachtverträgen

5. ALLGEMEINES

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 6 T€ (Vorjahr: 6 T€). Aus dem Jahresüberschuss wurden gemäß § 14 des Gesellschaftsvertrages 75 % (4.126,46 €) in die satzungsmäßige Rücklage eingestellt.

6. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen insgesamt hat sich um 22 T€ auf 1.499 T€ reduziert. Es setzt sich aus Grundstücken im Wert von 1.449 (Vorjahr: 1.484 T€) sowie anderen Anlagen i. H. v. 50 T€ (Vorjahr: 37 T€) zusammen.

Das Umlaufvermögen i. H. v. 169 T€ (Vorjahr: 159 T€) setzt sich aus Vorräten i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: 6 T€), Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen i. H. v. 59 T€ (Vorjahr: 49 T€) sowie dem Kassenbestand i. H. v. 102 T€ (Vorjahr: 103 T€) zusammen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr folgendermaßen entwickelt:

	2015	Davon mit Rest-laufzeit > 1 Jahr	2014	Davon mit Rest-laufzeit > 1 Jahr
Forderungen aus Lieferung und Leistung	42.764,05	0,00	33.838,90	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	16.636,55	0,00	15.225,31	0,00

Im Geschäftsjahr 2015 erfolgte der Kauf von eigenen Anteilen im Nennbetrag von 51.130,00 € vom Aero-Club Minden für 10.097,49 € und der anschließende Verkauf dieser Anteile an den Aero-Club Bad Oeynhausen-Löhne, Luftsportverein Vlotho, SCP Sportflieger-Club-Porta und dem Aero-Club Minden für 54.813,02 €. Der Differenzbetrag zwischen Kaufpreis und Verkaufserlös i. H. v. 44.715,53 € wurde der Kapitalrücklage zugeführt. Das Eigenkapital erhöhte sich damit im Berichtsjahr auf 969 T€ (Vorjahr: 919 T€).

Die sonstigen Rückstellungen i. H. v. 8 T€ (Vorjahr: 8 T€) betreffen Jahresabschlusserstellungs- und -prüfungskosten sowie die Kosten für die Steuererklärungen.

Die Verbindlichkeiten insgesamt haben sich um 72 T€ auf 589 T€ reduziert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 87 T€ (Vorjahr: 100 T€), aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 3 T€ (Vorjahr: 18 T€), gegenüber Gesellschaftern i. H. v. 353 T€ (Vorjahr: 533 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 145 T€ (Vorjahr: 9 T€).

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV

Die Umsatzerlöse i. H. v. 255 T€ (Vorjahr: 263 T€) haben sich im Berichtsjahr um 7 T€ reduziert. Sie setzten sich hauptsächlich aus folgenden Bereichen zusammen:

	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
- Landegebühren	84	80	4
- Stationierungsgebühren	76	73	3
- Erlöse aus dem Verkauf von Flugbenzin auf eigene Rechnung	45	42	3
- Provisionserlöse aus dem Verkauf von Flugbenzin auf fremde Rechnung	19	19	0
	224	214	10

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Berichtsjahr um 5 T€ auf 38 T€ reduziert. Diese sind im Wesentlichen beeinflusst durch die Pachtzuschüsse der Vereine i. H. v. 15 T€ sowie die Einnahmen aus der Verpachtung des Restaurants i. H. v. 15 T€.

Die Materialaufwendungen i. H. v. 38 T€ (Vorjahr: 40 T€) haben sich im Berichtsjahr nur geringfügig reduziert.

Die Personalaufwendungen i. H. v. 62 T€ (Vorjahr: 67 T€) haben sich im Berichtsjahr reduziert. Im Berichtsjahr ist ein Geschäftsführer zum 31.03. ausgeschieden und eine neue Verwaltungskraft auf Teilzeitbasis wurde eingestellt. Der Aufsichtsrat erhielt keine Vergütung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 2 T€ auf 122 T€ reduziert.

8. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Bei der wirtschaftlichen Entwicklung geht es darum an das Geschäftsjahr 2015 anzuknüpfen.

Steigende Erträge werden benötigt um die Zukunftsfähigkeit des Verkehrslandeplatzes langfristig zu gewährleisten. Das betrifft sowohl die Personalentwicklung als auch die Rücklagenbildung für im Rahmen eines langfristigen Planes abzuarbeitende Instandhaltungen und Ersatzinvestitionen. So ist im begonnen Jahr 2016 die Modernisierung der Flughallen weiter fortgesetzt sowie in den Brandschutz investiert worden, um die Leistungsfähigkeit des Verkehrslandeplatzes zu erhalten und zu verbessern.

Veranstaltungen, Fliegerlager, Vermietung der Infrastruktur und Werbeflächen etc. sind die Bereiche für Umsatzzuwachs. Hier sollen kontinuierlich die Aktivitäten seitens der FBG in überschaubarem Rahmen ausgeweitet werden.

Für die Geschäftsjahre 2016 und 2017 werden jeweils Jahresüberschüsse i. H. v. 5 T€ erwartet.

Um die wirtschaftliche Unabhängigkeit der Gesellschaft langfristig zu erreichen ist weiterhin eine verbindliche finanzielle Unterstützung des Flugplatzes durch die stationierten Vereine und des Kreises Minden-Lübbecke notwendig.

Ein mögliches Risiko stellen die hohen – und zu wesentlichen Teilen unverzinslichen – Gesellschafterdarlehen dar, da die Gesellschaft aus eigener Kraft nicht in der Lage ist, diese kurz- bis mittelfristig zurückzuführen.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
0,00			0,00	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		0,00
1.573.218,75		1.521.132,75	1.499.225,75	-21.907,00
2. Sachanlagen				
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>1.573.218,75</i>	<i>1.521.132,75</i>	<i>1.499.225,75</i>	<i>-21.907,00</i>
B. Umlaufvermögen				
9.716,30				
1. Vorräte		6.297,27	7.470,37	1.173,10
Forderungen und sonstige				10.336,39
2. Vermögensgegenstände	42.710,91	49.064,21	59.400,60	
0,00			0,00	
3. Wertpapiere		0,00		0,00
68.199,73		103.142,39	101.931,89	-1.210,50
4. Flüssige Mittel				
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>120.626,94</i>	<i>158.503,87</i>	<i>168.802,86</i>	<i>10.298,99</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	63,92	4.458,34	1.451,39	-3.006,95
Bilanzsumme:	1.693.909,61	1.684.094,96	1.669.480,00	-14.614,96
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1.344.730,00			1.344.730,00	
1. Gezeichnetes Kapital		1.344.730,00		0,00
30.600,00			75.315,53	
2. Kapitalrücklage		30.600,00		44.715,53
27.217,60		31.421,23	35.547,69	
3. Gewinnrücklage/RL für eigene Anteile				4.126,46
-488.972,51		-487.571,30	-486.195,81	
4. Gewinn-/Verlustvortrag				1.375,49
3.543,46		5.604,84	5.501,95	
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00			-102,89
6. Einstellung in Rücklagen		0,00	0	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>913.575,09</i>	<i>919.179,93</i>	<i>969.397,41</i>	<i>50.114,59</i>
B. Sonderposten	24.592,00	21.822,00	33.446,77	11.624,77
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	12.750,00	7.822,00	8.000,00	178,00
E. Verbindlichkeiten	670.014,44	660.783,38	588.689,58	-72.093,80
F. Rechnungsabgrenzungsposten	72.978,08	74.427,65	69.946,24	-4.481,41
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>780.334,52</i>	<i>764.855,03</i>	<i>700.082,59</i>	<i>-64.772,44</i>
Bilanzsumme:	1.693.909,61	1.684.034,96	1.669.480,00	-14.554,96

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	221.737,11	262.619,18	255.127,96	-7.491,22
2. aktivierte Eigenleistungen				
3. Sonstige betriebliche Erträge	48.198,42	43.144,79	38.300,92	-4.843,87
4. Erträge aus Beteiligungen				
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag				
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	3,66	23,55	5,65	-17,90
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>269.939,19</i>	<i>305.787,52</i>	<i>293.434,53</i>	<i>-12.352,99</i>
8. Materialaufwand	28.757,87	40.485,02	38.384,36	-2.100,66
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
b) bezogene Leistungen				
9. Personalaufwand	45.928,86	66.942,17	62.215,41	-4.726,76
a) Löhne und Gehälter	37.582,41	54.414,03	50.856,77	-3.557,26
b) Soziale Abgaben	8.346,45	12.528,14	11.358,64	-1.169,50
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	56.674,46	54.193,24	51.847,25	-2.345,99
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	119.718,75	124.091,05	121.893,96	-2.197,09
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.276,34	10.431,72	9.520,65	-911,07
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>262.356,28</i>	<i>296.143,20</i>	<i>283.861,63</i>	<i>-12.281,57</i>
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	7.582,91	9.644,32	9.572,90	-71,42
15. Außerordentliche Erträge				
16. Außerordentliche Aufwendungen				
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	4.039,45	4.039,48	4.070,95	31,47
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	3.543,46	5.604,84	5.501,95	-102,89
21. Entnahme aus Gewinnrücklage				
22. Vorabgewinnausschüttung				
23. Einstellung in Gewinnrücklage				
24. Bilanzgewinn/-verlust:	3.543,46	5.604,84	5.501,95	-102,89

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

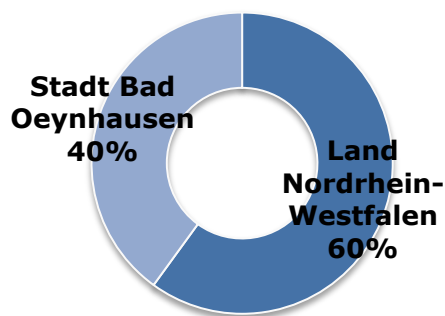
Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	53,93	54,58	58,07
b) Fremdkapitalquote	46,07	45,42	41,93
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	92,88	90,32	89,80
f) Anlagendeckung	60,44	62,38	67,42
d) Eigenkapitalrentabilität	0,39	0,61	-
e) Kostendeckungsgrad	102,89	103,26	103,37
g) Liquidität 2. Grades	16,55	23,03	27,41
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	17,01	21,89	21,20

VI. Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (GMK)

Sitz	Herforder Straße 43, 32545 Bad Oeynhausen
Telefon	05731 2490
Internet	www.gollwitzer-meier-klinik.de
E-Mail	info@gollwitzer-meier-klinik.de
Gründungsdatum	17. Januar 1986
Handelsregister	HRB 1505, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Geschäftsführer	Günter Knauer Kai Westphal (Prokura)



1. GESELLSCHAFTER



Land Nordrhein-Westfalen:	76.693,78 €
Stadt Bad Oeynhausen:	51.129,19 €
=	127.822,97 €

Die Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 2 HGB.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Gesellschaft ist die Errichtung und der Betrieb einer Klinik. Bei der GMK handelt es sich um eine kardiologische Rehabilitationsklinik in der Anschlussheilbehandlungen durchgeführt sowie postoperative Patienten versorgt werden.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung, insbesondere des § 67 AO. Die GMK ist selbstlos tätig und verfolgt gemäß § 18 des Gesellschaftsvertrages nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung:

Günter Knauer
Kai Westphal (Prokura)

b) Verwaltungsrat: 5 Mitglieder, 2 Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Peter Brand (1. Beigeordneter)
Peter Kaeseberg (stv. Vorsitzender)

Vorsitzende: Martina Hoffmann-Badache

c) Gesellschafterversammlung: 6 Mitglieder, 5 Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Marco Kindler (Stadtkämmerer)	Heike Nolte-Ernsting (stv. BMin)
Karl Hermann Hottel	Julian Noweck
Dr. Barbara Lamp	

4. MITGLIEDSCHAFTEN

Mitgliedschaften	
- Deutsche Gesellschaft für Prävention und Rehabilitation von Herz- und Kreislauferkrankungen e.V., Koblenz	- Krankenhausgesellschaft Nordrhein-Westfalen e.V., Düsseldorf
- Kommunale Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZVK)	- Kommunaler Arbeitgeberverband NRW, Wuppertal
- Verbund Norddeutscher Rehakliniken, Gyhum	

5. WICHTIGE VERTRÄGE/ SONSTIGE FINANZIELLE VERFLECHTUNGEN

- Grundstücksüberlassungs- und Grundstückskaufvertrag mit dem Land Nordrhein-Westfalen
- Inanspruchnahme des betriebsärztlichen Dienstes nach § 3 des Gesetzes über Betriebsärzte, Sicherheitsingenieure und andere Fachkräfte für Arbeitssicherheit der Krankenhausbetriebsgesellschaft mbH

- c. Inanspruchnahme des sicherheitstechnischen Dienstes gemäß § 6 des Gesetzes über Betriebsärzte, Sicherheitsingenieure und andere Fachkräfte für Arbeitssicherheit der Krankenhausbetriebsgesellschaft mbH
- d. Versorgung der GMK gemäß § 14 Abs. 2 und 4 des Apothekengesetzes nur die Krankenhausbetriebsgesellschaft mbH
- e. Vertrag mit dem Zweckverbandskrankenhaus Bad Oeynhausen bzgl. der Kooperation hinsichtlich der Verbundkrankenpflegeschule

Der GMK wurde durch Vertrag vom 12.02.1987 ein Darlehen von insgesamt 6.135.502,57 € gewährt. Dieses setzt sich zusammen aus einem Darlehen für Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen i. H. v. 5.112.918,81 € sowie zur Finanzierung des Umlaufvermögens i. H. v. 1.022.583,76 €. Das Darlehen für Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen ist vollständig getilgt, das zinslos gewährte Darlehen zur Finanzierung des Umlaufvermögens weist eine Restdarlehenssumme i. H. v. 479.114,86 € (Stand 31.12.2015) aus. Im Jahr 2015 erfolgte keine Tilgung. Die GMK hat sich im Darlehensvertrag verpflichtet, diesen Betrag im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit selbst zu erwirtschaften und zu gegebener Zeit zu tilgen.

Für den Erwerb eines Betriebsgrundstücks hat die GMK im Jahr 2007 eine Bürgschaft entsprechend dem 40%-igen Gesellschafteranteil beantragt; spricht 1,8 Mio. €. Diesem Antrag wurde entsprochen.

Nach § 8a der Verwaltungsgebührenordnung der Stadt Bad Oeynhausen vom 18.12.2008 erhebt die Stadt für übernommene Bürgschaften und bürgschaftsähnliche Rechtsgeschäfte für jedes angefangene Kalenderjahr eine Gebühr von 0,25 % der verbürgten Restschuld zum 1. Juli des jeweiligen Kalenderjahres. Im Jahr 2015 sind 3.784,20 € an Bürgschaftsgebühren vereinnahmt worden.

Die gewährten Finanz- und Leistungsbeziehungen liegen im Interesse der Stadt, um eine renommierte und sehr gut am Markt agierende Klinik am Standort zu halten. Außerdem werden die Beziehungen zum Land NRW – auch zum damaligen Landesbetrieb Staatsbad – gefestigt und gestärkt, zugleich diene die Beteiligung der Stadt am Betrieb der GMK mit den rein kardiologischen Indikationen der Unterstützung des kurz zuvor in Bad Oeynhausen gegründeten Herz- und Diabeteszentrum (HDZ). Das HDZ ist nach wie vor Hauptbeleger der GMK.

6. ALLGEMEINES

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 59 T€ (Vorjahr: - 13 T€). Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die Gollwitzer-Meier-Klinik verfügte über 185 Planbetten für stationäre und 15 Plätze für ambulante kardiologische Rehabilitationsmaßnahmen.

Das Konzept der Klinik, Patienten nach Herz- und Kreislauferkrankungen, Herzoperationen sowie Herztransplantationen frühzeitig aufzunehmen und nahtlos in die Rehabilitation bzw. Anschlussheilbehandlung zu übernehmen, konnte weiterhin aufrecht erhalten werden.

Die ambulante Rehabilitation wird mit fünf von der Deutschen Rentenversicherung Bund genehmigten Therapieplätzen betrieben. Da das Einzugsgebiet der Klinik sehr weitläufig ist und die Leistungsträger derzeit die ambulante Behandlung mehr fordern und fördern, konnten insgesamt 1.671 (Vorjahr: 1.348) Belegungstage erzielt werden.

Die Gesamtbelegung betrug im Berichtsjahr 92,4 %.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen insgesamt hat sich um 488 T€ auf 16.318 T€ reduziert. Darin enthalten sind immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. 61 T€ (Vorjahr: 83 T€) sowie Sachanlagen i. H. v. 16.257 T€ (Vorjahr: 16.723 T€).

Die Sachanlagen enthalten Grundstücke i. H. v. 15.028 T€ (Vorjahr: 15.461 T€), technische Anlagen und Maschinen i. H. v. 314 T€ (Vorjahr: 336 T€) sowie andere Anlagen i. H. v. 916 T€ (Vorjahr: 927 T€).

Das Umlaufvermögen hat sich insgesamt um 62 T€ auf 1.970 T€ erhöht. Darin enthalten sind Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere sowie flüssige Mittel. Die Vorräte haben sich im Berichtsjahr um 21 T€ auf 55 T€ erhöht. Darin enthalten sind Vorräte für den medizinischen Bedarf, Verwaltungsbedarf, Wirtschaftsbedarf, Cafeteria sowie Lebensmittel.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände i. H. v. insgesamt 909 T€ (Vorjahr: 833 T€) enthalten Forderungen aus Lieferung und Leistung i. H. v. 865 T€ (Vorjahr: 802 T€) sowie sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 44 T€ (Vorjahr: 41 T€).

Die sonstigen Wertpapiere sind im Berichtsjahr mit 352 T€ konstant geblieben. Der Kassenbestand i. H. v. 654 T€ (Vorjahr: 689 T€) hat sich im Berichtsjahr verringert.

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresüberschuss des Berichtsjahres (59 T€) auf 9.712 T€ erhöht.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens i. H. v. 496 T€ (Vorjahr: 564 T€) sind insgesamt rückläufig. Sie bestehen aus Sonderposten aus Fördermitteln nach § 18 KHGG NRW i. H. v. 311 T€ (Vorjahr: 371 T€) und aus Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen i. H. v. 185 T€ (Vorjahr: 193 T€).

Die sonstigen Rückstellungen haben sich im Berichtsjahr um 345 T€ auf 245 T€ reduziert. Die im Vorjahr als größte Posten enthaltenen Rückstellungen für die Budgetverhandlung Erlösausgleich i. H. v. 217 T€ sowie die Instandhaltungskosten i. H. v. 105 T€ entfielen im Berichtsjahr. Die größten

Posten im Berichtsjahr waren Überstundenrückstellungen i. H. v. 111 T€ (Vorjahr: 102 T€), Rückstellung für Kosten für Archivierung i. H. v. 38 T€ (Vorjahr: 38 T€) sowie Urlaubsrückstellungen i. H. v. 36 T€ (Vorjahr: 28 T€).

Die Verbindlichkeiten insgesamt betragen im Berichtsjahr 7.845 T€ (Vorjahr: 7.921 T€). Als größte Posten darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 4.900 T€ (Vorjahr: 4.864 T€), gegenüber Gesellschaftern i. H. v. 2.232 T€ (Vorjahr: 2.321 T€), sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 353 T€ (Vorjahr: 458 T€) sowie Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen i. H. v. 341 T€ (Vorjahr: 263 T€).

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 1.377 T€ auf 10.123 T€ erhöht. Hierunter werden die im Vorjahr separat ausgewiesenen Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen, Erlöse Wahlleistungen sowie die Nutzungsentgelte zusammengefasst. Die Erhöhung der Umsatzerlöse ist darin begründet, dass durch den vorzeitigen Auszug des Herz- und Diabeteszentrum aus den vormals gemieteten Räumen die frei gewordenen Patientenzimmer nach Renovierung bereits ab dem 01.01.2015 wieder belegt werden konnten. Zudem konnte eine Pflegesatzerhöhung ab dem 01.01.2015 erreicht werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 322 T€ (Vorjahr: 1.792 T€) haben sich im Berichtsjahr deutlich reduziert. Dies ist darauf zurückzuführen, dass sich die Erlöse aus dem Dienstleistungsvertrag mit dem Herz- und Diabeteszentrum, welcher zum 31.12.2014 ausgelaufen ist, auf 91,65 € (Vorjahr: 1.608 T€) reduziert haben. Nunmehr als größte Posten sind in den sonstigen betrieblichen Erträgen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 188 T€ (Vorjahr: 0,06 T€) sowie aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 68 T€ (Vorjahr: 72 T€) enthalten.

Der Personalaufwand insgesamt hat sich um 229 T€ auf 6.305 T€ reduziert. Ursächlich hierfür waren nicht nachbesetzte Stellen. Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich folgende Anzahl vollbeschäftigter Mitarbeiter:

	2015	2014
Mitarbeiter	108	119

Für die Mitglieder des Aufsichtsrates betrug die Aufwandsentschädigung wie im Vorjahr 4 T€, für die Mitglieder der Gesellschafterversammlung ebenfalls wie im Vorjahr 1 T€. Die Vergütung des Geschäftsführers beträgt 72 T€ und enthält Sondervergütungen.

Die Materialaufwendungen insgesamt betrugen im Berichtsjahr 1.643 T€ (Vorjahr: 1.716 T€). Diese setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe i. H. v. 716 T€ (Vorjahr: 991 T€) sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 927 T€ (Vorjahr: 726 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 70 T€ auf 1.482 T€ reduziert. Ausschlaggebend hierfür war insbesondere die Reduzierung der Aufwendungen für Instandhaltung um 102 T€ auf 643 T€.

9. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Durch das Ausscheiden der Gollwitzer-Meier-Klinik aus dem Krankenhausplan Nordrhein-Westfalen sind die kommenden Wirtschaftsjahre nicht mehr direkt bestimmt von dem Ergebnis der Weiterentwicklung des diagnoseorientierten Fallpauschalensystems (G-DRG-System) im Krankenhausbereich, sondern ausschließlich von den Aktivitäten der Kranken- und Rentenversicherungen bezüglich der stationären und ambulanten Rehabilitation.

Die Antragszahlen beim größten Rehabilitationsträger, der Deutschen Rentenversicherung, haben sich im Gegensatz zu den Vorjahren, im Jahr 2015 reduziert. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Antrags- und Bewilligungszahlen im Jahr 2016 auf dem Niveau von 2015 konsolidieren. Im Bereich der ambulanten Rehabilitation ist laut Rentenversicherung eine Sättigung eingetreten, sodass es zu keinem weiteren Aufbau von Angebotsstrukturen kommen wird.

Um auch nach Aufgabe des Akutbereiches und Beendigung des Mietvertrages mit dem Herz- und Diabeteszentrum den wirtschaftlichen Erfolg zu sichern, hat die Gollwitzer-Meier-Klinik ein Zukunftskonzept entwickelt, in dem den neuen Bedingungen Rechnung getragen wird. Das Konzept beinhaltet die Behandlung von kardiologischen Patienten im stationären und ambulanten Bereich, wobei der Ausbau der ambulanten Rehabilitation den gesteigerten Bedarf auch bei kardiologischen Patienten berücksichtigt. Daneben soll die Attraktivität der GMK durch besondere Angebote für Privatpatienten erhöht werden.

Als Alleinstellungsmerkmal strebt die GMK den Status eines Kompetenzzentrums für die rehabilitative Behandlung von LVAD-Patienten an. Die entsprechenden Anträge sind bei den Krankenkassenverbänden gestellt und liegen zur Unterschrift vor. Die Strategie beinhaltet als Erfolgsrezept die Qualitäts- und nicht die Preisführerschaft. Die Kooperation mit dem Herz- und Diabeteszentrum muss weiter aufrecht erhalten werden. Darüber hinaus sind die bestehenden Verbindungen zu allen Einweisern und Leistungsträgern zu pflegen.

Die Belegung hat sich in der GMK in den ersten Monaten 2016 sehr positiv entwickelt. Für den Rehabilitationsbereich ist für das Geschäftsjahr 2016 mit dem federführenden Belegungsträger eine Erhöhung des Pflegesatzes im stationären wie auch im ambulanten Sektor beantragt und genehmigt worden.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	113.199,00	83.012,00	61.265,00	-21.747,00
2. Sachanlagen	17.096.743,93	16.723.261,93	16.257.101,93	-466.160,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>17.209.942,93</i>	<i>16.806.273,93</i>	<i>16.318.366,93</i>	<i>-487.907,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	29.645,48	33.871,21	54.869,70	20.998,49
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.032.336,93	833.443,75	909.354,08	75.910,33
3. Wertpapiere	351.850,89	351.850,89	351.850,89	0,00
4. Flüssige Mittel	677.185,40	689.016,11	653.941,07	-35.075,04
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>2.091.018,70</i>	<i>1.908.181,96</i>	<i>1.970.015,74</i>	<i>61.833,78</i>
C. Ausgleichsposten nach KHG NW	9.138,68	9.536,06	0,00	-9.536,06
D. Rechnungsabgrenzungsposten	4.061,75	3.198,83	9.325,21	6.126,38
Bilanzsumme:	19.314.162,06	18.727.190,78	18.297.707,88	-429.482,90
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	127.822,97	127.822,97	127.822,97	0,00
2. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnrücklage	9.535.138,54	9.535.138,54	9.535.138,54	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bilanzgewinn/-verlust	2.685,00	-9.923,46	49.442,95	59.366,41
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>9.665.646,51</i>	<i>9.653.038,05</i>	<i>9.712.404,46</i>	<i>59.366,41</i>
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	636.035,38	564.042,48	495.682,58	-68.359,90
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	787.408,17	589.591,93	244.983,73	-344.608,20
E. Verbindlichkeiten	8.225.072,00	7.920.518,32	7.844.637,11	-75.881,21
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>9.648.515,55</i>	<i>9.074.152,73</i>	<i>8.585.303,42</i>	<i>-488.849,31</i>
Bilanzsumme:	19.314.162,06	18.727.190,78	18.297.707,88	-429.482,90

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	8.533.042,75	8.745.887,02	10.122.541,99	1.376.654,97
2. Erträge aus Zuwendungen	23.794,88	21.386,78	0,00	-21.386,78
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.814.051,60	1.888.267,96	321.741,12	-1.566.526,84
4. Erträge aus Einstellung in Ausgleichsposten	397,38	397,38	0,00	-397,38
5. Erträge aus Auflösung von SoPo	155.621,90	71.992,90	0,00	-71.992,90
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	15.555,86	9.375,45	15.575,90	6.200,45
7. Summe Erträge	10.542.464,37	10.737.307,49	10.459.859,01	-277.448,48
8. Materialaufwand	1.754.270,99	1.716.058,55	1.643.213,29	-72.845,26
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.013.447,90	990.523,03	716.064,02	-274.459,01
b) bezogene Leistungen	740.823,09	725.535,52	927.149,27	201.613,75
9. Personalaufwand	6.108.488,61	6.534.403,98	6.305.427,14	-228.976,84
a) Löhne und Gehälter	4.929.513,36	5.268.120,02	4.963.088,12	-305.031,90
b) Soziale Abgaben	1.178.975,25	1.266.283,96	1.342.339,02	76.055,06
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. des AV und Sachanlagen + Wertpapiere UV und Finanzanlagen	810.076,18	690.575,56	739.186,37	48.610,81
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.722.873,80	1.551.225,56	1.481.553,85	-69.671,71
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	274.226,27	256.287,39	230.241,47	-26.045,92
13. Summe Aufwendungen	10.669.935,85	10.748.551,04	10.399.622,12	-348.928,92
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-127.471,48	-11.243,55	60.236,89	71.480,44
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	1.440,00	1.364,91	-870,48	-2.235,39
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-128.911,48	-12.608,46	59.366,41	71.974,87
21. Gewinn-/Verlustvortrag	131.596,48	2.685,00	-9.923,46	-12.608,46
22. Vorabgewinnausschüttung				0,00
23. Einstellung in Gewinnrücklage				0,00
24. Bilanzgewinn/-verlust:	2.685,00	-9.923,46	49.442,95	59.366,41

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

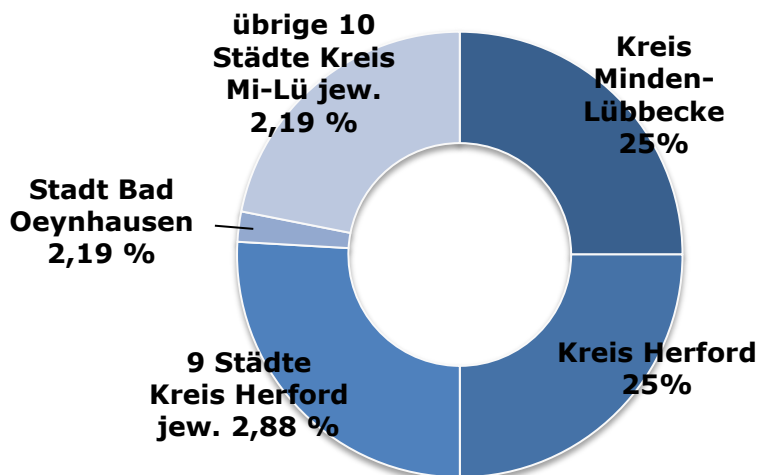
Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	50,04	51,55	53,08
b) Fremdkapitalquote	49,96	48,45	46,92
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	89,11	89,74	89,18
f) Anlagendeckung	64,43	64,30	64,06
d) Eigenkapitalrentabilität	-	-	0,61
e) Kostendeckungsgrad	98,81	99,90	100,58
g) Liquidität 2. Grades	20,78	19,22	19,93
i) Cash-Flow (in €)	483.348,46	333.358,90	208.960,85
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	57,94	60,86	60,28

VII. Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH (MHV)

Sitz Im Kurpark (Badehaus I), 32545 Bad Oeynhausen
 Telefon 05731 842040
 Internet www.mhv-info.de
 E-Mail kontakt@mhv-info.de
 Gründungsdatum 28. September 1995
 Handelsregister HRB 13, Amtsgericht Bad Oeynhausen
 Geschäftsführer Achim Overath



1. GESELLSCHAFTER



	Anteil	
	in €	in %
Kreis Minden-Lübbecke	10.850,00	25,00
Kreis Herford	10.850,00	25,00
Stadt Bünde	1.250,00	2,88
Stadt Enger	1.250,00	2,88
Stadt Herford	1.250,00	2,88
Stadt Löhne	1.250,00	2,88
Stadt Spenge	1.250,00	2,88
Stadt Vlotho	1.250,00	2,88
Gemeinde Hiddenhausen	1.250,00	2,88
Gemeinde Kirchlengern	1.250,00	2,88
Gemeinde Rödinghausen	1.250,00	2,88
Stadt Bad Oeynhausen	950,00	2,19
Stadt Espelkamp	950,00	2,19
Gemeinde Hille	950,00	2,19
Gemeinde Hüllhorst	950,00	2,19
Stadt Lübbecke	950,00	2,19
Stadt Minden	950,00	2,19
Stadt Petershagen	950,00	2,19
Stadt Porta Westfalica	950,00	2,19
Stadt Preußisch Oldendorf	950,00	2,19
Stadt Rahden	950,00	2,19
Gemeinde Stemwede	950,00	2,19
	43.400,00	100,00

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Gesellschaft ist die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung in den Kreisen Herford und Minden-Lübbecke mit Leistungen des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV).

Gegenstand der Gesellschaft ist insbesondere:

- die Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes für die lokalen Verkehre in den Kreisen Herford und Minden-Lübbecke,
- die Koordination und Bündelung im allgemeinen Interesse liegender Planungs-, Finanzierungs-, Abrechnungs- und Förderangelegenheiten des ÖPNV unter besonderer Berücksichtigung des Schülerverkehrs,
- Hinwirken auf die Schaffung eines im allgemeinen Interesse liegenden Finanzierungskonzeptes zur langfristigen Sicherung des lokalen ÖPNV,
- Erarbeitung einer Konzeption zur Einrichtung und Erhaltung von im allgemeinen Interesse liegender zunehmend barrierefreier ÖPNV-Infrastruktur,
- Erarbeitung und Umsetzung einer im allgemeinen Interesse liegenden Angebots-, Marketing- und Qualitätssicherungsstrategie im ÖPNV,
- Förderung und/oder Weiterentwicklung lokaler und regionaler Gemeinschaftstarife und Beförderungsbedingungen
- die Vertretung lokaler ÖPNV-Interessen gegenüber dem Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe, dem Bund, dem Land und den Verkehrsunternehmen.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung

Dipl.-Geograph Achim Overath (Geschäftsführer)

b) Aufsichtsrat: 12 Mitglieder, Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Dr. Olaf Winkelmann

c) Gesellschafterversammlung: 22 Mitglieder, Vertreter d. Stadt Bad Oeynhausen

Arnold Reeker

d) Beirat (nachrichtlich): 13 Mitglieder; die Gesellschafterversammlung bildet einen Beirat, der Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes beratend begleitet

4. WICHTIGE VERTRÄGE

- a. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden nicht
- b. Öffentlich-rechtlicher Vertrag zwischen den Kreisen Minden-Lübbecke und Herford sowie den Städten und Gemeinden beider Kreise vom 30.08.2006 in der aktuellen Fassung

5. ALLGEMEINES

Aus der zweckentsprechenden Aufgabenerfüllung entstand im Berichtsjahr ein Jahresverlust vor Verlustabdeckung i. H. v. 698 T€ (Vorjahr: - 741 T€). Ein Jahresfehlbetrag, der nicht durch Rücklagen abzudecken ist, muss spätestens im zweiten auf das abgeschlossene Wirtschaftsjahr folgende Jahr nach den Geschäftsanteilen abgedeckt werden. Die Übernahme von Verlusten wird auf das 25-fache der Stammeinlage eines Gesellschafters begrenzt. Ein erzielter Jahresüberschuss ist vollständig in eine offene Rücklage einzubestellen, die nur zur Kapitalerhöhung und zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen oder Verlustbeträgen verwandt werden darf.

Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

6. ENTWICKLUNG DER BILANZ

Das Anlagevermögen der Gesellschaft verringerte sich im Berichtsjahr um 10 T€ auf 36 T€. Darin enthalten sind immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. 10 T€ (Vorjahr: 15 T€) sowie Sachanlagen i. H. v. 27 T€ (Vorjahr: 31 T€).

Die liquiden Mittel haben sich im Berichtsjahr um 617 T€ auf 1.355 T€ erhöht. Grund dafür ist, dass die erhaltenen Zahlungen im Laufe des Jahres noch nicht komplett verwendet wurden.

Das Eigenkapital zum 31.12.2015 hat sich aufgrund der Zahlung der Organisationspauschalen i. H. v. 743 T€ (Vorjahr: 765 T€) und der Entnahme aus der Kapitalrücklage zur Deckung des Jahresfehlbetrages von 698 T€ (Vorjahr: 741 T€) um 46 T€ erhöht. Somit betrug das Eigenkapital im Berichtsjahr 420 T€ (Vorjahr: 375 T€).

Die Rückstellungen nahmen um 7 T€ auf 29 T€ zu.

Die Verbindlichkeiten i. H. v. 946 T€ (Vorjahr: 393 T€) setzen sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie sonstigen Verbindlichkeiten zusammen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung erhöhten sich im Berichtsjahr um 5 T€ auf nun 7 T€. Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich im Jahr 2015 deutlich um 547 T€ auf 939 T€. Grund war vor allem, dass die Aufgabenträgerpauschale im Berichtsjahr noch nicht vollständig abgewickelt wurde.

7. ENTWICKLUNG DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Umsatzerlöse wurden im Berichtsjahr nicht erzielt. Die sonstigen betrieblichen Erträge betrugen im Berichtsjahr 589,09 € (Vorjahr: 5,13 €). Die Zinsen und ähnlichen Erträge nahmen im Berichtsjahr leicht auf 0,6 T€ (Vorjahr: 0,7 T€) ab. Die Personalaufwendungen stiegen um 2 T€ auf 491 T€. Darin enthalten sind Löhne und Gehälter i. H. v. 408 T€ (Vorjahr: 399 T€) sowie soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung i. H. v. 83 T€ (Vorjahr: 90 T€). Zum einen haben sich die Gehälter einschließlich Sozialabgaben um 13 T€ erhöht und auf der anderen Seite stehen Erstattungen aus Lohnfortzahlungen im Krankheitsfall i. H. v. 11 T€.

Im Jahresdurchschnitt beschäftigte die Gesellschaft folgende Mitarbeiter:

	2015	2014
Angestellte	8	8
Auszubildende	1	1
	9	9

Aufwendungen für den Aufsichtsrat betrugen im Berichtsjahr 4 T€. Die Geschäftsführung erhielt Bezüge i. H. v. 85 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringerten sich im Berichtsjahr um 48 T€ und betrugen somit 192 T€ (Vorjahr: 240 T€). Grund hierfür ist, dass weniger Rechts- und Beratungskosten angefallen sind.

8. LAGE DER GESELLSCHAFT

Der Cash flow aus laufender Geschäftstätigkeit hat sich um 413 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht und beträgt im Jahr 2015 – 122 T€. Grund ist, dass die Gelder aus der Aufgabenträgerpauschale in 2015 noch nicht vollständig verwendet wurden.

Die Vermögenslage der mhv hat sich verbessert. Nach wie vor wird der mhv aus den Zuschüssen der Gesellschafter finanziert. Dies sind im Wesentlichen die Zuwendungen der Kreise Herford und Minden-Lübbecke i. H. v. insgesamt 744 T€ (Vorjahr: 765 T€). Die übrigen Aufgabenträgermittel des Kreises Herford sind prinzipiell durchlaufende Posten zur treuhänderischen Verwaltung.

9. RISIKOBERICHT UND AUSBLICK

Das ÖPNVG NRW wurde zum 01.01.2008 novelliert. Dies hatte direkte Auswirkungen für die Gesellschaft, da in diesem Rahmen auch die Finanzierung der Organisationskosten der Aufgabenträger neu geregelt wurde.

Aufgrund des zusätzlichen Aufwandes zur ordentlichen Verwaltung der nunmehr zur Verfügung stehenden Mittel wurde bereits in den vergangenen Jahren zusätzliches Personal erforderlich, sodass sich auch die Kosten der Geschäftsstelle erhöht hatten. Es besteht die Gefahr, dass durch die Veränderungen am ÖPNV-Markt und durch die weiterhin wachsenden Aufgaben bei gleichbleibenden öffentlichen Mitteln zur Organisation des ÖPNV eine ausgeglichene Bilanz immer schwieriger gewährleistet werden kann.

Der im Jahr 2013 novellierte, öffentlich-rechtliche Vertrag zwischen den Kreisen und Kommunen sichert die Gesellschaft sowohl in der Zuleitung von Landesmitteln der Aufgabenträger an die Gesellschaft als auch bzgl. einer Umlagenfinanzierung im Falle eines dann noch auftretenden Defizits zusätzlich und aktuell ab.

Die wirtschaftliche Lage der mhv wird im Jahr 2017, entsprechend dem Jahr 2016, überwiegend positiv bewertet, auch wenn die Auswirkungen der Novellierung des ÖPNVG NRW im Jahr 2016 sowie in den Vorjahren und die zunehmende Zahl öffentlicher Dienstleistungsaufträge mit der Erfüllung neuer Pflichtaufgaben wirtschaftlich in Kürze zum Tragen kommen wird.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.959,50	14.856,50	9.753,50	-5.103,00
2. Sachanlagen	36.333,12	31.217,63	26.509,63	-4.708,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>56.292,62</i>	<i>46.074,13</i>	<i>36.263,13</i>	<i>-9.811,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige				
2. Vermögensgegenstände	1.932,52	3.179,53	3.068,11	-111,42
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	511.790,20	737.708,88	1.354.556,22	616.847,34
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>513.722,72</i>	<i>740.888,41</i>	<i>1.357.624,33</i>	<i>616.735,92</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.443,29	3.281,84	1.443,29	-1.838,55
Bilanzsumme:	571.458,63	790.244,38	1.395.330,75	605.086,37
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	43.400,00	43.400,00	43.400,00	0,00
2. Kapitalrücklage	307.500,09	331.135,05	376.983,66	45.848,61
3. Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>350.900,09</i>	<i>374.535,05</i>	<i>420.383,66</i>	<i>45.848,61</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	20.202,98	22.214,18	29.075,30	6.861,12
D. Verbindlichkeiten	200.355,56	393.495,15	945.871,79	552.376,64
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>220.558,54</i>	<i>415.709,33</i>	<i>974.947,09</i>	<i>559.237,76</i>
Bilanzsumme:	571.458,63	790.244,38	1.395.330,75	605.086,37

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)		2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1.	Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	8.330,96	5,13	589,09	583,96
4.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	111,10	680,49	558,52	-121,97
7.	<i>Summe Erträge</i>	<i>8.442,06</i>	<i>685,62</i>	<i>1.147,61</i>	<i>461,99</i>
8.	Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Personalaufwand	460.753,53	488.676,70	490.563,87	1.887,17
a)	Löhne und Gehälter	379.371,33	398.918,49	407.642,10	8.723,61
b)	Soziale Abgaben	81.382,20	89.758,21	82.921,77	-6.836,44
	Abschreibungen auf immaterielle				
10.	Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	14.249,30	13.748,97	14.241,58	492,61
11.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	234.701,13	239.531,70	191.837,99	-47.693,71
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.114,00	2.114,00
13.	<i>Summe Aufwendungen</i>	<i>709.703,96</i>	<i>741.957,37</i>	<i>698.757,44</i>	<i>-43.199,93</i>
14.	Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-701.261,90	-741.271,75	-697.609,83	43.661,92
15.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-701.261,90	-741.271,75	-697.609,83	43.661,92
21.	Entnahmen aus Einlagen von Gesellschaftern				
22.	Entnahmen aus Kapitalrücklagen	701.261,90	741.271,75	697.609,83	-43.661,92
23.	Einstellung in Kapitalrücklage				
24.	Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	61,40	47,39	30,13
b) Fremdkapitalquote	38,60	52,61	69,87
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	9,85	5,83	2,60
d) Anlagendeckung	659,24	861,11	1.239,44
e) Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
f) Kostendeckungsgrad	1,19	0,09	0,16
g) Liquidität 2. Grades	256,41	188,28	143,53
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	5.457,83	71.275,15	42.746,57

VIII. Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG

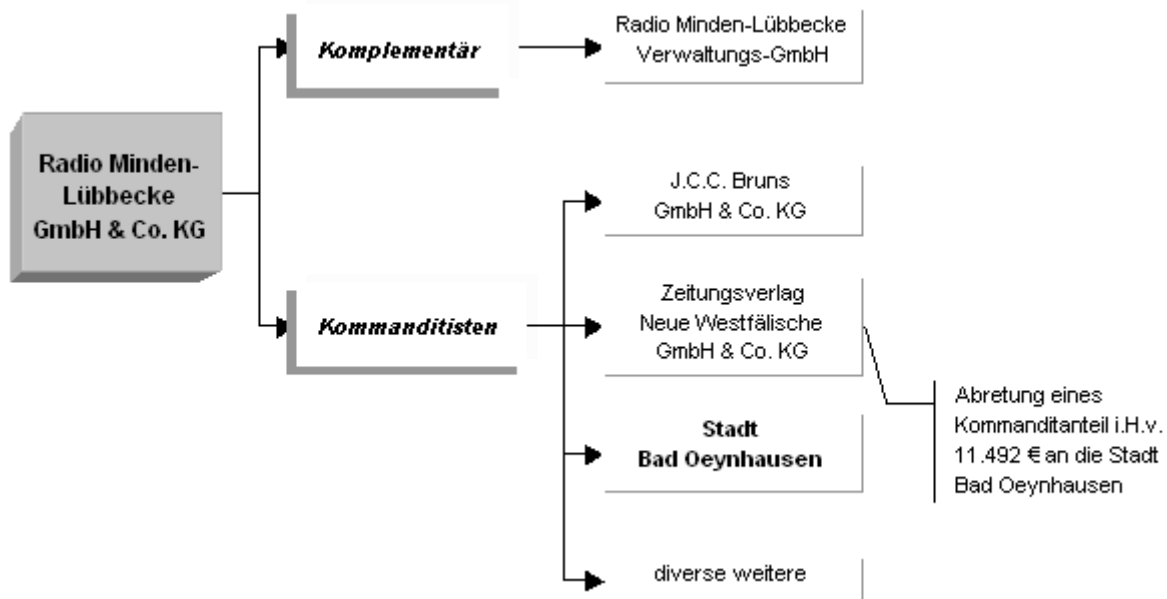
Sitz Johanniskirchhof 2, 32423 Minden
 Telefon 0571 837830 bzw. 0521 555154
 Internet www.radiowestfalica.de
 E-Mail info@radiowestfalica.de
 Gründungsdatum 29. Juni 1989
 Handelsregister HRA 13, Amtsgericht Bad Oeynhausen
 Geschäftsführer Uwe Wollgramm
 Carsten Lohmann



1. GESELLSCHAFTER

Kommanditisten	Anteil	
	in €	in %
1. J.C.C. Bruns GmbH & Co. KG	249.600,00	48,00
2. Zeitungsverlag Neue Westfälische GmbH & Co. KG	140.400,00	27,00
3. Kreis Minden-Lübbecke	65.000,00	12,50
4. Stadt Minden	19.500,00	3,75
5. Stadt Bad Oeynhausen	11.492,00	2,21
6. Stadt Petershagen	6.136,00	1,18
7. Stadt Espelkamp	6.032,00	1,16
8. Stadt Lübbecke	5.772,00	1,11
9. Wirtschafts-Betriebsgesellschaft Hille GmbH	3.692,00	0,71
10. Stadt Rahden	3.484,00	0,67
11. Gemeinde Stemwede	3.276,00	0,63
12. Gemeinde Hüllhorst	2.912,00	0,56
13. Stadt Preußisch-Oldendorf	2.704,00	0,52
	520.000,00	100,00
1. Radio Minden-Lübbecke Verwaltungsgesellschaft mbH, Minden	0,00 Einlage	

Schaubild: Beteiligungsverhältnis



Organisation

Die organisatorische Struktur, das sogenannte „Zwei-Säulen-Modell“ ist durch das Landesmediengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (LMG NRW) vorgeschrieben. Es sieht die Trennung von Programm und Kommerz im Lokalfunk vor.

Eine Säule wird von der Veranstaltergemeinschaft (VG) verkörpert. Vertreter gesellschaftlicher Gruppen, u.a. aus den Bereichen Kunst und Kultur, Bildung und Wissenschaft sowie den Kirchen, sorgen für die Ausgewogenheit des Programms und geben der Redaktion ständig neue Impulse.

Die zweite Säule – die Betriebsgesellschaft (BG), die 75 % ihrer Anteile lokalen Tageszeitungen einräumt – verantwortet den Werbezeitenverkauf und den technischen Betrieb des Senders. Dadurch soll eine umfassende sachliche Information der erreichbaren Bürger sichergestellt werden.

Während die gewinnorientiert arbeitende, privatwirtschaftlich organisierte Betriebsgesellschaft für die Finanzierung des Lokalradios zuständig ist, das wirtschaftliche Risiko trägt und Erlöse fast ausschließlich durch Funkwerbung erwirtschaftet, trägt die Veranstaltungsgemeinschaft die publizistische Verantwortung für das am Gemeinwohl orientierte Programm.

Die Veranstaltergemeinschaft des „Radio Westfalica“ ist die Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Minden-Lübbecke e.V., Minden.

Zwischen Veranstaltergemeinschaft und Betriebsgesellschaft bestehen ohne Kapitalverflechtung enge rechtliche, tatsächliche, finanzielle und funktionale Verknüpfungen, die ein Säulenglied nicht ohne das andere denkbar machen.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Gegenstand des Unternehmens ist es, der Veranstaltergemeinschaft die zur Produktion und Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen Einrichtungen zur Verfügung zu stellen und Hörfunkwerbung zu verbreiten.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

Die Geschäfte der Gesellschaft werden durch die Komplementärin, die Firma Radio Minden-Lübbecke Verwaltungs-GmbH, geführt.

a) Geschäftsführung: durch die Komplementärin

Uwe Wollgramm	(Geschäftsführer)
Carsten Lohmann	(Geschäftsführer)

b) Gesellschafterversammlung: 14 Mitglieder, Vertreter d. Stadt Bad Oeynhausen

Dietrich Langenbruch

4. VERBUNDENE UNTERNEHMEN

Beteiligungen	Einlage	
	in €	in %
1. Radio Minden-Lübbecke Verwaltungsgesellschaft mbH, Minden	25.600,00	100,00

5. WICHTIGE VERTRÄGE/SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

- a. Ergebnisverteilung:
 - die Komplementärin erhält
 - Zur Deckung der Personal- und Sachaufwendungen in voller Höhe Aufwandsersatz
 - Haftungsvergütung
 - Verzinsung der Darlehens- und Privatkonten
 - die Kommanditisten erhalten
 - Verzinsung ihrer Darlehens- und Privatkonten
 - Anteil am Ergebnis im Verhältnis ihrer Beteiligung
- b. Nachschusspflicht der Kommanditisten
- c. vertragliche Vereinbarung zur Veranstaltung und Verbreitung von lokalem Rundfunk in Minden zwischen VG und BG vom 05.02.1990 und Schlichtungsvereinbarung; Verlängerung bis zum 16.06.2016

- d. Vertrag zwischen VG und radio NRW GmbH, Oberhausen, über die Zurverfügungstellung und Verbreitung eines Rahmenprogramms durch VG/BG und Vergütungsregelung über die Ausstrahlung vom 27.09.1990/18.04.1997
- e. Vertrag zwischen Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG und radio NRW GmbH über die Übernahme von Werbespots und die Vergütung von technischen Dienstleistungen vom 27.09.1990
- f. Geschäftsbesorgungsvertrag mit der AUDIO MEDIA SERVICE Produktionsgesellschaft mbH & Co. KG, Bielefeld, über entgeltliche Verwaltungs-, Dienst- und Vermittlungs-/Akquisitionsleistungen vom 26.03.1991
- g. Vertrag mit der GVL Gesellschaft zur Verwertung von Leistungsschutzrechten mbH, Hamburg, vom 11.12.2003, ergänzt am 29.03.2004; gekündigt zum 31.12.2009; interimistisch ab dem 01.01.2010 fortgesetzt
- h. Vertrag mit der GEMA Gesellschaft für musikalische Aufführungs- und mechanische Vervielfältigungsrechte über die Nutzung und Vergütung von Werken des GEMA-Repertoires per 01.01.2012
- i. Miet-, Pacht- und Leasingverhältnisse

Der Jahresabschluss der Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG wird in den Konzernabschluss der Zeitungsverlag Neue Westfälische Verwaltungs-GmbH, Bielefeld, als oberste Muttergesellschaft einbezogen.

6. ALLGEMEINES

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr 2015 einen Jahresüberschuss i. H. v. 109 T€ (Vorjahr: 66 T€), welcher gemäß des Gesellschaftsvertrags den Konten der Gesellschafter gut geschrieben wurde. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die Gesellschaft erwirtschaftete ihre Erlöse vornehmlich aus dem Verkauf von Funkwerbung und durch Vertriebsprovisionen der radio NRW GmbH als Rahmenprogrammanbieter. Die Vertriebsprovisionen sind vom Geschäftsverlauf der radio NRW GmbH und von der individuellen Stundenreichweite des Senders abhängig.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr nur geringfügig um 9 T€ auf 155 T€ reduziert. Darin enthalten sind immaterielle Vermögensgegenstände i. H. v. 19 T€ (Vorjahr: 31 T€), Sachanlagen i. H. v. 110 T€ (Vorjahr: 108 T€) sowie Finanzanlagen i. H. v. 26 T€ (Vorjahr: 26 T€).

Das Umlaufvermögen insgesamt hat sich um 108 T€ auf 875 T€ verringert. Während sich die Vorräte i. H. v. 21 T€ (Vorjahr: 13 T€) und die flüssigen Mittel i. H. v. 454 T€ (Vorjahr: 403 T€) erhöht haben, haben sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände deutlich um 167 T€ auf 400 T€ reduziert.

Das Eigenkapital i. H. v. 695 T€ sowie der Sonderposten i. H. v. 26 T€ haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Die Rückstellungen i. H. v. insgesamt 36 T€ (Vorjahr: 30 T€) setzen sich zusammen aus Steuerrückstellungen i. H. v. 8 T€ (Vorjahr: 0 €), Rückstellungen für GEMA und GVL i. H. v. 20 T€ (Vorjahr: 16 T€), für Abschlusskosten i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: 8 T€) sowie für Rückbelastungen i. H. v. 1 T€ (Vorjahr: 6 T€).

Die Verbindlichkeiten der Berichtsgesellschaft haben sich insgesamt um 126 T€ auf 275 T€ verringert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung i. H. v. 28 T€ (Vorjahr: 65 T€), gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 86 T€ (Vorjahr: 71 T€), gegenüber Gesellschaftern i. H. v. 81 T€ (Vorjahr: 51 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 80 T€ (Vorjahr: 212 T€). In den sonstigen Verbindlichkeiten sind als größter Posten Verbindlichkeiten aus der Abrechnung Veranstaltergemeinschaft i. H. v. 79 T€ (Vorjahr: 181 T€) enthalten.

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV-RECHNUNG

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 119 T€ auf 1.798 T€ reduziert. Darin enthalten sind als größte Posten Erlöse aus Sportsendungen i. H. v. 1.095 T€ (Vorjahr: 1.071 T€) sowie Erlöse aus Vertriebsprovision radio NRW i. H. v. 608 T€ (Vorjahr: 725 T€). Die Stundenreichweite von Radio Minden-Lübbecke ist im Vergleich zum Vorjahr von 14,47 % auf 12,40 % gesunken, sodass der Anteil der Gesellschaft an den Vertriebsprovisionen in 2015 bei 2,98 % (Vorjahr: 3,55 %) liegt. Durch die sogenannte „Überhangwerbung“ für die Bereitstellung von zusätzlicher lokaler Werbezeit für landesweite Werbespots an radio NRW konnte die Betriebsgesellschaft im Berichtsjahr eine Zusatzeinnahme von 60 T€ (Vorjahr: 71 T€) ein.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betrugen im Berichtsjahr 7 T€ (Vorjahr: 4 T€).

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um 132 T€ auf 946 T€ reduziert. Darin enthalten sind Aufwendungen für die Kostenübernahme Veranstaltergemeinschaft i. H. v. 603 T€ (Vorjahr: 771 T€), Aufwendungen für die Personalkostenumlage i. H. v. 146 T€ (Vorjahr: 103 T€), Aufwendungen für Gebühren GEMA/GVL i. H. v. 83 T€ (Vorjahr: 82 T€) sowie übrige Aufwendungen i. H. v. 114 T€ (Vorjahr: 122 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 32 T€ auf 671 T€ ab. Als größte Posten darin enthalten sind Verwaltungskosten i. H. v. 304 T€ (Vorjahr: 302 T€) sowie Werbe- und Vertriebskosten i. H. v. 210 T€ (Vorjahr: 244 T€).

Die Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG hat kein eigenes Personal. Unternehmensbezogene Tätigkeiten wie Verwaltung, Geschäftsführung, Verkauf und Disposition der Werbezeiten, technischer Service und Marketing wurden im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages von Fremddienstleistern (insbesondere AMS) erledigt. Die Kosten für die Geschäftsführung wurden über eine Umlage abgerechnet.

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Minden-Lübbecke e.V. waren im Berichtsjahr folgende Mitarbeiter in Vollzeit als Angestellte beschäftigt:

2015	2014	
1	1	Chefredakteur
6	7	Redakteure
2	1	Volontärin
1	1	Redaktionsassistentin
<u>10</u>	<u>10</u>	

9. LAGE DER GESELLSCHAFT

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist gut. Zur Absicherung eventueller Verluste in den Folgejahren besteht unverändert eine Gewinnrücklage i. H. v. 175 T€.

Während des Geschäftsjahres standen ausreichende Finanzmittel zur Verfügung. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 164 T€ (Vorjahr: 198 T€).

10. RISIKOBERICHT UND AUSBLICK

Sowohl das wirtschaftliche Erfolgs- als auch das Gefährdungspotential für die Berichtsgesellschaft ergeben sich aus der Tatsache, dass die Einnahmen des Unternehmens nahezu ausschließlich aus dem Verkauf von Funkwerbung und durch Vertriebsprovisionen von radio NRW erzielt werden.

Die Geschäftsführung erwartet eine Verschlechterung der wirtschaftlichen Situation der NRW Lokalradios. Diese Einschätzung basiert auf einer zunehmenden Verschärfung des Wettbewerbs sowie des geänderten Mediennutzungsverhaltens insbesondere jüngerer Menschen weg von den klassischen Massenmedien hin zu den Online- und Mobile-Medien.

Die Radio Minden-Lübbecke Gesellschaft erwartet auch für das Geschäftsjahr 2016 ein positives Geschäftsergebnis. Geplant ist ein Jahresüberschuss von 51 T€ nach Steuern.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist T€	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.000,00	31.117,00	19.485,00	-11.632,00
2. Sachanlagen	121.145,00	108.093,00	110.234,00	2.141,00
3. Finanzanlagen	25.600,00	25.600,00	25.600,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>161.745,00</i>	<i>164.810,00</i>	<i>155.319,00</i>	<i>-9.491,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	18.301,33	13.206,85	20.658,84	7.451,99
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	581.158,06	566.610,63	399.982,08	-166.628,55
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	374.234,96	403.317,02	454.149,48	50.832,46
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>973.694,35</i>	<i>983.134,50</i>	<i>874.790,40</i>	<i>-108.344,10</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	1.254,71	1.254,71
Bilanzsumme:	1.135.439,35	1.147.944,50	1.031.364,11	-116.580,39
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Kapitalanteil Komplementärin	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitalanteile Kommanditisten	520.000,00	520.000,00	520.000,00	0,00
3. Gewinnrücklage	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>695.000,00</i>	<i>695.000,00</i>	<i>695.000,00</i>	<i>0,00</i>
Sonderposten				
B. Ausgleichsposten f. aktivierte eigene Anteile	25.600,00	25.600,00	25.600,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	37.022,00	29.526,00	36.096,00	6.570,00
E. Verbindlichkeiten	377.817,35	400.243,91	274.668,11	-125.575,80
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>440.439,35</i>	<i>455.369,91</i>	<i>336.364,11</i>	<i>-119.005,80</i>
Bilanzsumme:	1.135.439,35	1.150.369,91	1.031.364,11	-119.005,80

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist T€	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	1.937.433,13	1.917.866,06	1.798.382,52	-119.483,54
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.351,23	3.635,26	6.883,97	3.248,71
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus anderen Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	110,80	106,51	42,80	-63,71
7. Summe Erträge	1.941.895,16	1.921.607,83	1.805.309,29	-116.298,54
8. Materialaufwand	1.055.692,16	1.078.133,28	946.425,97	-131.707,31
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
b) bezogene Leistungen				
9. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter				
b) Soziale Abgaben				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	62.333,57	58.269,31	56.493,11	-1.776,20
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	694.001,83	702.464,79	670.583,14	-31.881,65
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.799,26	5.360,37	4.346,36	-1.014,01
12. Summe Aufwendungen	1.814.826,82	1.844.227,75	1.677.848,58	-166.379,17
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	127.068,34	77.380,08	127.460,71	50.080,63
15. Außerordentliche Erträge				
16. Außerordentliche Aufwendungen				
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	18.390,96	10.392,36	18.203,28	7.810,92
19. sonstige Steuern	598,21	595,07	576,97	-18,10
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	108.079,17	66.392,65	108.680,46	42.287,81
21. Belastung Verlustvortragskonten	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Gutschrift Gesellschafterdarlehensknoten	-108.079,17	-66.392,65	-108.680,46	-42.287,81
23. Einstellung in Gewinnrücklage				
24. Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	63,46	62,64	69,87
b) Fremdkapitalquote	36,54	37,36	30,13
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	14,25	14,36	15,06
d) Anlagendeckung	468,41	455,15	487,19
e) Eigenkapitalrentabilität	15,55	9,55	15,64
f) Kostendeckungsgrad	107,00	104,20	107,60
g) Liquidität 2. Grades	252,87	242,33	310,97
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	-	-	-

IX. Staatsbad Bad Oeynhausen (Eigenbetrieb Staatsbad)

Sitz	Im Kurpark (Haus des Gastes), 32545 Bad Oeynhausen
Telefon	05731 1300
Internet	www.badoeynhausen.de
E-Mail	staatsbad@badoeynhausen.de
Gründungsdatum	23. November 2003 mit Wirkung zum 01. Januar 2004
Betriebsleitung	Dirk Henschel Cornelia Schnepel (stv.)

1. BETEILIGUNGSVERHÄLTNIS



- o Stammkapital in €: 500.000,00

Das Staatsbad Bad Oeynhausen ist gemäß § 88 GO NRW Eigenbetrieb (Betrieb gewerblicher Art gemäß § 4 Körperschaftsteuergesetz) der Stadt Bad Oeynhausen und wird nach den Vorschriften der EigVO NRW, der GO NRW sowie nach den Bestimmungen der Satzung des Eigenbetriebs geführt.

2. GRUNDLAGEN

Die Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen, der Originalbeschluss des Rates vom 13. November 2003 sowie der Kommunalisierungsvertrag zwischen dem Land NRW und der Stadt Bad Oeynhausen vom 04. November 2003.

3. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES EIGENBETRIEBES

Gegenstand des Eigenbetriebs ist die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Unterhaltung der zu Kur- und Erholungszwecken im Besitz des Eigenbetriebs befindlichen Einrichtungen, die Durchführung von Veranstaltungen, die Erhebung des Kurbeitrags sowie alle für den Kurbetrieb geeigneten Maßnahmen. Innerhalb dieser Grenzen ist der Eigenbetrieb zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung der Betriebszwecke erforderlich sind oder

notwendig und nützlich erscheinen. Zentrale Aufgabe des Staatsbades ist die Liegenschaftsverwaltung und –instandhaltung.

4. ORGANE DES EIGENBETRIEBS

a) Betriebsleitung:

Dirk Uwe Henschel	(Betriebsleiter)
Cornelia Schnepel	(stellv. Betriebsleiterin)

b) Betriebsausschuss: 15 Mitglieder (13 Ratsmitglieder, 2 Bedienstete des EB)

Peter Kaeseberg (Vorsitzender)	Friedrich Schiermeyer
Rainer Barg	Ralf Sensmeyer
Hans-Jürgen Daniel	Ursula Sieker
Esther Dietz	Katharina Weber
Thomas Heilig	
Andreas Korff	<i>Belegschaftsmitglieder:</i>
Rainer Müller-Held	Bettina Peper
Kurt Nagel	Horst Peper
Helke Nolting-Ernsting	

c) Rat der Stadt Bad Oeynhausen

5. SONSTIGE FINANZIELLE VERFLECHTUNGEN

- Pachtverträge; Energie- und Wasserbezug
- Mietvertrag mit der Klinik am Rosengarten über die Vermietung des Gebäudes Badehaus II
- Mietvertrag mit dem Kaiserpalais Bad Oeynhausen GmbH über Flächen und Inventar im Kurhaus
- Dienstleistungen der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH für die Vermarktung des Kurbetriebs und für die Durchführung ursprünglich dem Eigenbetrieb zugefallener kultureller Aufgaben
- Dienstleistungen der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR für die gärtnerische Pflege der Liegenschaften
- Dienstleistungen der Stadt Bad Oeynhausen für die Durchführung technischer Bauleitungen und entsprechender Verwaltungsleistungen für Liegenschaften

Die Stadt Bad Oeynhausen hat gemäß des Kommunalisierungsvertrages für einen Übergangszeitraum dem Eigenbetrieb jeweils jährlich ein Drittel der ihr zufließenden Spielbankabgabe, mindestens aber den gemäß Kommunalisierungsvertrag vereinbarten Garantiebetrags, als Kapital zugeführt. Im Jahr 2014 ist der Übergangszeitraum von 10 Jahren ausgelaufen.

Nach Auslaufen der Regelungen im Kommunalisierungsvertrag ist dem Eigenbetrieb im Jahr 2015 ein allgemeiner Zuschuss i. H. v. 200 T€ zugeführt worden.

Zwischen dem Eigenbetrieb Staatsbad und der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR – SBO – ist am 21.12.2006 ein Leistungsvertrag für die Unterhaltung der Grünflächen/Parkanlagen sowie die Durchführung von Handwerksarbeiten abgeschlossen worden. Hierfür erhält die SBO vom EB je nach dem jährlich neu zu vereinbarenden Leistungsumfang Zahlungen; diese betragen 2015 648.762,41 €. Der Betrag wird von beiden Vertragspartnern als angemessen und für die Aufgabenerfüllung als erforderlich angesehen.

Die folgenden Zahlungsbeziehungen sind zwischen Eigenbetrieb Staatsbad und Staatsbad GmbH vertraglich geregelt. Die Staatsbad GmbH erbringt für den Eigenbetrieb Dienstleistungen im Rahmen der Gästebetreuung im Gäste- und Informationscenter, die Organisation und Ausrichtung aller Veranstaltungen des Staatsbades inklusive der inhaltlichen Gestaltung des Spielplanes des Theaters im Park.

Für diese Tätigkeit bezahlt der EB der GmbH im Jahr 2015 einen Betrag in Höhe von 659.000,00 €.

Weiterhin übernimmt die GmbH alle Marketingtätigkeiten für das Staatsbad. Sie bedient sich dazu des vom Eigenbetrieb gestellten Personals. Hierfür zahlt die Staatsbad GmbH dem Eigenbetrieb 2015 einen Betrag von 151.506,00 €.

Sowohl Eigenbetrieb als auch Staatsbad GmbH halten im Interesse einer wirtschaftlich und effektiven Aufgabenerfüllung diese Regelung für optimal.

6. ALLGEMEINES

Der Eigenbetrieb erwirtschaftete im Berichtsjahr 2015 einen Jahresfehlbetrag von 2.731 T€ (- 2.204 T€). Entsprechend der Beschlussempfehlung des Betriebsausschusses für den Rat ist der Verlust des Vorjahres auf neue Rechnung vorgetragen. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die Stadt Bad Oeynhausen übernahm den defizitären Kurbetrieb vom Land NRW und führt den ehemaligen Landesbetrieb „Staatsbad Oeynhausen“ weiter. Hierfür zahlt das Land NRW gemäß Kommunalisierungsvertrag für zehn Jahre Zuwendungen. Der Eigenbetrieb ist aufgrund der Belastungen aus der Personalübernahme sowie der Beschaffenheit und Nutzbarkeit des überlassenen Vermögens aus dem Kurbetrieb des Landes grundsätzlich verlustbringend.

Kerngeschäft des Eigenbetriebes ist die Unterhaltung der zu dem Betrieb eines Heilbades gehörenden wesentlichen Gebäude (Wandelhalle, Badehäuser I und II, Haus des Gastes, Theater Kaiserpalais) und Anlagen wie Kurpark, Grünanlagen (Sielpark, Siekertal, Oeynhausener Schweiz), Heilquellen, Gradierwerk etc. sowie ergänzende Angebote wie die Durchführung von Kurkonzerten und der Heilwasserausschank. Die Erbringung medizinisch/therapeutischer Leistungen

erfolgt ausschließlich indirekt durch die Vermietung/Verpachtung von Räumlichkeiten in den Badehäusern I und II an Gesundheitsdienstleister.

Durch das Vorhalten der für den Betrieb eines Heilbades erforderlichen Infrastruktur war der Eigenbetrieb zur Erhebung von Kurbeiträgen berechtigt. Als weitere Erträge wurden Einnahmen aus der Bewirtschaftung von Garagen und Parkplätzen sowie durch die Vermietung von Ladenflächen erzielt. Der Eigenbetrieb finanzierte sich durch diese Erträge und die Zuweisungen der Stadt Bad Oeynhausen.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen insgesamt hat sich im Berichtsjahr abschreibungsbedingt um 1.256 T€ auf 37.600 T€ reduziert.

Das Umlaufvermögen insgesamt ist um 1.633 T€ auf 11.539 T€ zurückgegangen. Darin enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 519 T€ (Vorjahr: 642 T€), Wertpapiere i. H. v. 7.296 T€ (Vorjahr: 6.877 T€) sowie der Kassenbestand i. H. v. 3.725 T€ (Vorjahr: 5.653 T€).

Das Stammkapital, welches von der Stadt Bad Oeynhausen gehalten wird, beträgt weiterhin 500 T€.

Die allgemeine Rücklage beträgt wie im Vorjahr 15.080 T€. Sie enthält gemäß dem Kommunalisierungsvertrag vom 04.11.2003 die Zahlungen der Stadt Bad Oeynhausen bis zum 31.12.2013. Der Ausgleich aus der allgemeinen Rücklage erfolgt gemäß § 10 Abs. 6 EigVO zum 01.01.2014 in Verbindung mit dem Beschluss des Rates vom 06.05.2014. Der nächstmögliche Verrechnungstermin ist der 01.01.2019.

Die zweckgebundene Kapitalrücklage betrug unverändert 37.914 T€. Sie wurde am 01.01.2004 in Höhe des von der Stadt Bad Oeynhausen eingelegten Anlagevermögens gebildet. Gemäß § 10 Abs. 6 EigVO NRW wurde nach fünf Jahren laufender Verluste die Verrechnung des Verlustvortrages zum 01.01.2014 mit den Rücklagen vorgenommen. Der nächstmögliche Verrechnungstermin ist der 01.01.2019.

Die Rückstellungen haben sich im Berichtsjahr um 160 T€ auf 141 T€ reduziert. Darin enthalten sind lediglich sonstige Rückstellungen betreffend u.a. Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden.

Die Verbindlichkeiten i. H. v. 439 T€ (Vorjahr: 437 T€) sind im Berichtsjahr in etwa konstant geblieben. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 230 T€ (Vorjahr: 165 T€), gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 115 T€ (Vorjahr: 95 T€), gegenüber der Stadt i. H. v. 67 T€ (Vorjahr: 60 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 27 T€ (Vorjahr: 116 T€).

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV-RECHNUNG

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 32 T€ auf 2.637 T€ erhöht. Darin enthalten als größte Posten sind Kurbeiträge i. H. v. 1.150 T€ (Vorjahr: 1.181 T€) sowie Mieterlöse i. H. v. 1.134 T€ (Vorjahr: 1.127 T€).

Im Gegensatz dazu haben sich die sonstigen betrieblichen Erträge um 125 T€ auf 481 T€ verringert. Diese Reduzierung ist insbesondere auf den Rückgang der Erträge aus der Zuschreibung von Wertpapieren i. H. v. 4 T€ (Vorjahr: 98 T€) zurückzuführen. Weiterhin in den sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten ist der Zuschuss i. H. v. 200 T€ von der Stadt Bad Oeynhausen für laufende Zwecke.

Der Materialaufwand hat sich um 70 T€ auf 1.413 T€ erhöht. Darin enthalten sind Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren i. H. v. 2 T€ (Vorjahr: 2 T€) sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 1.411 T€ (Vorjahr: 1.341 T€). In letzteren werden Dienstleistungen der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR, der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH, der Stadt Bad Oeynhausen sowie zur Parkraumbewirtschaftung ausgewiesen.

Die Personalaufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 23 T€ auf 1.354 T€ reduziert. Innerhalb der Personalaufwendungen haben sich die Löhne und Gehälter um 19 T€ auf 1.074 T€ gemindert. Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung haben sich um 5 T€ auf 281 T€ reduziert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um 263 T€ auf 1.745 T€ erhöht. Darin enthalten sind Aufwendungen für Raumkosten i. H. v. 661 T€ (Vorjahr: 629 T€), für Reparaturen und Instandhaltung i. H. v. 477 T€ (Vorjahr: 453 T€), für Versicherungen i. H. v. 79 T€ (Vorjahr: 82 T€), für Beiträge und Gebühren i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: 5 T€), für Betriebsbedarf i. H. v. 297 T€ (Vorjahr: 298 T€) sowie neutrale Aufwendungen i. H. v. 225 T€ (Vorjahr: 16 T€).

9. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Für das Geschäftsjahr 2016 wird von der Betriebsleitung ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 2.639 T€ erwartet.

Geplante Investitionen	2016 in T€
- Betriebsgebäude	484
- Kurpark	15
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	22
	<u>521</u>

Entwicklung der Erträge

Die Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung stellen eine wesentliche Säule der vom Eigenbetrieb erwirtschafteten Umsatzerlöse dar.

Durch die in der Vergangenheit getätigten Investitionen in die Gebäudesubstanz, Gebäudetechnik und insbesondere auch den Brandschutz konnten die wesentlichen Mietverhältnisse mittel- bis langfristig verlängert werden, sodass die Betriebsleitung künftig von stabilen Mieterlösen ausgeht.

Die Vermietungssituation im Bereich des Badehauses I konnte in den vergangenen Jahren deutlich verbessert werden. Nachdem sich die Optimierung der Vermietungssituation zunächst ausschließlich auf den mittlerweile nahezu vollständig vermieteten Ostflügel des Badehauses konzentriert hat, konnte im Jahr 2013 eine zusätzliche Vermietung von Räumen im Westflügel realisiert werden.

Auch die Erlöse für temporäre Vermietungen des Theaters im Park sowie der Wandelhalle haben sich kontinuierlich gesteigert. Beide Veranstaltungsorte können durch ihre Lage und besonderen Architektur auch künftig für stabile Erlöse aus Einzelvermietungen sorgen.

Die Zahl der kurbeitragspflichtigen Übernachtungen in Bad Oeynhausen ist im Berichtsjahr um 11.474 auf 969.000 gesunken. Das Kurbeitragsaufkommen reduzierte sich ebenfalls um 31 T€ (Vorjahr: + 46 T€) auf 1.149 T€. Das Aufkommen an Kurbeiträgen hat sich in den vergangenen Jahren trotz geringfügiger Schwankungen als vergleichsweise stabile Einnahmegröße entwickelt. Durch die Schließung der zur Median-Klinikgruppe gehörenden „Weserklinik“ zum 30.06.2016 wird sich die Gesamtzahl der Übernachtungen in Bad Oeynhausen schon im Jahr 2016 nennenswert reduzieren. Dauerhaft werden, soweit keine adäquate Nachnutzung erfolgt, jährlich rd. 40.000 Übernachtungen durch die Klinikschließung entfallen. Die Auswirkungen auf die Höhe der Erlöse aus Kurbeiträgen sind mit zu erwartenden Mindereinnahmen von rund 90.000 € jährlich ebenfalls erheblich.

Die Stadt hat dem Eigenbetrieb jeweils jährlich ein Drittel der ihr zufließenden Spielbankabgabe, mindestens aber den gemäß Kommunalisierungsvertrag vereinbarten Garantiebetrug, als Kapital zugeführt.

Nach Auslaufen der Regelungen im Kommunalisierungsvertrag wurde dem Eigenbetrieb aufgrund der Beschlusslage des Rates der Stadt Bad Oeynhausen für die Jahre 2014 und 2015 jeweils ein Zuschuss i. H. v. 200 T€ zugeführt. Im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes der Stadt Bad Oeynhausen hat der Stadt beschlossen, die Zahlung des Zuschusses an den Eigenbetrieb als Haushaltskonsolidierungsanteil des Staatsbades für die Wirtschaftsjahre 2016 und 2017 auszusetzen. Derzeit ist beabsichtigt, den Zuschuss im Jahr 2018 wieder an den Eigenbetrieb zu zahlen.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3,00	3,00	3,00	0,00
2. Sachanlagen	40.125.148,22	38.856.209,22	37.600.123,22	-1.256.086,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>40.125.151,22</i>	<i>38.856.212,22</i>	<i>37.600.126,22</i>	<i>-1.256.086,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.832.638,16	642.145,71	519.087,05	-123.058,66
3. Wertpapiere	8.195.970,87	6.876.900,00	7.295.510,00	418.610,00
4. Flüssige Mittel	4.283.746,57	5.653.244,81	3.724.637,52	-1.928.607,29
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>14.312.355,60</i>	<i>13.172.290,52</i>	<i>11.539.234,57</i>	<i>-1.633.055,95</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme:	54.437.506,82	52.028.502,74	49.139.360,79	-2.889.141,95
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Stammkapital	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
2. Allgemeine Rücklage	26.248.360,27	15.080.286,98	15.080.286,98	0,00
3. Zweckgebundene Kapitalrücklage	40.923.313,50	37.914.155,22	37.914.155,22	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	12.128.692,60	0,00	-2.203.887,77	-2.203.887,77
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.048.538,97	-2.203.887,77	-2.730.743,12	-526.855,35
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>53.494.442,20</i>	<i>51.290.554,43</i>	<i>48.559.811,31</i>	<i>-2.730.743,12</i>
Für die allg. RL vorgesehener Betrag	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	506.276,00	301.446,00	140.961,00	-160.485,00
E. Verbindlichkeiten	436.788,62	436.502,31	438.588,48	2.086,17
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>943.064,62</i>	<i>737.948,31</i>	<i>579.549,48</i>	<i>-158.398,83</i>
Bilanzsumme:	54.437.506,82	52.028.502,74	49.139.360,79	-2.889.141,95

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	2.511.428,81	2.605.115,79	2.636.771,69	31.655,90
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.392.432,51	605.687,20	480.920,66	-124.766,54
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	293.422,02	367.544,30	191.156,13	-176.388,17
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>4.197.283,34</i>	<i>3.578.347,29</i>	<i>3.308.848,48</i>	<i>-269.498,81</i>
8. Materialaufwand	1.368.120,73	1.342.547,53	1.412.852,76	70.305,23
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.843,85	1.524,23	1.725,75	201,52
b) bezogene Leistungen	1.366.276,88	1.341.023,30	1.411.127,01	70.103,71
9. Personalaufwand	1.343.020,56	1.377.812,18	1.354.420,85	-23.391,33
a) Löhne und Gehälter	1.071.624,63	1.092.216,24	1.073.676,72	-18.539,52
b) Soziale Abgaben	271.395,93	285.595,94	280.744,13	-4.851,81
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	1.297.859,86	1.387.465,25	1.436.301,00	48.835,75
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.111.217,48	1.482.605,67	1.745.239,69	262.634,02
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.430,70	36.776,68	5.894,00	-30.882,68
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>6.136.649,33</i>	<i>5.627.207,31</i>	<i>5.954.708,30</i>	<i>327.500,99</i>
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-1.939.365,99	-2.048.860,02	-2.645.859,82	-596.999,80
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	6.386,85	69.725,05	422,02	-69.303,03
19. Sonstige Steuern	102.786,13	85.302,70	84.461,28	-841,42
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-2.048.538,97	-2.203.887,77	-2.730.743,12	-526.855,35
21. Entnahme aus Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Vorabgewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn/-verlust:	-2.048.538,97	-2.203.887,77	-2.730.743,12	-526.855,35

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

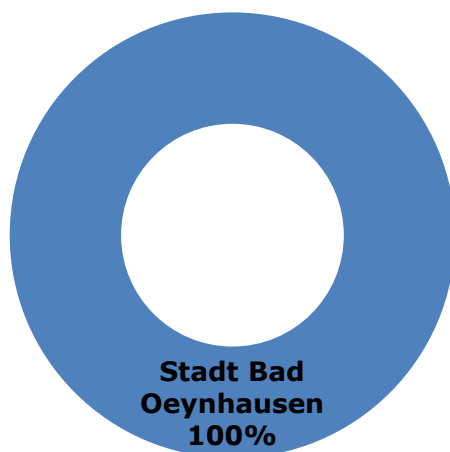
Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	98,27	98,58	98,82
b) Fremdkapitalquote	1,73	1,42	1,18
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	73,71	74,68	76,52
f) Anlagendeckung	134,58	132,78	129,52
d) Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
e) Kostendeckungsgrad	68,40	63,59	55,57
g) Liquidität 2. Grades	1.400,31	1.442,24	967,59
i) Cash-Flow (in €)	-2.236.938,27	-2.327.596,09	-3.026.295,12
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	32,00	38,50	40,93

X. Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH

Sitz	Im Kurpark, 32545 Bad Oeynhausen
Telefon	05731 131300
Internet	www.badoeynhausen.de
E-Mail	staatsbad@badoeynhausen.de
Gründungsdatum	05. Dezember 2003
Handelsregister	HRB 7039, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Geschäftsführer	Peter Adler



1. GESELLSCHAFTER



Anteil der Stadt Bad Oeynhausen in €: 75.000,00

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Heilbades, insbesondere der Betrieb von Kurhaus, Kurpark, Therapieeinrichtungen und Heilquellen, sowie alle hiermit in Zusammenhang stehende Geschäfte, insbesondere das Marketing.

Die Aufgaben der Gesellschaft umfassen folgende Geschäftsfelder:

- Veranstaltungen & Theaterbetrieb
- Gästeservice, Ticketverkauf & Tourismus
- Marketing & Messen

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung:

Peter Adler

b) Gesellschafterversammlung: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Achim Wilmsmeier
(Vorsitzender/BM seit 21.10.15)
Klaus Mueller-Zahlmann
(Vorsitzender/BM bis 21.10.15)
Reiner Barg
Dr. Volker Brand
Thomas Heilig

Gisela Kaase
Peter Kaeseberg
Kurt Nagel
Helke Nolting-Ernsting
Friedrich Schiermeyer
Ralf Sensmeyer
Ursula Sieker

c) Beirat (nachrichtlich)

4. WICHTIGE VERTRÄGE/ SONSTIGE FINANZIELLE VERFLECHTUNGEN

- a. Dienstleistungsvertrag zwischen dem Staatsbad Bad Oeynhausen Eigenbetrieb und der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH über Personalgestellung an die GmbH, Marketingtätigkeiten und Veranstaltungen der GmbH
- b. Sponsoringvertrag zwischen der Gesellschaft und E.ON Beteiligungen GmbH

Der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH wird von der Stadt Bad Oeynhausen pro Jahr ein Zuschuss für laufende Tätigkeiten gewährt. Im Jahr 2015 betrug dieser 312.000 €. Dieser ist zur weiteren Wahrnehmung der Tätigkeiten der Gesellschaft notwendig.

Die folgenden Zahlungsbeziehungen sind zwischen Eigenbetrieb Staatsbad und Staatsbad GmbH vertraglich geregelt. Die Staatsbad GmbH erbringt für den Eigenbetrieb Dienstleistungen im Rahmen der Gästebetreuung im Gäste- und Informationscenter, die Organisation und Ausrichtung aller Veranstaltungen des Staatsbades inklusive der inhaltlichen Gestaltung des Spielplanes des Theaters im Park.

Für diese Tätigkeit bezahlt der EB der GmbH im Jahr 2015 einen Betrag in Höhe von 659.000,00 €.

Weiterhin übernimmt die GmbH alle Marketingtätigkeiten für das Staatsbad. Sie bedient sich dazu des vom Eigenbetrieb gestellten Personals. Hierfür zahlt die Staatsbad GmbH dem Eigenbetrieb 2015 einen Betrag von 151.506,00 €.

Sowohl Eigenbetrieb als auch Staatsbad GmbH halten im Interesse einer wirtschaftlich und effektiven Aufgabenerfüllung diese Regelung für optimal.

5. BETEILIGUNGEN UND MITGLIEDSCHAFTEN

Name der Gesellschaft	Eigenkapital in €	Anteil	
		in €	in %
1. Landestheater Detmold gGmbH	3.000.000	15.000,00	0,50

Der Landestheater Detmold e.V. wurde zum 01.08.2006 in eine gemeinnützige GmbH umgewandelt. Durch die Übernahme einer Stammeinlage wurde die Stadt Bad Oeynhausen Gesellschafterin der neu gegründeten GmbH.

Am 21.08.2006 übertrug die Stadt Bad Oeynhausen ihre Beteiligung an der Landestheater Detmold GmbH an die für das Kultursegment in der Stadt zuständige Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH.

6. ALLGEMEINES

Die Berichtsgesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 7 T€ (Vorjahr: + 3 T€). Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Das Betriebsergebnis der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH wurde in den vier Sparten Veranstaltungen im Kurpark und der Stadt Bad Oeynhausen, Theaterbetrieb, Marketing sowie Tourismus erwirtschaftet, die jedoch in weiten Teilen defizitär waren. Grundsätzlich führten neben den direkten Veranstaltungserlösen die Zuschüsse der Stadt Bad Oeynhausen sowie die Aufwandsübernahmen durch den Eigenbetrieb Staatsbad zu einem ausgeglichenen Ergebnis.

Der Aufgabenbereich der Staatsbad GmbH umfasst im Kern die Schwerpunkte:

1. Touristinformation im Haus des Gastes, touristisches Marketing/Vertrieb:

Der Vertrieb touristischer Leistungen als Reiseveranstalter hat sich weiterhin sehr positiv entwickelt. Einge kaufte Fremdleistungen wurden gebündelt und vermittelt, um dem Gast in Bad Oeynhausen ein Komplettangebot machen zu können. Das Staatsbad fungiert dabei zunehmend als Plattform – nicht als Buchungsstelle. Die Angebote wurden auf diversen Kommunikationskanälen und Vertriebswegen vermarktet. Ziel für die Zukunft ist die weitere Profilierung der Stadt Bad Oeynhausen als zentraler Gesundheitsstandort mit herausragender medizinischer Kompetenz und innovativen gesundheitstouristischen Angeboten.

2. Veranstaltungen im Kurpark und in der Stadt Bad Oeynhausen:

Höhepunkte des Jahres waren die Veranstaltungen Parklichter und Weihnachtsmarkt. Ebenfalls weitergeführt wurden die Reihen „Weltklassik am Klavier“ sowie die Gästebegrüßungen „Lachen macht gesund“.

3. Kultur und Bespielung des Theaters im Park

Im Jahr 2015 konnten die Umsätze für das Theater im Park leicht erhöht werden. Die vier bestehenden Abo-Reihen wurden weitergeführt und wie bisher durch die Reihe „Außerordentliches“ ergänzt. Die Anzahl der verkauften TheaterCards konnte deutlich erhöht werden.

4. Stadtmarketing

Die Initiative Bad Oeynhausen e.V. wurde vom Vorstand der Organisation in 2015 weitergeführt. Die GF Staatsbad GmbH ist im erweiterten Vorstand der Initiative. Das Stadtmarketing soll mittelfristig ein Kooperationsfeld von Initiative und Staatsbad werden. Gemeinsam wurden in 2015 beispielsweise die Blue Night geplant und durchgeführt.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr um 4 T€ auf 38 T€ reduziert.

Das Umlaufvermögen i. H. v. 228 T€ (Vorjahr: 228 T€) ist konstant geblieben. Darin enthalten sind Vorräte i. H. v. 14 T€ (Vorjahr: 8 T€), Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 103 T€ (Vorjahr: 114 T€) sowie Guthaben bei Kreditinstituten i. H. v. 111 T€ (Vorjahr: 105 T€).

Das Eigenkapital verringerte sich infolge des im Berichtsjahr erzielten Jahresfehlbetrages um 7 T€ auf 5 T€. Damit ist das Stammkapital immer noch zu mehr als der Hälfte aufgezehrt.

Die Rückstellungen insgesamt betragen im Berichtsjahr 87 T€ (Vorjahr: 104 T€). Als größter Posten sind darin Rückstellungen für ausstehende Rechnungen i. H. v. 74 T€ enthalten.

Die Verbindlichkeiten haben sich insgesamt um 39 T€ auf 198 T€ erhöht. Darin ausgewiesen werden erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen i. H. v. 39 T€ (Vorjahr: 39 T€), Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung i. H. v. 39 T€ (Vorjahr: 12 T€), gegenüber verbundenen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht i. H. v. 8 T€ (Vorjahr: 8 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 113 T€ (Vorjahr: 101 T€).

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV-RECHNUNG

Die Umsatzerlöse haben sich im Jahresvergleich um 83 T€ auf 1.592 T€ erhöht.

Erlöse aus	2015 in T€	2014 in T€	Veränderungen in T€
- Dienstleistungsvertrag	629	632	- 3
- Veranstaltungen	831	727	71
- Marketingmaßnahmen	72	59	13
- Tourismusaktivitäten	34	28	6
- Sonstige Erlöse	26	62	-3
	1.592	1.508	84

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Berichtsjahr um 66 T€ auf 338 T€ verringert. Darin enthalten ist u. a. ein Zuschuss der Stadt Bad Oeynhausen i. H. v. 312 T€ (Vorjahr: 360 T€).

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um 62 T€ auf 1.061 T€ erhöht. Darin enthalten sind Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe i. H. v. 3 T€ (Vorjahr: 5 T€) sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 1.058 T€ (Vorjahr: 994 T€). Die Personalaufwendungen haben sich im Berichtsjahr nur geringfügig um 1 T€ auf 293 T€ reduziert.

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich folgende Mitarbeiter:

	2015	2014
Mitarbeiter	6	6
	6	6

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um 26 T€ auf 565 T€ reduziert. Darin enthalten sind u. a. Aufwendungen für Werbung und Stadtmarketing i. H. v. 191 T€, Fremdleistungen für Veranstaltungen i. H. v. 152 T€ sowie Aufwendungen aus Veranstaltungen im Landestheater Detmold i. H. v. 41 T€.

9. LAGE DER GESELLSCHAFT

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug im Berichtsjahr 24 T€ (Vorjahr: 6 T€) und der Cashflow aus der Investitionstätigkeit – 18 T€ (Vorjahr: - 12 T€). Daraus ergibt sich eine zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds von + 6 T€.

10. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Das Risiko von Defiziten aus den bestehenden Bereichen und Aufgaben bestand weiterhin und hat sich auf Grund der Tatsache, dass die Gesellschaft nun als Veranstalter für die Durchführung des Parklichter-Freitags zuständig ist, weiter verstärkt. Neben steigenden Kosten für alle Bereiche, in denen die Staatsbad GmbH aktiv ist, führen die Wetterabhängigkeit von Veranstaltungen und die Problematik einer zunehmend restriktiven Verhaltensweise von Sponsoren dazu, dass die finanzielle Ausstattung bei gleichbleibender Leistung auch weiterhin ein schwer einzuplanendes Risiko darstellt und je nach Situation nicht ausreichend sein kann.

Ab Mitte Mai 2016 wird die Staatsbad GmbH und der Eigenbetrieb gemeinsam mit der Stadtverwaltung zu mehreren Sitzungen zu einem Runden Tisch einladen. Teilnehmer sind ca. 15 Entscheidungsträger aus unterschiedlichen

Wirtschaftsbereichen, sowie Verwaltung und Politik. Ziel des Runden Tisches ist die zukünftige Positionierung der Stadt in der touristischen Vermarktung sowie der Umgang mit den Heilquellen und der Stadtgeschichte. In diesem Zusammenhang wird es eventuell auch zu einer Diskussion über eine eventuelle Neuausrichtung der Staatsbad GmbH kommen.

Als Abfederung der Risiken hat die Gesellschafterversammlung am 09.12.2015 den Beschluss gefasst, dass Verluste der GmbH auf neue Rechnung vorgetragen und gegebenenfalls durch den Gesellschafter ausgeglichen werden.

Die Leistungen der Gesellschaft setzen sich zusammen aus den Leistungen, die über den Dienstleistungsvertrag mit dem Eigenbetrieb Staatsbad erbracht werden, und den Leistungen für die Stadt Bad Oeynhausen. Bisher sorgte die enge Verzahnung der Gesellschaft mit dem Eigenbetrieb dafür, dass alle Leistungen in vollem Umfang erbracht werden konnten. Fraglich ist nach Ansicht der Geschäftsführung, ob auch zukünftig das von der Gesellschafterin gewünschte Leistungspaket erbracht werden kann.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.124,00	10.734,00	1.403,00	-9.331,00
2. Sachanlagen	38.146,00	31.116,00	36.862,00	5.746,00
3. Finanzanlagen	1,00	1,00	1,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>53.271,00</i>	<i>41.851,00</i>	<i>38.266,00</i>	<i>-3.585,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	8.725,24	8.100,05	14.040,34	5.940,29
Forderungen und sonstige 2. Vermögensgegenstände	73.804,31	114.115,26	103.201,88	-10.913,38
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	111.748,62	105.430,49	110.603,52	5.173,03
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>194.278,17</i>	<i>227.645,80</i>	<i>227.845,74</i>	<i>199,94</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	42.100,08	12.232,67	28.358,23	16.125,56
Bilanzsumme:	289.649,25	281.729,47	294.469,97	12.740,50
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage	17.895,21	17.895,21	17.895,21	0,00
3. Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	-58.501,08	-83.545,04	-80.811,23	2.733,81
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-25.043,96	2.733,81	-7.067,14	-9.800,95
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>9.350,17</i>	<i>12.083,98</i>	<i>5.016,84</i>	<i>-7.067,14</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	115.611,00	104.261,00	87.285,00	-16.976,00
E. Verbindlichkeiten	164.688,08	159.604,49	198.114,13	38.509,64
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	5.780,00	4.054,00	-1.726,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>280.299,08</i>	<i>269.645,49</i>	<i>289.453,13</i>	<i>19.807,64</i>
Bilanzsumme:	289.649,25	281.729,47	294.469,97	12.740,50

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	1.207.735,65	1.508.139,20	1.591.589,58	83.450,38
2. Erhöhung d. Bestands an (un)fertigen Erzeugn.	-1.944,16	-345,23	5.630,00	5.975,23
3. Sonstige betriebliche Erträge	318.037,99	403.996,45	338.115,93	-65.880,52
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ertr. and. Wertpapieren/Ausleihungen Finanz- AV	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	433,54	204,10	62,86	-141,24
7. Summe Erträge	1.524.263,02	1.911.994,52	1.935.398,37	23.403,85
8. <i>Materialaufwand</i>	<i>272.514,67</i>	<i>998.838,08</i>	<i>1.061.111,15</i>	<i>62.273,07</i>
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.989,66	4.529,15	3.256,33	-1.272,82
b) bezogene Leistungen	230.525,01	994.308,93	1.057.854,82	63.545,89
9. <i>Personalaufwand</i>	<i>253.376,90</i>	<i>294.231,65</i>	<i>293.485,97</i>	<i>-745,68</i>
a) Löhne und Gehälter	204.981,43	237.349,14	237.016,05	-333,09
b) Soziale Abgaben	48.395,47	56.882,51	56.469,92	-412,59
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	10.169,36	23.148,60	22.255,79	-892,81
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	958.337,73	591.256,30	565.310,70	-25.945,60
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.453,00	1.480,00	0,00	-1.480,00
14. Summe Aufwendungen	1.498.851,66	1.908.954,63	1.942.163,61	33.208,98
15. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	25.411,36	3.039,89	-6.765,24	-9.805,13
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1,03	-0,05	1,26	1,31
20. Sonstige Steuern	50.456,35	306,03	303,16	-2,87
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-25.043,96	2.733,81	-7.067,14	-9.800,95
22. Entnahme aus Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Vorabgewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	-25.043,96	2.733,81	-7.067,14	-9.800,95

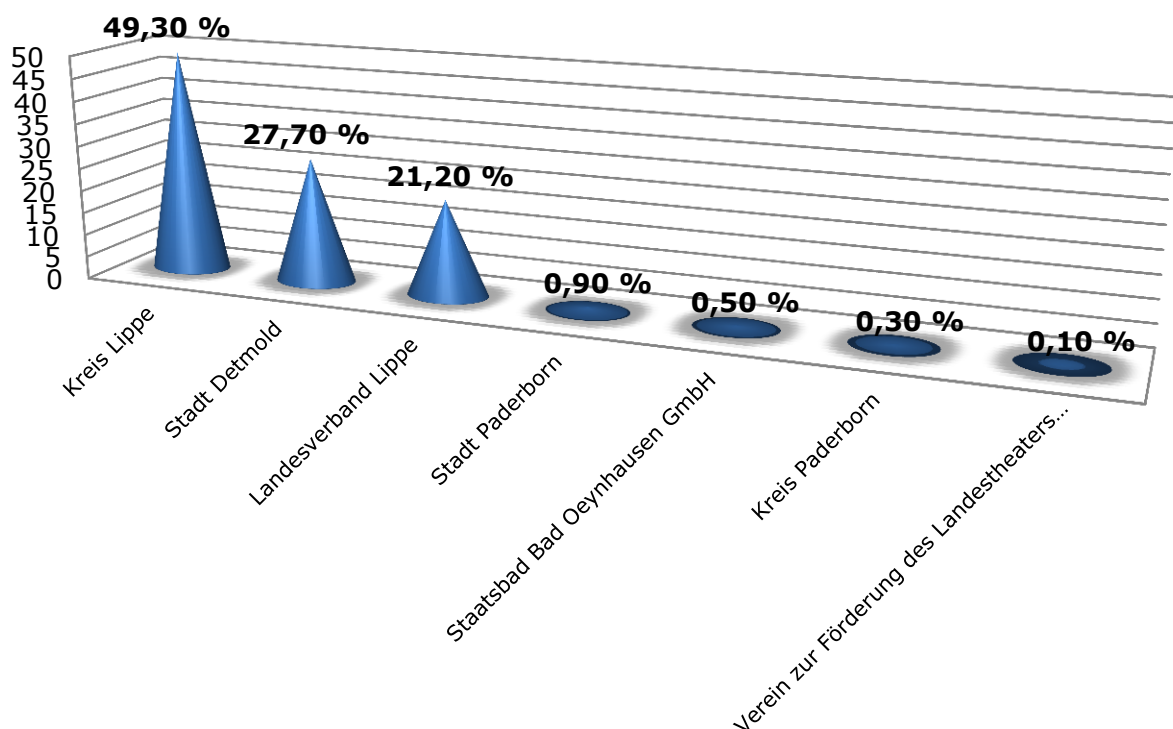
WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	3,23	4,29	1,70
b) Fremdkapitalquote	96,77	95,71	98,30
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	18,39	14,86	12,99
f) Anlagendeckung	234,58	278,00	241,21
d) Eigenkapitalrentabilität	-	22,62	-
e) Kostendeckungsgrad	101,70	100,16	99,65
g) Liquidität 2. Grades	112,67	137,56	107,92
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	0,17	0,15	0,15

XI. Landestheater Detmold GmbH

Sitz	Theaterplatz 1, 32756 Detmold
Telefon	05231 97460
Internet	www.landestheater-detmold.de
E-Mail	info@landestheater-detmold.de
Gründungsdatum	01. August 2006
Handelsregister	Amtsgericht Lemgo
Geschäftsführer	Kay Metzger (künstlerischer GF) Stefan Dörr (kaufmännischer GF)

1. GESELLSCHAFTER



Der Landestheater Detmold e.V. (Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen seit 1990) wurde im Jahr 1972 gegründet und war Gesamtrechtsnachfolger des Theaterverein Detmold e.V.. Dieser wurde mit Wirkung zum 01. August 2006 formwechselnd in eine GmbH umgewandelt und firmiert unter Landestheater Detmold GmbH. Dadurch erlosch der Verein.

Die Stadt Bad Oeynhausen übertrug ihren Gesellschaftsanteil gemäß § 14 Abs. 4 der GmbH-Satzung am 21.08.2006 auf die Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH. Die Gesellschaft ist somit eine mittelbare Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen.

- Kreis Lippe:	1.479.000,00 €
- Stadt Detmold:	831.000,00 €
- Landesverband Lippe:	636.000,00 €
- Stadt Paderborn:	27.000,00 €
- Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH:	15.000,00 €
- Kreis Paderborn:	9.000,00 €
- Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V.:	3.000,00 €
	3.000.000,00 €

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und damit die Allgemeinheit zu fördern. Sie betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel, Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen).

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts ‚Steuerbegünstigte Zwecke‘ der Abgabenordnung. Die Gesellschaft wird ohne Gewinnerzielungsabsicht geführt, ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke. Die Gesellschafter erhalten keine Gewinnanteile oder sonstige Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft.

Die Landestheater Detmold GmbH ist als unbeschränkt haftender Gesellschafter an der „Die Landestheater in NRW“ mit Sitz in Düsseldorf in der Rechtsform einer Gesellschaft bürgerlichen Rechts beteiligt. Die Landestheater Detmold GmbH hat keine Einlage geleistet. Zweck der Gesellschaft ist, die Landestheater in NRW zu fördern, für sie zu werben und sie bei der Erfüllung ihrer Kulturaufgaben zu unterstützen. Die Gesellschaft verfügt über keine operative Geschäftstätigkeit.

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft umfasst den Zeitraum vom 01. August eines Jahres bis zum 31. Juli des Folgejahres.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung

Kay Metzger	(Intendant, künstlerischer Geschäftsführer)
Stefan Dörr	(Verwaltungsdirektor, kaufm. Geschäftsführer)

b) Aufsichtsrat

Friedel Heuwinkel	(Landrat Kreis Lippe, Vorsitzender)
Rainer Heller	(BM Stadt Detmold, stv. Vorsitzender)

4. WICHTIGE VERTRÄGE

- a. Leihweise Überlassung des Theatergebäudes (Rosental) vom Landesverband Lippe
- b. Vertrag über jährliche Zahlungen für Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen an den Landesverband Lippe
- c. Gesellschafter sind verpflichtet, zur Erfüllung der Aufgaben des Theaters jährliche Beiträge zu leisten
- d. Vertrag mit dem Systembetreiber „AD ticket GmbH“ vom 01.08.2011
- e. Diverse Miet- und Pachtverträge zur Anmietung von Räumlichkeiten zum Zwecke von Aufführungen und der Archivierung von Geschäftsunterlagen

5. ALLGEMEINES

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr (01.08.2014 bis 31.07.2015) einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 164 T€ (Vorjahr: - 891 T€). Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk für das Geschäftsjahr 2014/2015 wurde erteilt.

6. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen hat sich insgesamt um 128 T€ auf 815 T€ reduziert. Dabei haben sich sowohl die immateriellen Vermögensgegenstände i. H. v. 3 T€ (Vorjahr: 9 T€) als auch die Sachanlagen i. H. v. 815 T€ (Vorjahr: 935 T€) verringert.

Das Umlaufvermögen hat sich im Berichtsjahr nur geringfügig um 2 T€ auf 3.037 T€ erhöht. Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus den Vorräten i. H. v. 85 T€ (Vorjahr: 94 T€), den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen i. H. v. 86 T€ (Vorjahr: 42 T€) sowie dem Kassenbestand i. H. v. 2.866 T€ (Vorjahr: 2.900 T€).

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich im Berichtsjahr um 4 T€ auf 74 T€ erhöht.

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresfehlbetrag des Berichtsjahr i. H. v. 164 T€ auf 2.369 T€ reduziert.

Die Rückstellungen haben sich im Berichtszeitraum um 207 T€ auf 712 T€ reduziert. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Rückstellungen für Jahressonderzahlungen nach TVöD (193 T€), Arbeitszeitkonten (185 T€), Altersteilzeitanprüche (34 T€), Urlaubsansprüche (68 T€), Archivierungskosten (66 T€), leistungsorientierte Bezahlungen (64 T€) und interne und externe Jahresabschlusskosten (53 T€).

Die Verbindlichkeiten betragen im Berichtsjahr 833 T€ (Vorjahr: 591 T€). Diese setzen sich zusammen aus erhaltenen Anzahlungen i. H. v. 23 T€ (Vorjahr: 28

T€), Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung i. H. v. 321 T€ (Vorjahr: 161 T€) sowie sonstigen Verbindlichkeiten i. H. v. 489 T€ (Vorjahr: 402 T€).

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten besteht im Berichtsjahr mit einem Wert von 12 T€ (Vorjahr: 7 T€).

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Die Beiträge der Gesellschafter haben sich im Berichtsjahr um 654 T€ auf 6.380 T€ erhöht. Auch die sonstigen Zuschüsse i. H. v. 9.998 T€ (Vorjahr: 9.773 T€) sind gestiegen.

Die Veranstaltungserträge haben sich im Berichtsjahr um 315 T€ auf 2.831 T€ reduziert. Sie teilen sich wie folgt auf:

Veranstaltungserträge	2014/2015 in €	2013/2014 in €	Veränderung in T€
Abo in Detmold	620.141	670.048	- 49.907
Tageskarten in Detmold	801.375	878.114	- 76.739
Sonstige Veranstaltungserträge	186.429	185.241	1.188
Abstecher	1.223.080	1.412.196	- 189.116
	2.831.025	3.145.599	- 314.574

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Berichtsjahr um 153 T€ auf 52 T€ reduziert.

Der Materialaufwand i. H. v. 26 T€ (Vorjahr: 55 T€) hat sich mehr als halbiert.

Die Personalaufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 104 T€ auf 16.131 T€ reduziert. Diese Summe besteht aus Aufwendungen für Löhne und Gehälter i. H. v. 12.738 T€ (Vorjahr: 12.853 T€) sowie sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung i. H. v. 3.393 T€ (Vorjahr: 3.382 T€).

Der Ausweis der Bezüge der Geschäftsführer unterbleibt gemäß § 286 Abs. 4 HGB. Für die Mitglieder des Aufsichtsrates bestand die Möglichkeit, an den Premieren des Landestheaters teilzunehmen. Der potentielle Aufwand aus entgangenen Einnahmen betrug rd. 14 T€.

Die Landestheater Detmold GmbH beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich folgende Arbeitnehmer:

Personal	WJ 2014/2015		WJ 2013/2014		Veränderung ständig beschäftigt
	Ständig beschäftigt	Nicht ständig beschäftigt	Ständig beschäftigt	Nicht ständig beschäftigt	
- Künstlerischer Bereich	156	2	155	1,5	1
- technischer Bereich	102	0	100	0	2
- Verwaltung	16	0	17	0	-1
- Einlass-/Garderoben- dienst	13	0	13	0	0
	287	2	285	1,5	2
Im Bilanzzeitraum					
- Auszubildende	10		10		0

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 3.030 T€ (Vorjahr: 3.308 T€) konnten im Berichtsjahr um 278 T€ reduziert werden.

8. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Das allgemeine Geschäftsrisiko bleibt bestehen. Die Finanzierung des Fehlbetrags kann durch die umsichtige Planung in der Vergangenheit auch in diesem Wirtschaftsjahr aus den Gewinnvorträgen finanziert werden. Eine Herausforderung bleibt die Parallelität als Stadttheater sowie eines Gastspielanbieters als Landestheater.

Die wesentliche Säule im Bereich Erlöse sind die Gesellschafterbeiträge, die öffentliche Förderung durch das Land und die eigenen Erlöse. Alle drei werden durch schwer zu prognostizierende Umstände auch kurzfristig beeinflusst. Daher kann die Lage des Landestheaters zu Ende des Wirtschaftsjahres 2014/2015 zwar als stabil beschrieben werden, aber politische, gesellschaftliche, organisatorische und rechtliche Rahmenbedingungen können kurzfristig zu erheblichen Veränderungen führen.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	31.07.2013	31.07.2014	31.07.2015	Veränderungen zum Vorjahreszeitraum in €
	Ist €	Ist €	Ist €	
AKTIVA				
A. ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	1.482.000,00	1.482.000,00	1.482.000,00	0,00
B. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.236,00	8.672,00	3.404,00	-5.268,00
2. Sachanlagen	917.422,12	934.509,99	811.732,83	-122.777,16
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>936.658,12</i>	<i>943.181,99</i>	<i>815.136,83</i>	<i>-128.045,16</i>
C. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	94.462,44	93.605,15	84.928,47	-8.676,68
Forderungen und sonstige 2. Vermögensgegenstände	77.390,77	41.499,52	86.052,27	44.552,75
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	4.133.532,20	2.900.058,36	2.866.233,61	-33.824,75
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>4.305.385,41</i>	<i>3.035.163,03</i>	<i>3.037.214,35</i>	<i>2.051,32</i>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	81.315,03	70.445,96	73.597,05	3.151,09
Bilanzsumme:	5.323.358,56	4.048.790,98	3.925.948,23	-122.842,75
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
Zur Aufbringung von Stammkapital 1. geleistete Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Stammkapital	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
3. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	1.268.050,79	1.905.531,26	1.014.164,75	-891.366,51
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	637.480,47	-891.366,51	-163.517,36	727.849,15
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>3.423.531,26</i>	<i>2.532.164,75</i>	<i>2.368.647,39</i>	<i>-163.517,36</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	1.302.390,76	918.788,82	712.166,64	-206.622,18
E. Verbindlichkeiten	591.027,14	590.837,41	833.274,20	242.436,79
F. Rechnungsabgrenzungsposten	6.409,40	7.000,00	11.860,00	4.860,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>1.899.827,30</i>	<i>1.516.626,23</i>	<i>1.557.300,84</i>	<i>40.674,61</i>
Bilanzsumme:	5.323.358,56	4.048.790,98	3.925.948,23	-122.842,75

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	01.08.2012 - 31.07.2013	01.08.2013 - 31.07.2014	01.08.2014 - 31.07.2015	Veränderungen zum Vorjahreszeitraum in €
Ist €	Ist €	Ist €		
1. Gesellschafterbeiträge	5.410.520,00	5.726.436,00	6.379.522,00	653.086,00
2. Förderung gem. Zuwendungsbescheid	9.293.835,00	9.270.810,00	9.495.683,33	224.873,33
3. Sonstige öffentliche Förderung	502.195,08	502.195,00	502.195,00	0,00
4. Veranstaltungserträge	3.277.595,44	3.145.599,31	2.831.025,40	-314.573,91
5. Erträge aus sonstigem Verkauf	67.217,31	76.320,15	75.111,72	-1.208,43
6. sonstige Geschäftserträge	157.332,68	194.779,61	106.561,22	-88.218,39
7. sonstige betriebliche Erträge	1.156.741,65	204.655,03	52.013,39	-152.641,64
8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	19.025,27	7.907,29	1.978,05	-5.929,24
9. Summe Erträge	19.884.462,43	19.128.702,39	19.444.090,11	315.387,72
10. <i>Materialaufwand</i>	52.046,74	55.012,26	25.563,67	-29.448,59
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) bezogene Leistungen	52.046,74	55.012,26	25.563,67	-29.448,59
11. <i>Personalaufwand</i>	15.387.809,61	16.234.892,88	16.130.983,92	-103.908,96
a) Löhne und Gehälter	12.232.235,45	12.852.473,80	12.738.190,05	-114.283,75
b) Soziale Abgaben	3.155.574,16	3.382.419,08	3.392.793,87	10.374,79
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und				
12. Sachanlagen	496.869,08	407.356,72	413.224,51	5.867,79
13. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.271.984,16	3.307.930,13	3.030.460,54	-277.469,59
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.838,50	5.991,00	1.354,05	-4.636,95
15. Summe Aufwendungen	19.222.548,09	20.011.182,99	19.601.586,69	-409.596,30
Ergebnis der gewöhl.				
16. Geschäftstätigkeit	661.914,34	-882.480,60	-157.496,58	724.984,02
17. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag				0,00
21. Sonstige Steuern	24.433,87	8.895,91	6.020,78	-2.875,13
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	637.480,47	-891.376,51	-163.517,36	0,00
Erträge aus Verlustübernahme/ 23. Fehlbetragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Vorabgewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Einstellung in Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Bilanzgewinn/-verlust:	637.480,47	-891.376,51	-163.517,36	727.859,15

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

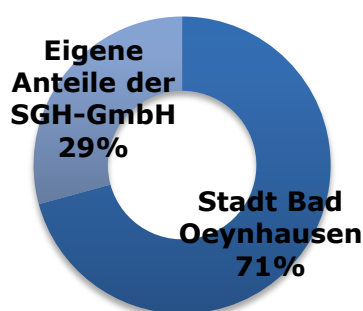
Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	64,31	78,59	60,33
b) Fremdkapitalquote	35,69	21,41	39,67
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	17,60	23,30	20,76
f) Anlagendeckung	504,55	278,21	377,95
d) Eigenkapitalrentabilität	18,62	-	-
e) Kostendeckungsgrad	103,44	95,59	99,20
g) Liquidität 2. Grades	712,48	497,86	354,30
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	0,77	0,85	0,83

XII. STÄDTISCHE GEMEINNÜTZIGE HEIMSTÄTTEN-GESELLSCHAFT MBH (SGH)

Sitz Bismarckstraße 14, 32545 Bad Oeynhausen
 Telefon 05731 24060
 Internet www.SGH-BadOeynhausen.de
 E-Mail info@SGH-BadOeynhausen.de
 Gründungsdatum 14. August 1916
 Handelsregister HRB 13, Amtsgericht Bad Oeynhausen
 Geschäftsführer Thomas Fischer



1. GESELLSCHAFTER



Stadt Bad Oeynhausen:	968.000,00 €
Eigene Anteile der SGH-GmbH:	400.000,00 €
=	1.368.000,00 €

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallende Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck).

Nach Fortfall der gesetzlich normierten Gemeinnützigkeit im Wohnungswesen zum 01.01.1990 bekennt sich die Gesellschafterin Stadt Bad Oeynhausen weiterhin zum gemeinnützigen Verhalten des Unternehmens.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Thomas Fischer (Geschäftsführer)

b) Aufsichtsrat: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Peter Kaeseberg (Vors.)
 Ralf Sensmeyer (stv. Vors.)
 Klaus Mueller-Zahlmann (BM; bis 20.10.2015)
 Achim Wilmsmeier (BM; ab 21.10.2015)
 Dr. Volker Brand
 Axel Nicke
 Michael Körtner
 Helke Nolte-Ernsting

c) Gesellschafterversammlung: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Marco Kindler (Stadtkämmerer)	Karl Hermann Hottel
Andreas Below	Martin Pönnighaus
Andreas Edler	
Dirk-Stephan Haeder	

4. BETEILIGUNGEN UND MITGLIEDSCHAFTEN

Beteiligungen	Einlage	
	in €	Anzahl / %
a) SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen	25.564,59	100%
b) Westdeutsche-Genossenschaftszentralbank AG. (WGZ-Bank), Münster	5.200,00	52 vinkulierte Namensaktien
c) Volksbank Bad Oeynhausen-Herford e.G.	500,00	10 Anteile

Mitgliedschaften	
- Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft Rheinland Westfalen e.V., Düsseldorf (VdW)	- Arbeitsgemeinschaft Wohnungswirtschaft Ostwestfalen – Lippe
- Arbeitgeberverband der Wohnungswirtschaft e.V., Düsseldorf	- Deutsche Entwicklungshilfe für soziales Wohnungs- und Siedlungswesen e.V., Köln (DESWOS)

5. WICHTIGE VERTRÄGE/ SONSTIGE FINANZIELLE VERFLECHTUNGEN

- a. Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Bad Oeynhausen
- b. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften
- c. Eventualverpflichtungen hinsichtlich des Erbbauzinses gegenüber den Eigentümern von Erbbaugrundstücken
- d. Vertragliche Regelung für die Verwaltung und Bewirtschaftung städtischer Grundstücke nebst aufstehender Gebäude durch die SGH

In den 90er Jahren wurden seitens der Stadt diverse Wohnungsbau- und Sozialdarlehen mit der SGH abgeschlossen, um den sozialen Wohnungsbau zu fördern und somit der vorhandenen Wohnungsnot angemessen zu begegnen. Daher fließen für jedes Darlehen pro Halbjahr Zins- und Tilgungsbeträge von der SGH an die Stadt. Für das Jahr 2015 sind Zinsbeträge i. H. v. insgesamt 68.550,88 € und Tilgungsbeträge i. H. v. insgesamt 46.432,15 € gezahlt worden. Für die Verwaltung der städteigenen Einrichtungen (insgesamt 158) durch die SGH erhält diese einen vertraglich festgelegten Betrag, für das Jahr 2015 49 T€. Dieser Betrag ist im Vergleich zu den Aufwendungen für Durchführung der Aufgabe unmittelbar durch die Stadt angemessen und gegenüber der SGH für ihre Dienste auch erforderlich.

6. ALLGEMEINES

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 266 T€ (Vorjahr: 332 T€). Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die SGH war mit mehr als 2.100 betreuten Wohnungseinheiten der größte Wohnungsanbieter in Bad Oeynhausen. Die Gesellschaft betätigte sich schwerpunktmäßig in den Geschäftsbereichen Bestandsbewirtschaftung, Bestandsinvestment und Verwaltungsbetreuung. Sie war als Betreuungsunternehmen für den Bereich Nordrhein-Westfalen zugelassen. Von der Erschließung, der Überplanung, der Bebauung auf eigenen und fremden Grundstücken, der technischen und wirtschaftlichen Baubetreuung bis hin zur Vermietung und Verwaltung bot die SGH als kommunales Wohnungsunternehmen komplette Konzepte für das Bauen und Wohnen in Bad Oeynhausen. Sie wird auch weiterhin die wohnungspolitischen Aufgaben der Stadt Bad Oeynhausen in sozialverträglicher Weise mittragen.

Im Berichtsjahr war eine leichte Belebung bei den Bauinvestitionen in der Wohnungswirtschaft zu erkennen. Die Wohnungsbauprognosen für das Jahr 2016 gehen weiterhin durchweg einer leichten Belebung aus. Am Arbeitsmarkt macht

sich die positive konjunkturelle Entwicklung bemerkbar. Im Jahr 2016 wird mit steigenden Baugenehmigungen für Eigenheimbau sowie im Mietwohnungsbau zu rechnen sein. Die Steigerung des Index der Mietnebenkosten lag abermals deutlich über dem Verbraucherpreisindex. Der Verband Deutscher Hypothekenbanken berichtete über belebende Geschäfte mit Wohnungsbaukrediten im Berichtsjahr. Der Erwerb von Wohnungseigentum ist nicht mehr so günstig wie in den letzten Jahren.

Die Nachfrage nach preisgünstigen Mietwohnungen hielt in Bad Oeynhausen weiter an. Ende 2015 waren 554 (Vorjahr: 492) Wohnungsbewerber registriert. Die Nachfrage nach öffentlich geförderten Wohnungen im Verhältnis zu anderen Städten und Gemeinden im Kreis Minden-Lübbecke war weiterhin da. Auswirkungen von Hartz IV waren wie in der Vergangenheit erkennbar. Die tragbaren Mietkosten im Kreis Minden-Lübbecke bedürfen nach Ansicht der SGH bezüglich einer Differenzierung zwischen Städten und Landgemeinden einer dringenden Überprüfung.

Planung

- *von Miethäusern*

Aufgrund der Flüchtlingssituation ist für das kommende Jahr die Planung von Mietwohnhäusern vorgesehen.

- *von Maßnahmen im Bestand*

Drei Objekte sollen saniert und modernisiert werden, indem wärmedämmende Maßnahmen durchgeführt werden. Die Nachtspeicheröfen werden in den Objekten ausgebaut und durch handelsübliche Heizkörper ersetzt. Weiterhin wurden die Häuser neu gedämmt und erhielten größere Balkone. Zur besseren Vermietbarkeit wurden zudem umfangreiche Badezimmermodernisierungen durchgeführt.

Die Gesellschaft besaß zum 31.12.2015 10.277 qm (Vorjahr: 11.181 qm) unbebaute Grundstücke mit einem Buchwert von 590,7 T€. Im Geschäftsjahr wurden aus dem Umlaufvermögen zwei Baugrundstücke mit Flächen von 904 qm zu Kaufpreisen von insgesamt 160 T€ (ca. 177 €/qm) veräußert. Bei Buchwerten der verkauften Grundstücke von 63 T€ erzielte die Gesellschaft einen Rohgewinn von 97 T€.

Der von der SGH verwaltete eigene Wohnungsbestand zum 31.12.2015 setzte sich wie folgt zusammen:

Bebaute Grundstücke	Grdst.- fläche in qm	Häuser	Woh- nungen	Gewerbe- einheiten	Garagen	Wohn-/Nutz- fläche in qm
- Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	203.805	296	1.223	1	80	76.933

- Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	8.729	3	1	10	0	5.539
- Grundstücke mit Erbbau-rechten Dritter	481	0	0	0	0	0
	213.015	299	1.224	11	80	82.472

Im Jahresdurchschnitt erwirtschaftete die Gesellschaft 1.249 Vermietungseinheiten (Vorjahr: 1.257) mit einer durchschnittlichen Wohn-/Nutzfläche von 82.752 qm (Vorjahr: 83.469 qm). Von den insgesamt 1.224 Wohnungen sind 415 (= 33,9 %) (Vorjahr: 415) öffentlich gefördert. Wesentliche Gründe für Vertragsauflösungen im eigenen Wohnungsbestand waren Arbeitsplatzwechsel, Alter oder Tod sowie die Größe bzw. die Lage der Wohnung. Die Mietrückstände nach Wertberichtigung betrugen am 31.12.2015 50,8 T€ (Vorjahr: 53,4 T€) bzw. 0,89 % (Vorjahr: 0,92 %) des Mieten- und Umlagensolls. Es entstanden Erlösschmälerungen (insbesondere durch Leerstand bei Mieterwechsel, erforderliche Modernisierungsmaßnahmen) i. H. v. 173 T€ (Vorjahr: 184 T€).

170 Mieterwechsel (Vorjahr: 142) im Berichtsjahr entsprachen einer Fluktuationsquote des eigenen Wohnungsbestandes von 13,9 % (Vorjahr: 11,5 %). Die Vermietbarkeit der Wohnungen war insgesamt gegeben. Zum Bilanzstichtag standen 18 Wohnungen (Vorjahr: 30) sowie 2 gewerbliche Einheiten (Vorjahr: 2) aufgrund von Vermietungsschwierigkeiten bzw. fehlender Anschlussvermietung leer.

Im Jahr 2015 wurden 207 (Vorjahr: 195) Mietverträge geschlossen und zwar für:

2015	2014	
170	142	Eigene Mietwohnungen (Vertragskündigung)
7	8	Garagen
29	45	Verwaltete Miet- und Eigentumswohnungen
1	0	Gewerbliche Mietverträge
207	195	

Zum Bilanzstichtag verwaltete die SGH treuhänderisch für Dritte 283 Mietwohnungen (Vorjahr: 281), 13 (Vorjahr: 14) gewerbliche Einheiten und 58 Garagen (Vorjahr: 56); davon für die Gesellschafterin Stadt Bad Oeynhausen ebenfalls unverändert 139 Mietwohnungen, 8 (Vorjahr: 9) gewerbliche Einheiten und 11 Garagen. Für Eigentümergemeinschaften wurden neben 615 Eigentumswohnungen auch diverse gewerbliche Einheiten und Garagen verwaltet. Die aus verwaltungsmäßiger Betreuung erzielten Umsatzerlöse betrugen im Berichtsjahr 245 T€ (Vorjahr: 244 T€).

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Die Bilanz der SGH GmbH ist branchenbedingt sehr anlageintensiv. Die Anlagenintensität betrug zum Stichtag 93,7 % (Vorjahr: 93,8 %).

Insgesamt hat sich das Anlagevermögen im Berichtsjahr um 837 T€ auf 41.858 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Sachanlagen i. H. v. 41.824 T€ (Vorjahr: 40.986 T€) zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen hat sich im Berichtsjahr um 103 T€ auf 2.754 T€ erhöht. Dabei haben sich jedoch sowohl die zum Verkauf bestimmten Grundstücke und andere Vorräte i. H. v. 2.065 T€ (Vorjahr: 2.078 T€) als auch die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände i. H. v. 436 T€ (Vorjahr: 497 T€) reduziert. Die flüssigen Mittel dagegen verzeichneten einen Anstieg um 177 T€ auf 253 T€.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 19 T€ (Vorjahr: 19 T€).

Das Eigenkapital betrug, gegenüber dem Vorjahr erhöht um den Jahresüberschuss i. H. v. 266 T€, 4.444 T€.

Entwicklung des Eigenkapitals	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
a) Gezeichnetes Kapital	968	968	0
b) Gewinnrücklagen, davon	3.210	2.887	323
- Rücklagen für eigene Anteile	0	0	0
- Gesellschaftsvertragliche RL	684	684	0
- Andere Gewinnrücklagen	2.526	2.203	323
c) Gewinnvortrag	0	0	0
d) Jahresüberschuss/-fehlbetrag	266	323	- 57
	4.444	4.178	266

Die Rückstellungen i. H. v. insgesamt 3.879 T€ haben sich um 412 T€ erhöht. Darin enthalten sind Rückstellungen für Pensionen i. H. v. 3.381 T€ (Vorjahr: 3.067 T€) und sonstige Rückstellungen i. H. v. 498 T€ (Vorjahr: 400 T€). Die sonstigen Rückstellungen sind gebildet für Prüfungskosten i. H. v. 26 T€, für die Jahresabschlusserstellung und Steuerberatung i. H. v. 25 T€, für Kanalsanierungen i. H. v. 85 T€, für unterlassene Instandhaltung i. H. v. 37 T€ sowie für die Kosten der Hausbewirtschaftung i. H. v. 325 T€. Letztere betreffen noch ausstehende Rechnungen für Abschlusszahlungen durchgeführter Instandhaltungen.

Die Verbindlichkeiten haben sich im Berichtsjahr um 262 T€ auf 36.308 T€ erhöht. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 30.552 T€ (Vorjahr: 27.130 T€), gegenüber anderen Kreditgebern i. H. v. 3.716 T€ (Vorjahr: 6.861 T€), aus Vermietung i. H. v. 113 T€ (Vorjahr: 97 T€), aus Betreuungstätigkeit i. H. v. 9 T€ (Vorjahr: 10 T€), aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 394 T€ (Vorjahr: 441 T€), erhaltene Anzahlungen i. H. v. 1.499 T€ (Vorjahr: 1.480 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 24 T€

(Vorjahr: 26 T€). In Letzteren sind Verbindlichkeiten gegen die Stadt Bad Oeynhausen aus Bürgschaftsgebühren i. H. v. 4 T€ (Vorjahr: 8 T€) enthalten.

Forderungen & Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
- Forderungen aus Lieferung u. Leistungen	0	0	0
	0	0	0
- Verbindlichkeiten ggü. anderen Kreditgebern	3.461	3.508	- 47
- Sonstige Verbindlichkeiten	4	8	- 4
	3.465	3.516	- 51

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV-RECHNUNG

Der Jahresüberschuss der Gesellschaft im Berichtsjahr betrug 266 T€ (Vorjahr: 323 T€).

Das Ergebnis setzte sich wie folgt zusammen:

Ergebniszusammensetzung	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
- Hausbewirtschaftung	388	495	- 107
- Bau- u. Modernisierungstätigkeit und Vertrieb Verkaufsgrundstücke	24	72	- 48
- Betreuungstätigkeit	- 22	- 12	- 10
- Bewirtschaftung Bildungszentrum	161	127	34
- Sonstiger Geschäftsbereich	- 26	3	- 29
Betriebsergebnis	525	685	- 160
- Beteiligungs- und Finanzergebnis	- 287	- 315	28
- Neutrales Ergebnis	28	- 47	75
Jahresergebnis	266	323	- 57

Die Umsatzerlöse haben sich wie folgt entwickelt:

Umsatzerlöse	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
- Hausbewirtschaftung	5.697	5.595	102
- Verkauf von Grundstücken	160	881	- 721
- Betreuungstätigkeit	245	244	1
- Andere Lieferungen und Leistungen	453	439	14
	6.555	7.159	- 604

Die Umsatzerlöse haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 604 T€ auf 6.555 T€ reduziert. Dies ist insbesondere auf die Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken i. H. v. 160 T€ (Vorjahr: 881 T€) zurückzuführen. Dagegen haben sich die Erlöse aus der Hausbewirtschaftung um 102 T€ auf 5.697 T€ erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 137 T€ auf 318 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Erträge aus Anlagenverkäufen bei Grundstücken mit Wohnbauten i. H. v. 105 T€ (Vorjahr: 24 T€) sowie der Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen i. H. v. 32 T€ (Vorjahr: 0 €) zurückzuführen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 3.037 T€ (Vorjahr: 3.534 T€) haben sich im Berichtsjahr deutlich reduziert. Dabei haben sich sowohl die Aufwendungen für Hausbewirtschaftung i. H. v. 2.926 T€ (Vorjahr: 2.711 T€) als auch die Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen i. H. v. 39 T€ (Vorjahr: 29 T€) erhöht, während sich die Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke i. H. v. 72 T€ (Vorjahr: 793 T€) deutlich verringert haben. Der Personalaufwand hat sich um 47 T€ auf 937 T€ erhöht. Darin enthalten sind Aufwendungen für Löhne und Gehälter i. H. v. 571 T€ (Vorjahr: 544 T€) sowie für sozialen Abgaben und Aufwendungen i. H. v. 367 T€ (Vorjahr: 346 T€). Von der Anwendung der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB über die Angabe der Gesamtbezüge des Geschäftsführungsorgans wurde Gebrauch gemacht.

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich folgende Mitarbeiter:

2015	2014	
1	1	Geschäftsführer
0	0	Prokuristin
7	7	Kaufm. Mitarbeiter (davon 1 Teilzeitbeschäftigte)
2	2	Technische Mitarbeiter
3	3	Auszubildende
1	1	Hauswart (Teilzeit)
1	1	Raumpflegerin (Teilzeit)
15	15	

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 39 T€ auf 363 T€ reduziert. Darin als größte Posten enthalten sind sächliche Verwaltungsaufwendungen i. H. v. 260 T€ (Vorjahr: 257 T€), Einstellungen in Wertberichtigung zu Mietforderungen i. H. v. 67 T€ (Vorjahr: 85 T€) sowie Nebenkosten der Geldbeschaffung und Gebühren für Löschungen i. H. v. 20 T€ (Vorjahr: 6 T€).

9. LAGE DER GESELLSCHAFT

Die Vermögens- und Kapitalverhältnisse zeigen zum 31.12.2015 einen Nettogeldbedarf von 392 T€ (Vorjahr: 518 T€).

Der erwirtschaftete Cashflow betrug zum Bilanzstichtag 1.813 T€ (Vorjahr: 1.692 T€).

Finanzielle Leistungsindikatoren	in	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
- Eigenkapitalquote	%	10,0	9,6	8,8	8,7	9,2	9,1	16,4	15,8
- Eigenkapitalrentabilität	%	6,0	7,7	2,7	-6,2	0,7	1,3	1,3	2,1
- Cashflow	T€	1.813	1.692	1.569	930	862	799	888	1.123
- Ø-Sollmiete	€/m ² /Monat	4,44	4,32	4,17	4,07	3,96	3,92	3,94	3,91
- Instandhaltungskosten	€/m ²	19,15	16,93	14,74	20,19	21,22	21,87	20,28	18,98
- Fremdverwaltung Ertrag	T€	245	244	238	232	232	230	230	230
- Fluktuationsquote	%	13,9	11,5	14,5	14,6	14,5	12,9	16,1	13,5
- Leerstandsquote	%	1,5	2,6	1,2	1,8	1,3	1,8	0,8	0,9

10. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Bestandsgefährdende Risiken sind nicht erkennbar. Die Geschäftsführung weist jedoch darauf hin, dass der Wohnungsbestand ordentlich in Stand gehalten werden muss, um die Vermietbarkeit zu gewährleisten und Leerstände zu vermeiden. Weiterhin bestehen Risiken in der Akzeptanz und damit der Auslastung des Bildungszentrums durch den Bundesfreiwilligendienst in der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen.

Derivate und Swaps wurden nicht in Anspruch genommen. Für die bestehenden Darlehen zur Finanzierung der Objekte waren Laufzeiten von überwiegend zehn Jahren vereinbart.

Chancen sieht die Gesellschaft in der demographischen Entwicklung. Hierdurch kann die SGH positiv beeinflusst werden, z. B. durch ein größeres Angebot von altengerechten und barrierefreien kleineren Wohnungen für ältere Mieter.

Für das Geschäftsjahr 2016 erwartet die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 280 T€ sowie einen geldrechnungsmäßigen Überschuss von 910 T€. Hierbei wird von Fremdausgaben für Instandhaltung von 1.500 T€ ausgegangen.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.047,00	4.369,00	2.661,00	-1.708,00
2. Sachanlagen	40.030.426,68	40.985.988,01	41.824.418,63	838.430,62
3. Finanzanlagen	31.264,59	31.264,59	31.264,59	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>40.064.738,27</i>	<i>41.021.621,60</i>	<i>41.858.344,22</i>	<i>836.722,62</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Grundstücke u. Vorräte zum Verkauf	2.851.847,28	2.078.018,48	2.064.528,72	-13.489,76
Forderungen und sonstige				
2. Vermögensgegenstände	468.905,52	496.644,27	436.070,50	-60.573,77
3. Wertpapiere (eigene Anteile)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	224.664,65	75.465,56	252.921,84	177.456,28
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.545.417,45</i>	<i>2.650.128,31</i>	<i>2.753.521,06</i>	<i>103.392,75</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	21.408,92	19.321,37	18.506,57	-814,80
Bilanzsumme:	43.631.564,64	43.691.071,28	44.630.371,85	939.300,57
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	968.000,00	968.000,00	968.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnrücklagen	2.773.788,39	2.887.199,21	3.210.178,55	322.979,34
4. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	113.410,82	322.979,34	265.659,07	-57.320,27
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>3.855.199,21</i>	<i>4.178.178,55</i>	<i>4.443.837,62</i>	<i>265.659,07</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	3.098.220,00	3.467.076,00	3.878.975,00	411.899,00
E. Verbindlichkeiten	36.678.145,43	36.045.816,73	36.307.559,23	261.742,50
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>39.776.365,43</i>	<i>39.512.892,73</i>	<i>40.186.534,23</i>	<i>673.641,50</i>
Bilanzsumme:	43.631.564,64	43.691.071,28	44.630.371,85	939.300,57

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	5.873.325,21	7.159.359,34	6.555.497,13	-603.862,21
2. aktivierte Eigenleistungen	101.913,03	179.825,86	179.500,57	-325,29
3. Sonstige betriebliche Erträge	481.227,57	180.980,38	317.777,64	136.797,26
4. Erträge aus Beteiligungen	260,00	312,00	364,00	52,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	40.754,13	22.821,18	41.538,19	18.717,01
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	164,39	1.066,16	226,74	-839,42
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>6.497.644,33</i>	<i>7.544.364,92</i>	<i>7.094.904,27</i>	<i>-449.460,65</i>
8. Aufw. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	2.601.826,16	3.533.944,48	3.036.653,77	-497.290,71
a) Aufw. für Hausbewirtschaftung	2.581.868,13	2.711.105,62	2.925.704,39	-608.240,09
b) Aufw. für Verkaufsgrundstücke	401,09	793.369,07	71.718,99	-721.650,08
c) Aufw. für andere Lieferungen u. Leistungen	19.556,94	29.469,79	39.230,39	9.760,60
9. Personalaufwand	791.602,11	890.834,09	937.400,51	46.566,42
a) Löhne und Gehälter	550.969,66	544.417,22	570.670,23	26.253,01
b) Soziale Abgaben	240.632,45	346.416,87	366.730,28	20.313,41
Abschreibungen auf immaterielle VG des AV, Sachanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.070.399,67	1.136.208,10	1.233.425,17	97.217,07
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	364.502,25	401.514,20	362.791,98	-38.722,22
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.107.321,99	1.054.505,17	980.673,65	-73.831,52
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>5.935.652,18</i>	<i>7.017.006,04</i>	<i>6.550.945,08</i>	<i>-466.060,96</i>
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	561.992,15	527.358,88	543.959,19	16.600,31
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	283.680,00	35.460,00	106.379,00	70.919,00
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>-283.680,00</i>	<i>-35.460,00</i>	<i>-106.379,00</i>	<i>-70.919,00</i>
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	173.464,25	168.919,54	171.921,12	3.001,58
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	104.847,90	322.979,34	265.659,07	-57.320,27
21. Gewinnvortrag	8.562,92	8.562,92	0,00	-8.562,92
22. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage				
24. Bilanzgewinn/-verlust:	113.410,82	331.542,26	265.659,07	-65.883,19

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	8,84	9,56	9,96
b) Fremdkapitalquote	91,16	90,44	90,04
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	91,83	93,89	93,79
f) Anlagendeckung	17,36	18,64	19,88
d) Eigenkapitalrentabilität	2,72	7,73	5,98
e) Kostendeckungsgrad	109,47	107,52	108,30
g) Liquidität 2. Grades	1,89	1,59	1,90
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	12,18	11,81	13,21

XIII. SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH Bad Oeynhausen

Sitz	Eschentorstraße 18, 32547 Bad Oeynhausen
Telefon	05731 24060
Gründungsdatum	03. April 1990
Handelsregister	HRB 1891, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Geschäftsführer	Thomas Fischer

1. GESELLSCHAFTER



Anteil der SGH Bad Oeynhausen mbH in €: 25.564,59

Die Gesellschaft ist eine mittelbare Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen und erfüllt die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist vorrangig die Verwaltung und der Betrieb des ‚BILDUNGSZENTRUM BAD OEYNHAUSEN‘ entsprechend den vertraglichen Vereinbarungen mit dem Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben in Köln über die Durchführung des Einführungsdienstes für Bundesfreiwillige. Die Gesellschaft kann zur Förderung des Gesellschaftszwecks auch sonstige Geschäfte betreiben und sich an anderen Unternehmen beteiligen.

Nach dem Vertrag über die Durchführung der Seminare für den Bundesfreiwilligendienst vom 20.10.2011/03.11.2011 erbringt die Gesellschaft im Wesentlichen folgende Leistungen:

- a. Die Bewirtschaftung des im Eigentum der SGH Muttergesellschaft stehenden Gebäudes mit der Bezeichnung ‚Zivildienstschule Bad Oeynhausen‘. Dazu zählt die Instandhaltung der Unterkünfte-, Schulungs- und Wirtschaftsgebäude einschließlich des Inventars, der Außenanlagen und der sonstigen Gegenstände, die Durchführung von Schönheitsreparaturen in den Unterkünften-, Schulungs- und Wirtschaftsgebäuden sowie die Durchführung aller hauswirtschaftlichen Arbeiten im Rahmen der Preisvereinbarungen
- b. Die angemessene Unterbringung und Verpflegung der Lehrgangsteilnehmer

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Thomas Fischer (Geschäftsführer)

b) Aufsichtsrat: 7 Mitglieder, Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Peter Kaeseberg	(Vors.)
Ralf Sensmeyer	(stv. Vors.)
Klaus Mueller-Zahlmann	(BM bis 20.10.15)
Achim Wilmsmeier	(BM ab 21.10.15)
Dr. Volker Brand	
Axel Nicke	
Helke Nolte-Ernsting	
Michael Körtner	

4. BETEILIGUNGEN

Die Gesellschaft ist an keinem anderen Unternehmen beteiligt.

5. WICHTIGE VERTRÄGE

- a. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der Muttergesellschaft Städtische Gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH, Bad Oeynhausen

- b. Vertrag über die Durchführung des Einführungsdienstes des Bundesfreiwilligendienstes mit dem Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BAFzA), Köln, vom 03.11.2011
- c. Entgeltliche Zurverfügungstellung des Grundstücks ‚Bad Oeynhausen, Eschentorstraße 18‘ durch die Muttergesellschaft

6. ALLGEMEINES

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 42 T€ (Vorjahr: 23 T€), welcher im Rahmen eines Ergebnisabführungsvertrags an die Muttergesellschaft abgeführt wurde. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk für das Geschäftsjahr 2015 wurde erteilt.

Die Bewirtschaftung des „Bildungszentrum Bad Oeynhausen“ im Internatsbetrieb erfolgte im Berichtsjahr unverändert im vertraglich vereinbarten Leistungsumfang. Die Unterrichtung der bis zu 130 Bundesfreiwilligendienstleistenden erfolgte jeweils als ein 1-wöchiger Lehrgang.

In der Zeit vom 05.01.2015 bis 18.12.2015 haben 41 1-wöchige Lehrgänge und zwei Fortbildungen für BAFzA Mitarbeiter mit insgesamt 3.938 Teilnehmer/innen stattgefunden.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung (Sachanlagen) hat sich im Berichtsjahr um 3 T€ auf 348 T€ erhöht.

Das Umlaufvermögen insgesamt hat sich um 62 T€ auf 41 T€ reduziert. Darin enthalten sind andere Vorräte i. H. v. 4 T€ (Vorjahr: 1 T€), sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 2 T€ (Vorjahr: 2 T€) und Forderungen gegen das Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BAFzA) i. H. v. 5 T€ (Vorjahr: 74 T€).

Die flüssigen Mittel betragen im Berichtsjahr 30 T€ (Vorjahr: 26 T€).

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 26 T€. Alleinige Gesellschafterin ist weiterhin die Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH Bad Oeynhausen.

Die sonstigen Rückstellungen betragen 7 T€ (Vorjahr: 6 T€) und betreffen eine Rückstellung für Jahresabschlusskosten.

Die Verbindlichkeiten insgesamt haben sich um 61 T€ auf 381 T€ reduziert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 348 T€ (Vorjahr: 412 T€) sowie aus Lieferung und Leistung i. H. v. 33 T€ (Vorjahr: 29 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verbindlichkeiten gegenüber der Städtischen Gemeinnützigen Heimstätten-Gesellschaft mbH.

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Die Umsatzerlöse aus der Verwaltung und dem Betrieb des Bildungszentrums haben sich um 44 T€ auf 1.281 T€ erhöht. Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 28 T€ (Vorjahr: 32 T€) betreffen vorwiegend Kostenerstattungen.

Die Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen betragen im Berichtsjahr insgesamt 724 T€ (Vorjahr: 712 T€). Davon entfallen 364 T€ auf Entgelte für die Nutzung des Gebäudes einschließlich der Inneneinrichtung und 353 T€ auf Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung, hauswirtschaftliche Leistungen und Verpflegung. Für Berufskleidung, Ersatzbeschaffungen und Inventarinstandhaltung wurden 7 T€ ausgegeben.

Der Personalaufwand hat sich im Berichtsjahr um 11 T€ auf 371 T€ erhöht. Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben dem Geschäftsführer durchschnittlich folgende Mitarbeiter:

2015	2014	
1	1	Verwaltungsleiterin
1	1	Küchenleiter
3	3	Koch
1	1	Küchenhilfe
4	4	Hauswirtschaftshilfen
1	1	Nachtwächter
1	1	Hausmeister
0	0	Geringfügig Beschäftigte
12	12	

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 94 T€ (Vorjahr: 92 T€) enthielten Personal- und Sachaufwand für die Geschäftsbesorgung durch die Muttergesellschaft SGH i. H. v. 34 T€ und übrige Aufwendungen i. H. v. 60 T€.

9. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft ist abhängig von der zukünftigen Auslastung des Bildungszentrums durch den Bundesfreiwilligendienst.

Nach den Gesprächen mit dem Bundesamt für Familie und zivilgesellschaftliche Aufgaben (BAFzA) zum Ende des Jahres 2015 soll weiterhin seitens des BAFzA an den Bildungszentren festgehalten werden. Der Bundesfreiwilligendienst soll künftig auf der Basis eines Selbstkostenfestpreises mit einer Vertragslaufzeit von fünf Jahren und nicht mehr auf Basis eines Selbstkostenerstattungspreises abgerechnet werden. Insofern kann nach der Vorausrechnung für das Jahr 2016 mit einem positiven Ergebnis gerechnet werden.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagen	358.565,00	344.753,00	347.694,00	2.941,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>358.565,00</i>	<i>344.753,00</i>	<i>347.694,00</i>	<i>2.941,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	1.913,17	1.482,12	3.683,11	2.200,99
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	71.335,37	75.747,13	7.701,44	-68.045,69
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	7.584,89	26.277,80	29.874,72	3.596,92
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>80.833,43</i>	<i>103.507,05</i>	<i>41.259,27</i>	<i>-62.247,78</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	28.547,40	24.639,82	24.336,65	-303,17
Bilanzsumme:	467.945,83	472.899,87	413.289,92	-59.609,95
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59	0,00
2. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>25.564,59</i>	<i>25.564,59</i>	<i>25.564,59</i>	<i>0,00</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	6.000,00	6.000,00	7.000,00	1.000,00
E. Verbindlichkeiten	436.381,24	441.335,28	380.725,33	-60.609,95
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>442.381,24</i>	<i>447.335,28</i>	<i>387.725,33</i>	<i>-59.609,95</i>
Bilanzsumme:	467.945,83	472.899,87	413.289,92	-59.609,95

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	1.193.322,43	1.237.256,18	1.280.819,86	43.563,68
2. aktivierte Eigenleistungen				
3. Sonstige betriebliche Erträge	17.632,36	31.607,79	27.759,60	-3.848,19
4. Erträge aus Beteiligungen				
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag				
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>1.210.954,79</i>	<i>1.268.863,97</i>	<i>1.308.579,46</i>	<i>39.715,49</i>
8. Aufw. für bezogenen Lieferungen u. Leistungen	665.436,18	712.140,33	723.955,96	11.815,63
a) Entgelt f. Gebäudenutzung inkl. Einrichtung	364.568,22	364.568,22	363.948,54	-619,68
b) Aufw. f. Gebäudebewirtschaftung/Hauswirtschaft	229.500,92	278.738,18	289.835,13	11.096,95
c) Verpflegungsaufwendungen	46.164,85	61.508,58	63.341,79	1.833,21
d) übrige	25.202,19	7.325,35	6.830,50	-494,85
9. Personalaufwand	344.659,14	359.624,66	371.026,35	11.401,69
a) Löhne und Gehälter	275.421,92	287.845,89	296.698,94	8.853,05
b) Soziale Abgaben	69.237,22	71.778,77	74.327,41	2.548,64
10. Abschreibungen auf Sachanlagen	78.199,04	81.248,32	77.750,20	-3.498,12
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	80.367,03	91.860,78	93.595,61	1.734,83
a) für Geschäftsbesorgung durch Mutterges. SGH	31.957,49	33.191,64	34.002,16	810,52
b) übrige	48.409,54	58.669,14	59.593,45	924,31
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.008,58	509,70	54,15	-455,55
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>1.169.669,97</i>	<i>1.245.383,79</i>	<i>1.266.382,27</i>	<i>20.998,48</i>
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	41.284,82	23.480,18	42.197,19	18.717,01
15. Außerordentliche Erträge				
16. Außerordentliche Aufwendungen				
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag				
19. Sonstige Steuern	530,69	659,00	659,00	0,00
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	40.754,13	22.821,18	41.538,19	18.717,01
21. Entnahme aus Gewinnrücklage				
22. Abgeführter Gewinn aufgrund Gewinnabführungsvertrag	40.754,13	22.821,18	41.538,19	18.717,01
23. Einstellung in Gewinnrücklage				
24. Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	5,46	5,41	6,19
b) Fremdkapitalquote	94,54	94,59	93,81
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	76,63	72,90	84,13
f) Anlagendeckung	8,80	9,16	9,37
d) Eigenkapitalrentabilität	89,27	162,48	162,48
e) Kostendeckungsgrad	101,89	103,33	103,33
g) Liquidität 2. Grades	18,09	23,12	9,87
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	28,34	28,35	28,35

XIV. Stadtparkasse Bad Oeynhausen (SSKBO)

Sitz	Portastraße 8-14, 32545 Bad Oeynhausen
Telefon	05731 160
Internet	www.sskbo.de
E-Mail	info@sskbo.de
Gründungsjahr	1862
Handelsregister	A 2264, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Vorstand	Rainer Janke (Vorsitzender) Hans-Jürgen Nolting



1. BETEILIGUNGSVERHÄLTNIS

- Träger: Stadt Bad Oeynhausen

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Die Stadtparkasse als mündelsichere, gemeinnützige Anstalt des öffentlichen Rechts ist ein Wirtschaftsunternehmen des Trägers mit der Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft, insbesondere des satzungsrechtlichen Geschäftsgebietes (Bad Oeynhausen und das Gebiet der angrenzenden Gemeinden), und des Trägers zu dienen. Die Gewinnerzielung ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes.

3. ORGANE

a) Vorstand

Rainer Janke (Vorsitzender)
Hans-Jürgen Nolting

b) Verwaltungsrat: 14 Mitglieder, 12 Vertreter der Stadt B.O.

Kurt Nagel	(Vorsitzender)
Gisela Kaase	(1. stv. Vors.)
Dirk Büssing	(2. stv. Vors.)
Reiner Barg	
Anette Hildebrandt	
Karl Hermann Hottel	
Peter Kaeseberg	
Andreas Korff	

Rainer Müller-Held
 Klaus Mueller-Zahlmann (BM; bis 20.10.2015)
 Achim Wilmsmeier (BM; ab 21.10.2015)
 Oliver Thamm
 Dr. Olaf Winkelmann

c) Bilanzprüfungsausschuss: 3 Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Kurt Nagel (Vorsitzender)
 Dirk Büssing
 Gisela Kaase

d) Risikoausschuss: 5 Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Gisela Kaase (Vorsitzende)
 Kurt Nagel
 Klaus Mueller-Zahlmann (BM; bis 20.10.2015)
 Achim Wilmsmeier (BM; ab 21.10.2015)
 Dirk Büssing
 Karl Hermann Hottel

4. BETEILIGUNGEN UND MITGLIEDSCHAFTEN

Beteiligungen	Einlage in €
a) Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband (SVWL), Münster	9.200.000,00

Mitgliedschaften	
- Westfälisch-Lippischer Sparkassen- u. Giroverband, Münster (SVWL)	- über den SVWL im Deutschen Sparkassen- und Giroverband e.V., Berlin
- Bundesweiter Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe	
- Kommunale Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster (ZKW)	

5. WICHTIGE VERTRÄGE/SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

- a. Ausgleichszahlungen bei Austritt aus der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW), Münster

- b. Indirekte Verlustausgleichspflicht der Sparkasse in Bezug auf die Errichtung der Abwicklungsgesellschaft zur Stabilisierung der WestLB AG, Düsseldorf
- c. Anteil an der Haftung für eine zusätzliche Fremdfinanzierung zum Erwerb der Landesbank Berlin Holding AG (LBBH)

6. FILLIALEN

- | | |
|-----------------|-------------------------------|
| ○ Stadtmitte | ○ Werste |
| ○ Volmerdingsen | ○ Wulferdingsen |
| ○ Rehme | ○ Neustadt |
| ○ Eidinghausen | ○ Oberbecken |
| ○ Lohe | ○ SB-Filiale Herforder Straße |
| ○ Dehme | ○ SB-Filiale Werre-Park |

7. ALLGEMEINES

Die Stadtsparkasse erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 511 T€ (Vorjahr: 551 T€). Davon wurden 200 T€ an die Stadt Bad Oeynhausen ausgeschüttet. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die Weltwirtschaft expandierte im Verlauf des Jahres 2015 nur moderat. Ausschlaggebend war ein schwächeres Wachstum in den Schwellenländern. In den Industrieländern dagegen stellt sich die wirtschaftliche Entwicklung deutlich günstiger dar. In Deutschland befand sich die Konjunktur in einem moderaten Aufschwung. Mit einer Zuwachsrate von 1,7 % hat die reale Wirtschaftsleistung im Jahr 2015 im gleichen Tempo zugelegt wie im Jahr zuvor (1,6 %).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden zzgl. der Kundeneinlagen mit Nachrangabrede erhöhten sich zum Bilanzstichtag auf 593,5 Mio. €. Das zu Beginn des Geschäftsjahres benannte Ziel, den Einlagenbestand angesichts des starken Wettbewerbs stabil zu halten, wurde mit dem Ergebnis 2015 deutlich übertroffen. Bei einem um 1,5 Mio. € gestiegenen Kundenwertpapierbestand wurde insgesamt eine positive Nettoersparnisbildung i. H. v. 22,9 Mio. € erzielt.

8. LAGE DER GESELLSCHAFT

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung eines Teils des Bilanzgewinns 2014. Insgesamt verfügt die Stadtsparkasse zum Jahresende 2015 über ein bilanzielles Eigenkapital von 37,7 Mio. € (Vorjahr: 37,4 Mio. €).

Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Stadtsparkasse über umfangreiche weitere Eigenkapitalbestandteile im Sinne des KWG und angemessene stille

Reserven. Das Verhältnis der angerechneten Eigenmittel bezogen auf die risikobezogenen Positionswerte (Adressenausfall-, operationelle, Markt- und CVA-Risiken) überschritt am 31.12.2015 mit einer Gesamtkennziffer von 13,9 % deutlich den vorgeschriebenen Mindestwert von 8 % und den festgelegten Zielwert von 10,5 %.

Die Zahlungsbereitschaft der Stadtparkasse war im Berichtsjahr aufgrund einer angemessenen Liquiditätsversorgung jederzeit gegeben. Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank in erforderlicher Höhe geführt. Die Dispositionslinien bei der Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) wurden teilweise in Anspruch genommen.

9. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV

Sowohl die Zinserträge haben sich um 2.200 T€ auf 19.559 T€ verringert, als auch die Zinsaufwendungen i. H. v. 5.332 T€ (Vorjahr: 6.573 T€) haben sich um 1.241 T€ reduziert.

Der Personalaufwand hat sich im Berichtsjahr um 185 T€ auf 11.042 T€ erhöht. Im Jahresdurchschnitt beschäftigte die Sparkasse 199 Mitarbeiter (Vorjahr: 208). Davon waren 55 Teilzeitkräfte und 15 Auszubildende.

Die Mitglieder des Vorstands erhielten im Berichtsjahr Gesamtbezüge i. H. v. 578 T€ (Vorjahr: 571 T€), die Mitglieder des Verwaltungsrates, des Bilanzprüfungsausschusses und des Risikoausschusses i. H. v. 34 T€ (Vorjahr: 42 T€). Die Stadtparkasse gewährte den Mitgliedern des Vorstands zum Stichtag 31.12.2015 Kredite i. H. v. 257 T€ (Vorjahr: 303 T€) sowie den Mitgliedern des Verwaltungsrates i. H. v. 521 T€ (Vorjahr: 625 T€). Im Falle einer nicht von den Mitgliedern des Vorstands zu vertretenden Nichtverlängerung der Dienstverträge haben diese Anspruch auf Ruhegehaltszahlungen mit ihrem Ausscheiden. Im Falle der regulären Beendigung ihrer Tätigkeit beträgt der Barwert der Pensionsansprüche der beiden Mitglieder des Vorstands zum 31.12.2015 insgesamt 4.709 T€ (Vorjahr: 4.110 T€). An frühere Mitglieder des Vorstands und deren Hinterbliebene wurden 226 T€ gezahlt. Die Pensionsrückstellungen für den Personenkreis betrugen zum Stichtag 2.158 T€.

10. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Zur Identifizierung, Bewertung und Steuerung der Risiken wurde ein Risikomanagement- und Risikoüberwachungssystem eingerichtet.

Grundlage der Gesamtbeurteilung der Risikolage ist eine Risikotragfähigkeitsrechnung. Es bestehen folgende Risikokategorien, denen die im Rahmen der Risikoinventur festgestellten Risiken zugeordnet werden:

- Liquiditätsrisiken (Refinanzierung, Liquidität, Marktliquidität)
- Marktpreisrisiken (Zinsänderung, Aktienkurs, Sachwert/Sicherungsgut)
- Adressenrisiken (Kredit, Kurs, Kontrahenten, Emittenten, Struktur, Ausfall)
- Operationelle Risiken (Recht, Betrieb, Ereignis/Umwelt)
- Sonstige Risiken (strategisch, Reputation)

Als Marktführer der Region rechnet der Vorstand mit einer leicht steigenden Kreditnachfrage aber auch mit hohen Tilgungsrückflüssen, sodass das Kreditvolumen stabil bleiben sollte.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
1. Barreserve	13.619.956,00	16.215.910,72	14.132.297,63	-2.083.613,09
2. Schuldtitel öff. Stellen + Wechsel (wenn zur Refinanzierung bei der Dt. Bundesbank zugelassen)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Forderungen an Kreditinstitute	83.906.473,86	72.361.937,02	57.325.865,73	-15.036.071,29
4. Forderungen an Kunden	453.307.358,40	454.978.422,25	463.495.690,60	8.517.268,35
5. Schuldverschreibungen + andere festverzinsliche Wertpapiere	42.836.848,51	65.250.630,99	92.557.743,02	27.307.112,03
6. Aktien + andere nicht festverz. Wertpapiere	106.407.688,59	102.012.126,24	102.866.997,28	854.871,04
7. Beteiligungen	11.992.444,23	14.923.707,46	14.860.707,46	-63.000,00
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Treuhandvermögen	51.709,66	36.282,06	22.968,18	-13.313,88
10. Ausgleichsforderungen gg. öff. Hand einschl. Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	23.864,00	22.888,00	21.511,00	-1.377,00
12. Sachanlagen	11.905.321,87	12.431.533,58	11.650.183,87	-781.349,71
13. Sonstige Vermögensgegenstände	1.834.987,66	415.921,42	796.862,18	380.940,76
14. Rechnungsabgrenzungsposten	571.886,82	347.682,70	286.476,57	-61.206,13
15. Steuerabgrenzungsposten § 274 II HGB	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme:	726.458.539,60	738.997.042,44	758.017.303,52	19.020.261,08
PASSIVA				
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	87.905.551,64	82.129.123,99	83.565.336,10	1.436.212,11
2. Verbindlichkeiten ggü. Kunden	535.194.043,75	560.841.493,41	582.069.726,68	21.228.233,27
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Treuhandverbindlichkeiten	51.709,66	36.282,06	22.968,18	-13.313,88
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.742.665,16	769.570,25	652.829,02	-116.741,23
6. Rechnungsabgrenzungsposten	271.666,45	207.244,33	121.466,65	-85.777,68
7. Rückstellungen	12.235.893,10	12.529.966,84	11.024.146,69	-1.505.820,15
8. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nachrangige Verbindlichkeiten	25.064.796,71	15.990.519,53	11.394.710,16	-4.595.809,37
10. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken	26.000.000,00	29.100.000,00	31.500.000,00	
12. Eigenkapital				
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklage	36.436.022,98	36.842.213,13	37.155.241,79	313.028,66
ca) Sicherheitsrücklage	34.332.950,98	34.739.141,13	35.052.169,79	313.028,66
cb) andere Rücklagen	2.103.072,00	2.103.072,00	2.103.072,00	0,00
d) Bilanzgewinn	556.190,15	550.628,90	510.878,25	-39.750,65
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>36.992.213,13</i>	<i>37.392.842,03</i>	<i>37.666.120,04</i>	<i>273.278,01</i>
Bilanzsumme:	726.458.539,60	738.997.042,44	758.017.303,52	19.020.261,08

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Zinserträge	23.371.076,88	21.758.347,79	19.558.627,90	-2.199.719,89
2. lfd. Erträge	2.716.997,17	2.492.230,19	2.502.878,80	10.648,61
3. Erträge aus Gewinngem., Gewinn- o. Teilgew.-abführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Provisionserträge	6.557.123,10	6.867.327,32	7.228.017,09	360.689,77
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.599.631,63	993.332,40	1.326.946,15	333.613,75
6. Nettoertrag des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Erträge aus der Auflösung v. SoPo mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Zuschreibungen zu Ford. + bestimmten Wertpapieren				
8. sowie aus Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Untern. + wie AV behandelten Wertpapieren	0,00		17.997,94	
10. Summe Erträge	34.244.828,78	32.111.237,70	30.634.467,88	-1.476.769,82
11. Verwaltungsaufwendungen	4.317.593,80	4.401.603,52	4.548.089,27	146.485,75
12. Personalaufwand	10.124.801,51	10.857.372,68	11.041.992,06	184.619,38
a) Löhne und Gehälter	8.085.254,49	8.517.986,06	8.610.177,42	92.191,36
b) Soziale Abgaben	2.039.547,02	2.339.386,62	2.431.814,64	92.428,02
13. Provisionsaufwendungen	569.599,39	503.194,00	503.596,21	402,21
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle				
14. Anlagewerte und Sachanlagen	735.317,44	708.377,15	1.330.215,45	621.838,30
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	833.893,53	552.435,85	709.117,92	156.682,07
16. Zinsaufwendungen	7.972.821,62	6.572.642,43	5.331.772,55	-1.240.869,88
Abschreibungen u. Wertberichtigungen auf Ford. + bestimmte				
17. Wertpapiere sowie Zuführ. zu Rückst. im Kreditgeschäft	746.977,12	1.070.372,15	1.606.265,17	535.893,02
Abschreibungen u. Wertberichtigungen auf Beteiligungen,				
18. Anteile an verb. Untern. + wie AV behandelte Wertpapiere	1.099.372,06	1.162.206,61	0,00	-1.162.206,61
19. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00	
20. Zuführung Fonds für allg. Bankrisiken	5.150.000,00	3.100.000,00	2.400.000,00	
21. Summe Aufwendungen	31.550.376,47	28.928.204,39	27.471.048,63	-1.457.155,76
22. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	2.694.452,31	3.183.033,31	3.163.419,25	-19.614,06
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.095.929,61	2.590.071,86	2.609.183,44	19.111,58
27. Sonstige Steuern soweit nicht unter 15 ausgewiesen	42.332,55	42.332,55	43.357,56	1.025,01
28. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	556.190,15	550.628,90	510.878,25	-39.750,65
29. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr				
30. Entnahme aus Gewinnrücklage				
a) aus der Sicherheitsrücklage				
b) aus anderen Rücklagen				
31. Einstellung in Gewinnrücklage				
a) in die Sicherheitsrücklage				
b) in andere Rücklagen				
32. Bilanzgewinn/-verlust:	556.190,15	550.628,90	510.878,25	-39.750,65

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	5,09	5,06	4,97
b) Fremdkapitalquote	-	-	-
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	-	-	-
f) Anlagendeckung	143,57	80,97	52,45
d) Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
e) Kostendeckungsgrad	-	-	-
g) Liquidität 2. Grades	3,59	2,81	2,11
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	29,57	33,81	36,04

XV. Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO)

Sitz	Weserstraße 23, 32547 Bad Oeynhausen
Telefon	05731 139000
Internet	www.stadtwerke-badoeynhausen.de
E-Mail	info@stadtwerke-badoeynhausen.de
Gründungsdatum	01. Januar 2006
Handelsregister	HRA 6468, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Geschäftsführer	Christoph Dörr



1. BETEILIGUNGSVERHÄLTNIS

- o Stammkapital in €: 2.000.000,00
- o Trägerkommune: Stadt Bad Oeynhausen

Die SBO ist eine Anstalt öffentlichen Rechts gemäß § 114a GO NRW.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Aufgaben der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR sind

- o die Versorgung mit Strom, Gas und Wasser und alle den Betriebszweck fördernde Geschäfte,
- o der Bau und Betrieb von Garagenanlagen sowie KFZ-Abstellplätzen jeglicher Art samt der zugehörigen Nebengeschäfte,
- o die Beseitigung des auf dem Gebiet der Stadt Bad Oeynhausen anfallenden Abwassers sowie Vorhaltung, Planung, Bau und Betrieb der hierfür notwendigen Anlagen,
- o die Durchführung von abfallwirtschaftlichen Aufgaben auf dem Gebiet der Stadt Bad Oeynhausen auf der Grundlage des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes und des Abfallgesetzes für das Land NRW sowie hierauf beruhender Rechtsvorschriften,
- o die Straßenreinigung und der Winterdienst nach den gesetzlichen Vorschriften,
- o die Übernahme der hoheitlichen Tätigkeiten und hoheitlichen Verkehrssicherungspflichten sowie die damit verbundenen Unterhaltungs- und Pflegemaßnahmen für die öffentlichen Straßen, Wege und Plätze, Kinderspielplätze sowie Grünanlagen (einschließlich des Gartendenkmals Kurpark) und sonstige Liegenschaften der Stadt Bad Oeynhausen.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

Vorstand: Christoph Dörr

Verwaltungsrat: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Klaus Mueller-Zahlmann (Vors./BM bis 20.10.15)	
Achim Wilmsmeier (Vors./BM ab 21.10.15)	Friedhelm Schäfer
Dirk Büssing	Reinhard Scheer
Thomas Dippert	Friedrich Schiermeyer
Dirk-Stephan Haeder	Dr. Olaf Winkelmann
Thomas Heilig	
Kurt Nagel	<i>beratendes Mitglied:</i>
Axel Nicke	Andreas Korff

Rat der Stadt Bad Oeynhausen

BETEILIGUNGEN UND MITGLIEDSCHAFTEN

Beteiligungen	%
1. Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH - SBON -	100
2. Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	1,57

Mitgliedschaften
- Kommunale Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (zkw), Münster

4. WICHTIGE VERTRÄGE/SONSTIGE FINANZIELLE VERFLECHTUNGEN

- Konzessionsvertrag zur Wasserversorgung mit der Stadt Bad Oeynhausen zum 22.02.2008
- Ergebnisabführungsvertrag vom 08.05.2012 zwischen der SBO Netz (Organgesellschaft) und der SBO (Obergesellschaft)
- Dienstleistungsvertrag mit dem Wittekindshof vom 24.08.2005 mit einer Laufzeit bis zum 31.08.2030 über die technische Betriebsführung für die Trinkwasserversorgung des Wittekindshofes
- Satzung vom 13.01.2011 über die Entwässerung der Grundstücke und den Anschluss an die öffentliche Abwasseranlage (Entwässerungssatzung)

- e. Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung vom 13.01.2011
- f. Satzung vom 13.01.2011 über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen in der Stadt Bad Oeynhausen
- g. Entgeltordnung für die Einleitung von Regenwasser und vorgeklärtem Schmutzwasser in Wegeseitengräben vom 09.04.2003
- h. Satzung über die Abfallentsorgung vom 18.12.2008
- i. Satzung über die Kostendeckung der Abfallentsorgung (Abfallgebührensatzung) vom 18.12.2008
- j. Satzung über die Straßenreinigung und Straßenreinigungsgebühren (Straßenreinigungs- und Straßenreinigungsgebührensatzung) vom 18.12.2008
- k. Preisliste Wasser vom 06.12.2012 (gültig bis 31.12.2015)
- l. Preisliste Wasser vom 10.12.2015 (gültig ab 01.01.2016)
- m. Verwaltungsgebührensatzung vom 18.12.2008
- n. Dienstleistungen der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR für die gärtnerische Pflege der Liegenschaften des Eigenbetrieb Staatsbades

Die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR erhielten im Jahr 2015 aufgrund der zwischen der Stadt Bad Oeynhausen und der SBO am 15.12.2006 geschlossenen Rahmenvereinbarung einen Zuschuss von der Stadt i. H. v. insgesamt 3,5 Mio. €. Dieser wird gewährt für die Übernahme der hoheitlichen Tätigkeiten und hoheitlichen Verkehrssicherungspflichten sowie der damit verbundenen Unterhaltungs- und Pflegemaßnahmen für die öffentlichen Straßen, Wege und Plätze, Kinderspielflächen sowie Grünanlagen und sonstige Liegenschaften der Stadt. Die Höhe des Zuschusses hat sich aus den Rechnungsergebnissen der Stadt aus den Vorjahren ergeben und ist somit angemessen und für die SBO zur Aufgabenerfüllung erforderlich.

Weiterhin hat die Stadt Bad Oeynhausen dem Eigenbetrieb Städtisches Wasserwerk Bad Oeynhausen zwei tilgungsfreie Darlehen in Höhe von jeweils 1.000.000 DM (= 511.291,88 €) gewährt. Der Eigenbetrieb Städtisches Wasserwerk Bad Oeynhausen ist im Wege der Gesamtrechtsnachfolge zum 01.01.2006 auf die neu gegründete SBO übergegangen. Der Zinssatz beider Darlehen soll den jeweiligen Zinssätzen der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen für langfristige kommunale Darlehen entsprechen. Im Jahr 2015 ergab sich ein Zinsbetrag von jeweils 7.976,15 €, insgesamt also 15.952,30 €.

Darüber hinaus wurden der SBO zum 01.01.2007 der Bereich Abwasserbeseitigung einschließlich aller Vermögensgegenstände übertragen. Direkt dem Abwasserbereich zugeordnete Darlehen werden mit auf die SBO übertragen. Anstelle der weiteren Übertragung von Darlehen aus dem Haushalt der Stadt, die nur indirekt dem Abwasserbereich zugeordnet werden könnten, gewährte die Stadt der SBO gemäß Beschluss des Rates vom 14.12.2006 ein verzinsliches Gesellschafterdarlehen i. H. v. 55.000.000 €. Der Zinssatz beträgt für die Dauer von 10 Jahren 6,0 %. Daraus ergibt sich ein Zinsbetrag von 3.300.000 € pro Jahr. Bei der Festlegung des Zinssatzes ist ein

Durchschnittszinssatz der hierfür in Frage kommenden langfristig abgeschlossenen Darlehen ermittelt worden. Die 6,0 % sind sowohl von der SBO als auch von der Stadt als angemessen und erforderlich angesehen worden.

5. ALLGEMEINES

Die SBO erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 1.031 T€ (Vorjahr: 970 T€). Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt. Zum 31.12.2015 verfügte die SBO über folgende Sparten:

- Wasserversorgung
- Abwasserbeseitigung
- Parkraumbewirtschaftung
- Abfallentsorgung
- Straßenreinigung und Winterdienst
- Straßen- und Grünflächenunterhaltung
- Energieversorgung

In den Aufgabenbereichen Wasserversorgung und Parkraumbewirtschaftung wurden privatrechtliche Entgelte erhoben, während die Bereiche Straßenreinigung/Winterdienst, Abfall sowie Abwasser gebührenfinanziert waren.

6. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Die Bilanz der SBO wurde im Berichtsjahr weiterhin entscheidend durch das Anlagevermögen und die damit verbundenen Finanzierungsmittel geprägt. Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 688 T€ auf 145.977 T€ reduziert. Entscheidend dafür war der Anstieg der Sachanlagen um 605 T€ auf 134.417 T€.

Das Umlaufvermögen hat sich im Berichtsjahr um 1.583 T€ auf 7.210 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf den Anstieg des Kassenbestandes i. H. v. 4.270 T€ (Vorjahr: 1.893 T€) zurückzuführen. Die Vorräte i. H. v. 223 T€ (Vorjahr: 280 T€) als auch die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände i. H. v. 2.717 (Vorjahr: 3.454 T€) haben sich dagegen reduziert.

Letztere setzen sich zusammen aus Forderungen aus Lieferung und Leistung i. H. v. 1.463 T€ (Vorjahr: 1.712 T€), Forderungen gegen die Stadt i. H. v. 208 T€ (Vorjahr: 259 T€), Forderungen gegen verbundene Unternehmen i. H. v. 0,5 T€ (Vorjahr: 0,7 T€), sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 44 T€ (Vorjahr: 418 T€) sowie Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht i. H. v. 1.002 T€ (Vorjahr: 1.064 T€). Bei Letzteren handelt es sich um den Beteiligungsertrag für das Jahr 2015 von der WWE i. H. v. 544 T€ sowie die Kapitalertragssteuerbelastung der SBO im Rahmen des Anteilsaustausches i. H. v. 458 T€, die vertragsgemäß von der WWE zu erstatten ist.

Der Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 167 T€ (Vorjahr: 25 T€) beinhalten im Wesentlichen Vorauszahlungen für Versicherungsprämien.

Das Eigenkapital entwickelte sich wie folgt:

Entwicklung des Eigenkapitals	01.01.2015 in T€	Zugänge in T€	Abgänge in T€	31.12.2015 in T€
Stammkapital	2.000	0	0	2.000
Kapitalrücklage	45.453	0	0	45.453
Andere Gewinnrücklagen	1.212	0	0	1.212
Verlustvortrag	- 2.508	0	-970	- 1.538
Jahresfehlbetrag	0	0	0	0
Jahresüberschuss	970	1.031	970	1.031
	47.127	1.031	0	48.158

Die Eigenkapitalquote beträgt im Berichtsjahr 31,4 % (Vorjahr: 30,9 %).

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse hat sich auf 1.993 T€ (Vorjahr: 1.915 T€) erhöht. Darin enthalten sind die vereinnahmten Zuschüsse des „Landesbetrieb Straßenbau NRW“ für die notwendigen Umverlegungsmaßnahmen im Bereich der A 30 sowie Zuschüsse der Bezirksregierung Düsseldorf aus Verrechnung der Abwasserabgabe. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter zugunsten der sonstigen betrieblichen Erträge.

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Rückstellungen	01.01.2015 in T€	Aufzinsung in T€	Verbrauch in T€	Auflösung in T€	Zuführung in T€	31.12.2015 in T€
a) Rückst. für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	1.440	65	4	0	233	1.734
b) Steuerrückstellungen	1.019	0	5	0	186	1.200
c) Sonstige Rückstellungen	1.750	1	648	80	1.019	1.750
	4.209	66	657	80	1.438	4.976

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen ausstehende Rechnungen, drohende Verluste, Altersteilzeitverpflichtungen, leistungsorientierte Bezahlung, Urlaub und Überstunden.

Die Verbindlichkeiten i. H. v. insgesamt 74.316 T€ (Vorjahr: 74.659 T€) haben sich im Berichtsjahr verringert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 14.169 T€ (Vorjahr: 15.445 T€) sowie Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 1.955 T€ (Vorjahr: 1.470 T€). Darin ausgewiesen werden im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus der Unterhaltungs- und Investitionstätigkeit sowie Entsorgungsleistungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt i. H. v. 56.200 T€ (Vorjahr: 56.049 T€) sind in etwa konstant geblieben. Gegenüber der Stadt bestehen zwei Darlehen von jeweils 511 T€ und ein weiteres Darlehen von 55.000 T€.

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich um 297 T€ auf 1.992 T€ erhöht. Darin enthalten als größte Posten sind kreditorische Debitoren (im Wesentlichen

Überzahlungen aus Verbrauchsabrechnung) i. H. v. 1.034 T€ (Vorjahr: 953 T€) sowie Verbindlichkeiten aus dem Gebührenaussgleich i. H. v. 742 T€ (Vorjahr: 531 T€).

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Die SBO schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 1.031 T€ (Vorjahr: 970 T€). Ausschlaggebend hierfür waren insbesondere die gegenüber dem Vorjahr um 2.427 T€ erhöhten Umsatzerlöse i. H. v. 27.208 T€. Nach Sparten teilte sich das Jahresergebnis wie folgt auf:

Jahresergebnis nach Sparten:	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
a) Wasserversorgung	267	220	47
b) Abwasserbeseitigung	749	283	466
c) Parkraumbewirtschaftung	420	1.020	-600
d) Abfallentsorgung u. Straßenreinigung	77	101	- 24
e) Straßen- u. Grünflächenunterhaltung	- 380	- 396	16
f) Energieversorgung	- 102	- 258	156
	1.031	970	61

Die Entwicklung der Umsatzerlöse nach Sparten ist nachfolgend dargestellt:

Umsatzerlöse:	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
a) Wasserversorgung	5.118	5.091	27
b) Abwasserbeseitigung	13.214	10.858	2.356
c) Parkhauserlöse	467	468	-1
d) Abfallentsorgung u. Straßenreinigung	4.046	3.979	67
e) Straßen- u. Grünflächenunterhaltung	4.422	4.437	-15
f) Eigenverbrauch	- 59	- 52	- 7
	27.208	24.781	2.427

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr deutlich um 2.427 T€ auf 27.208 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Erlöse im Bereich der Abwasserbeseitigung zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich dagegen um 687 T€ auf 531 T€ verringert. Als größte Posten darin enthalten sind Erträge aus Kostenerstattungen und Schadenersatz i. H. v. 188 T€ (Vorjahr: 168 T€), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 80 T€ (Vorjahr: 44 T€), Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse i. H. v. 48 T€ (Vorjahr: 44 T€) sowie Personalkostenerstattungen i. H. v. 42 T€ (Vorjahr: 37 T€).

Der Materialaufwand insgesamt hat sich im Berichtsjahr um 836 T€ auf 8.245 T€ erhöht. Darin enthalten sind Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

i. H. v. 2.528 T€ (Vorjahr: 2.455 T€) sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 5.717 T€ (Vorjahr: 4.953 T€). Innerhalb der Aufwendungen für bezogene Leistungen haben sich insbesondere die Unterhalts- und Sanierungsaufwendungen i. H. v. 2.623 T€ (Vorjahr: 1.928 T€) deutlich erhöht.

Die Personalaufwendungen verzeichneten im Berichtsjahr einen Anstieg von 405 T€ auf nun 7.777 T€. Dabei haben sich sowohl die Löhne und Gehälter i. H. v. 5.826 T€ (Vorjahr: 5.658 T€), als auch die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung i. H. v. 1.951 T€ (Vorjahr: 1.714 T€) erhöht.

Im Berichtsjahr wurden durchschnittlich 150 Mitarbeiter (Vorjahr: 149) bei der SBO in folgenden Sparten beschäftigt:

	2015	2014
Verwaltung	22	23
Wasserversorgung	20	19
Abwasserbeseitigung	21	21
Abfallentsorgung	15	15
Parkraumbewirtschaftung	6	6
Straßen- und Grünflächenunterhaltung	66	65
	150	149

Der Vorstand der SBO erhielt eine feste Vergütung von 100 T€ (Vorjahr: 100 T€). Für die private Nutzung eines PKWs wurde ein geldwerter Vorteil von 10 T€ versteuert. Darüber hinaus wurde eine Direktversicherung von 5 T€ von den Stadtwerken bedient. Die Mitglieder des Verwaltungsrates erhielten eine Vergütung von rd. 1 T€ (Vorjahr: 2 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen unterlagen im Berichtsjahr einer Reduzierung von 10 T€ auf 2.932 T€. Als größte Posten ausgewiesen wurden Konzessionsabgaben i. H. v. 627 T€ (Vorjahr: 607 T€), IT-Aufwendungen i. H. v. 457 T€ (Vorjahr: 394 T€), Prüfungs-, Rechts- und Beratungsaufwendungen i. H. v. 485 T€ (Vorjahr: 508 T€) sowie Kostenüberdeckungen Gebühren i. H. v. 217 T€ (Vorjahr: 317 T€).

Übersicht über die einzelnen Sparten der SBO

Sparte Wasserversorgung

Der Betriebszweig Wasserversorgung weist im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 267 T€ (Vorjahr: 220 T€) aus.

Die Erlöse aus dem Wasserverkauf i. H. v. 4.973 T€ (Vorjahr: 4.946 T€) lagen bei unveränderten Preisen und einer nahezu unveränderten nutzbaren Abgabe auf Vorjahresniveau. Die nutzbare Abgabe nahm insgesamt um 3 Tm³ auf 2.647 Tm³ zu.

Erlöse und Durchschnittserlöse	2015		2014	
	T€	ct/m ³	T€	ct/m ³
Wasserabgabe an				
a) Tarifikunden	3.936	193,2	3.902	193,5
b) Großkunden	1.037	170,0	1.044	166,5
	4.973		4.946	
Sonstige Erlöse	41		40	
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	104		105	
	5.118		5.091	

Die Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen haben sich um 169 T€ auf 1.744 T€ reduziert. Hier fielen u.a. geringere Aufwendungen für bezogene Wartungs- und Instandhaltungsleistungen an (327 T€ zu 462 T€ im Vorjahr) und auch die Aufwendungen für den Wasserbezug vom WBV nahmen preisbedingt um 74 T€ auf 863 T€ ab. Das Wasserentnahmeentgelt wird i. H. v. 46 T€ (Vorjahr: 47 T€) ausgewiesen.

Wasserbilanz	2015	2014	Veränderung	
	m ³	m ³	m ³	%
Wasserförderung				
Wittekindshof	56.069	64.883	7.535	15,5
Lohe	86.485	51.219	-481	-0,6
Rehme I – VI	939.965	964.965	- 25.000	- 2,6
	1.082.519	1.100.465	-17.946	- 1,6
Wasserbezug				
WBV Am Wiehen	1.758.230	1.742.120	16.110	0,9
	1.758.230	1.742.120	16.110	0,9
Einspeisung in die Netze	2.840.749	2.842.585	- 1.836	- 0,1
Nutzbare Abgabe (einschl. Eigenverbrauch)	2.646.629	2.644.247	2.382	0,1
Wasserverlust	194.120	198.338	- 4.218	-2,1

Im Berichtsjahr konnte eine Konzessionsabgabe von 627 T€ (Vorjahr: 607 T€) erwirtschaftet werden. Die maximal mögliche Konzessionsabgabe für 2015 von 490 T€ wurde erreicht. Zusätzlich konnten 137 T€ aus der nachholbaren Konzessionsabgabe 2012 erwirtschaftet werden.

Das neutrale Ergebnis betrifft die Aufwendungen aus der Wertberichtigung/Abschreibung der Forderungen i. H. v. 3 T€ (Vorjahr: Ertrag i. H. v. 29 T€) sowie die Erträge aus der Auflösung der sonstigen Rückstellungen i. H. v. 9 T€ (Vorjahr: 15 T€).

Unter Berücksichtigung eines um 19 T€ verbesserten Finanzergebnisses und der höheren Steuerbelastung der Sparte verbleibt ein Jahresüberschuss von 267 T€.

Sparte Parken

Im Jahr 2015 weist die Sparte Parken einen um 600 T€ verringerten Jahresüberschuss von 420 T€ aus. Der Rückgang ergibt sich maßgeblich durch

den geringeren Beteiligungsertrag aus den Anteilen an der WWE, die der Sparte Parkraum zugeordnet sind (- 679 T€ im Jahresvergleich).

Die Erträge aus der Parkraumbewirtschaftung i. H. v. 466 T€ (Vorjahr: 468 T€) lagen auf Vorjahresniveau. Die Betreuung der Tiefgaragen Kaiserpalais und Morsbachallee wurde im Januar 2015 eingestellt. Dadurch entfielen Erlöse von 4 T€.

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um 57 T€ auf 131 T€ reduziert. Ursächlich dafür waren im Wesentlichen ein Rückgang beim Materialeinsatz i. H. v. 21 T€ (Vorjahr: 54 T€), die verminderten Strombezugsaufwendungen aufgrund der Umstellung auf LED-Beleuchtung in allen Parkhäusern i. H. v. 66 T€ (Vorjahr: 79 T€) sowie der Rückgang bei der externen Unterhaltung der Parkstätten i. H. v. 19 T€ (Vorjahr: 28 T€).

Nach Verrechnung der Erträge aus Parkraumbewirtschaftung mit dem Materialaufwand ergibt sich ein Rohgewinn von 335 T€ (Vorjahr: 280 T€).

Der Personalaufwand hat sich aufgrund der Tarifierpassungen um 15 T€ auf 272 T€ erhöht.

Der Aufwandssaldo aus den sonstigen Erträgen und Aufwendungen betrug 145 T€ und lag damit 21 T€ über dem Vorjahreswert.

Das Finanzergebnis hat sich insbesondere aufgrund des geringeren Beteiligungsertrages von der WWE i. H. v. 657 T€ (Vorjahr: 1.336 T€) verschlechtert. Die Zinsaufwendungen aus SWAP-Geschäften nahmen aufgrund der Inanspruchnahme der bestehenden Rückstellungen um 139 T€ ab.

Sparte Straßen- und Grünflächenunterhaltung

Die Sparte Straßen- und Grünflächenunterhaltung schließt das Berichtsjahr mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 380 T€ (Vorjahr: - 396 T€) ab. Die Ertragslage ist unverändert durch die um 205 T€ gestiegenen Personalaufwendungen von 3.472 T€ gekennzeichnet, die im Wesentlichen durch den Zuschuss der Stadt i. H. v. 3.527 € finanziert werden.

Die Umsatzerlöse i. H. v. insgesamt 4.422 T€ (Vorjahr: 4.437 T€) werden im Wesentlichen durch den Zuschuss der Stadt Bad Oeynhausen von 3.527 T€ (Vorjahr: 3.525 T€) für die Straßen- und Grünflächenunterhaltung der städtischen Einrichtungen bestimmt. Zusätzlich zum Zuschuss der Stadt konnten 683 T€ (Vorjahr: 640 T€) für die Straßen- und Grünflächenpflege erzielt werden. Davon entfielen 647 T€ (Vorjahr: 605 T€) auf Leistungen an den Eigenbetrieb Staatsbad, im Wesentlichen für die Pflege des Kurparks. Darüber hinaus wurden für den Winterdienst Erlöse i. H. v. insgesamt 191 T€ (Vorjahr: 254 T€) erzielt.

Erlöse Straßen- und Grünflächenunterhaltung:	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
a) Zuschuss Stadt Bad Oeynhausen	3.527	3.525	2
b) Straßen- und Grünflächenpflege	683	640	43
c) Gebühren Winterdienst	191	254	- 63
d) Sonstiges	21	18	3
	4.422	4.437	-15

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um 119 T€ auf 786 T€ reduziert. Dieser Rückgang ergibt sich insbesondere aus verminderten Aufwendungen für die Dienstleistungen von Fremdfirmen (191 T€; Vorjahr: 349 T€). Weiterhin sind in dem Materialaufwand Aufwendungen für die Instandhaltung der Fahrzeuge und Geräte (104 T€; Vorjahr: 105 T€) sowie Entsorgungsaufwendungen (50 T€; Vorjahr: 34 T€) enthalten.

Nach Verrechnung der Umsatzerlöse mit dem Materialaufwand ergibt sich ein Rohgewinn von 3.636 T€ (Vorjahr: 3.532 T€).

Der Personalaufwand i. H. v. 3.472 T€ (Vorjahr: 3.267 T€) erhöhte sich bei einer nahezu unveränderten Mitarbeiterzahl insbesondere aufgrund von Tarifierpassungen.

Investitionsbedingt waren gestiegene Abschreibungen i. H. v. 333 T€ (Vorjahr: 311 T€), insbesondere für Fahrzeuge, zu verrechnen.

Das neutrale Ergebnis i. H. v. -6 T€ betrifft mit 37 T€ den Aufwand aus der Dotierung der Gebührenausschleichsverbindlichkeit für die Straßenreinigung (Winterdienst), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 22 T€ sowie mit 9 T€ die Erträge aus der Veränderung der Wertberichtigungen auf Forderungen.

Sparte Abwasserbeseitigung

Die Sparte Abwasserbeseitigung schließt im Berichtsjahr mit einem Jahresüberschuss von 749 T€ (Vorjahr: 283 T€) ab.

Aus der Nachkalkulation der Gebühren ergibt sich eine Kostenüberdeckung von 225 T€ im Bereich der Niederschlagsentwässerung. In der Schmutzwasserbeseitigung ergibt sich im Berichtsjahr gebührenrechtlich eine Überdeckung von 285 T€. Die Überdeckungen in beiden Gebührenhaushalten konnten mit Unterdeckungen aus Vorjahren verrechnet werden.

Der Betriebszweig war weiterhin durch nicht kurzfristig beeinflussbare, hohe Kapitalkosten i. H. v. 6.697 T€ (Vorjahr: 6.753 T€) gekennzeichnet.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Berichtsjahr deutlich um 2.353 T€ auf 13.196 T€. Dies ist auf die Gebührenerhöhungen zum 01.01.2015 und periodenfremde Nachberechnungen zurückzuführen. Von den Umsatzerlösen entfallen 7.660 T€

(Vorjahr: 6.923 T€) auf Schmutzwassergebühren und 4.984 T€ (Vorjahr: 3.357 T€) auf Niederschlagswassergebühren.

Seit dem Jahr 2008 erhebt die SBO eine getrennte Abwassergebühr für Schmutzwasser und Niederschlagsentwässerung. Die Schmutzwassergebühr beträgt 2,98 € je m³ (Vorjahr: 2,65 € je m³) Schmutzwasser. Die Niederschlagswassergebühr beträgt 0,75 € je m² überbauter bzw. befestigter Fläche (Vorjahr: 0,59 € je m² überbauter bzw. befestigter Fläche). Die veranlagte Wassermenge betrug im Berichtsjahr 2.648 Tm³ (Vorjahr: 2.612 Tm³), die Fläche der Niederschlagswassergebühr 7.030 Tm² (Vorjahr: 5.729 Tm²). Grund für die deutlich höhere abgerechnete Fläche bei der Niederschlagswassergebühr sind periodenfremde Abrechnungen.

Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtsjahr deutlich um 1.150 T€ auf 2.888 T€. Der Anstieg resultiert insbesondere aus höheren Aufwendungen für die Sanierung der Kanäle und Reparaturen in der Kläranlage, sowohl für Fremdleistungen (2.092 T€; Vorjahr: 1.188 T€) als auch für Materialeinsatz (369 T€; Vorjahr: 214 T€).

Der Personalaufwand i. H. v. 1.841 T€ (Vorjahr: 1.624 T€) erhöhte sich bei einer unveränderten Mitarbeiterzahl von 21 Personen insbesondere aufgrund der Tarifierhöhung sowie höherer Rückstellungsdotierungen, insbesondere für Pensionen, um 217 T€.

Das neutrale Ergebnis i. H. v. - 233 T€ (Vorjahr: 91 T€) umfasst die Erträge aus der Veränderung der Wertberichtigungen auf Forderungen i. H. v. - 10 T€ (Vorjahr: 58 T€), die Anpassung der Gebührenausgleichsverbindlichkeiten i. H. v. -3 T€ (Vorjahr: 415 T€), die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 28 T€ (Vorjahr: 15 T€) sowie die Aufwendungen aus den Rückforderungen des Kreises Minden-Lübbecke sowie von Land und Bund i. H. v. 248 T€ (Vorjahr: 397 T€).

Sparte Abfallentsorgung und Straßenreinigung

Die Sparte Abfallentsorgung und Straßenreinigung erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 77 T€ (Vorjahr: 101 T€).

In dem Gebührenhaushalt „Abfall“ ergab sich eine Kostenüberdeckung von 177 T€, die den Verbindlichkeiten zugeführt wurde.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 67 T€ auf 4.046 T€ erhöht. Die Gebühren bei vierzehntägiger Abfuhr betrugen für Restmüll unverändert 133,05 € und beim Biomüll 90,00 €/je 120 Liter Gefäß und Jahr. Der Anstieg der Erlöse entfällt im Wesentlichen mengenbedingt auf höhere Erlöse aus der Restmüllentsorgung (+ 44 T€) und aus der Altpapierverwertung i. H. v. 47 T€ (Vorjahr: 32 T€).

Der Materialaufwand i. H. v. 2.741 T€ (Vorjahr: 2.712 T€) hat sich um 29 T€ erhöht und betrifft hauptsächlich die Fremdleistungen für den Transport und die Entsorgung des Abfalls i. H. v. 2.706 T€ (Vorjahr: 2.681 T€).

Nach Verrechnung der Umsatzerlöse mit dem Materialaufwand verbleibt ein verbesserter Rohgewinn von 1.305 T€ (Vorjahr: 1.267 T€).

Das neutrale Ergebnis von – 151 T€ (Vorjahr: - 122 T€) ergibt sich aus der Dotierung der Verbindlichkeiten aus der Kostenüberdeckung im Rahmen der Gebührenergabkalkulation i. H. v. 171 T€ (Vorjahr: 122 T€), saldiert mit den Aufwendungen aus der Ausbuchung von Forderungen bzw. Dotierung der Pauschalwertberichtigung i. H. v. 0 T€ (Vorjahr: 6 T€) sowie Erträgen aus der Auflösung der Rückstellung i. H. v. 20 T€ (Vorjahr: 6 T€).

Sparte Energieversorgung

Die Sparte Energieversorgung wurde im Jahr 2012 im Zusammenhang mit den Maßnahmen zur Erweiterung der Marktpräsenz und der Gründung der SBO Netz eingerichtet. Im Berichtsjahr sind in dieser Sparte im Wesentlichen die Aufwendungen aus der Verlustübernahme der SBO Netz i. H. v. 50 T€ (Vorjahr: 258 T€) sowie weitere Beratungsaufwendungen von 52 T€ enthalten.

10. Risikobericht & Ausblick

Im Einklang mit den aus dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) resultierenden gesetzlichen Anforderungen werden mögliche Risikofelder in der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft permanent beobachtet und mit geeigneten Gegenmaßnahmen kontrolliert.

Die Änderung des Umsatzsteuergesetzes (UStG) durch die Streichung des § 2 Abs. 3 UStG und die Einführung des neuen § 2b UStG wird das Umsatzsteuerrecht für juristische Personen des öffentlichen Rechts und somit auch für die SBO und den „Konzern Stadt“ auf eine völlig neue Grundlage stellen. Die einzelnen Tätigkeiten der SBO werden im Lichte des neuen Umsatzsteuerrechts zu betrachten sein. Diese Gesetzesänderung ist Risiko und Chance zugleich.

Weiterhin existieren für alle Aufgabenbereiche der SBO Risiken durch die Änderung gesetzlicher Auflagen und damit einhergehende negative finanzielle Auswirkungen. Hervorzuheben sind hier insbesondere die stetig steigenden Anforderungen an die Abwasserbehandlung. Diese bergen das Risiko umfangreicher Investitionskosten, die dann in Form der Kapitalkosten in die Gebührenergabkalkulation einfließen müssen und zu nicht unerheblichen Erhöhungen der Abwassergebühren führen können.

Durch den Beschluss des Rates der Stadt Bad Oeynhausen den Zuschlag im Konzessionierungsverfahren für die Gasversorgung dem Kooperationsangebot der GELSENWASSER Energienetze GmbH (GWN) zu erteilen, ergeben sich für die SBO durch die Beteiligung an der mit GWN zu gründenden Kooperationsgesellschaft monetäre Chancen, die im Rahmen der Umsetzung und weiteren Ausgestaltung 2016 und den Folgejahren noch zu konkretisieren sein werden.

Bilanz im 3-Jahresvergleich

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	616.526,72	646.952,57	564.161,07	-82.791,50
2. Sachanlagen	134.077.286,83	135.022.003,89	134.416.992,46	-605.011,43
3. Finanzanlagen	10.501.199,20	10.996.338,36	10.996.338,36	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>145.195.012,75</i>	<i>146.665.294,82</i>	<i>145.977.491,89</i>	<i>-687.802,93</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	256.318,64	280.305,63	222.920,11	-57.385,52
Forderungen und sonstige 2. Vermögensgegenstände	3.731.305,26	3.453.899,52	2.717.284,57	-736.614,95
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	1.398.181,58	1.892.770,48	4.270.243,96	2.377.473,48
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>5.385.805,48</i>	<i>5.626.975,63</i>	<i>7.210.448,64</i>	<i>1.583.473,01</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	23.767,98	25.390,92	167.325,04	141.934,12
Bilanzsumme:	150.604.586,21	152.317.661,37	153.355.265,57	1.037.604,20
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage	45.452.638,75	45.452.638,75	45.452.638,75	0,00
3. Gewinnrücklage	1.212.278,95	1.212.278,95	1.212.278,95	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	-2.226.491,31	-2.507.710,72	-1.537.358,23	970.352,49
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-281.219,41	970.352,49	1.031.188,09	60.835,60
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>46.157.206,98</i>	<i>47.127.559,47</i>	<i>48.158.747,56</i>	<i>1.031.188,09</i>
B. Sonderposten f. Investitionszuschüsse	1.378.510,72	1.915.198,29	1.992.804,60	77.606,31
C. Empfangene Ertragszuschüsse	24.930.209,86	24.406.312,57	23.911.155,70	-495.156,87
D. Rückstellungen	3.209.566,40	4.208.877,88	4.976.214,54	767.336,66
E. Verbindlichkeiten	74.928.761,25	74.659.351,16	74.316.012,17	-343.338,99
F. Rechnungsabgrenzungsposten	331,00	362,00	331,00	-31,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>104.447.379,23</i>	<i>105.190.101,90</i>	<i>105.196.518,01</i>	<i>6.416,11</i>
Bilanzsumme:	150.604.586,21	152.317.661,37	153.355.265,57	1.037.604,20

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	24.783.145,07	24.780.885,66	27.207.600,07	2.426.714,41
2. aktivierte Eigenleistungen	134.175,88	385.374,31	268.927,31	-116.447,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	3.169.420,99	1.217.781,65	530.670,68	-687.110,97
4. Erträge aus Beteiligungen	1.289.901,18	1.336.197,46	656.821,50	-679.375,96
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	148.442,16	14.134,18	19.659,59	5.525,41
7. Summe Erträge	29.525.085,28	27.734.373,26	28.683.679,15	949.305,89
8. Materialaufwand	8.279.687,95	7.408.694,64	8.245.113,88	836.419,24
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.893.166,02	2.455.487,96	2.528.359,50	72.871,54
b) bezogene Leistungen	5.386.521,93	4.953.206,68	5.716.754,38	763.547,70
9. Personalaufwand	6.952.709,06	7.372.093,34	7.776.906,07	404.812,73
a) Löhne und Gehälter	5.405.544,71	5.658.362,28	5.826.156,06	167.793,78
b) Soziale Abgaben	1.547.164,35	1.713.731,06	1.950.750,01	237.018,95
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	7.272.122,57	4.533.776,94	4.613.335,55	79.558,61
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.558.581,65	2.941.665,02	2.931.526,51	-10.138,51
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.914.245,96	4.044.410,19	3.865.373,15	-179.037,04
14. Aufwendungen aus Verlustübernahme	443.800,41	257.526,27	50.022,67	-207.503,60
15. Summe Aufwendungen	29.421.147,60	26.558.166,40	27.482.277,83	2.372.847,00
16. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	103.937,68	1.176.206,86	1.201.401,32	25.194,46
17. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	321.601,27	155.566,16	108.842,68	-46.723,48
21. Sonstige Steuern	64.555,82	50.288,21	61.370,55	11.082,34
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-282.219,41	970.352,49	1.031.188,09	60.835,60
23. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Bilanzgewinn/-verlust:	-282.219,41	970.352,49	1.031.188,09	60.835,60

Ertragslage nach Sparten

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Energiever- sorgung 2015 Ist €	Wasser 2015 Ist €	Parken 2015 Ist €	Abwasser- beseitigung 2015 Ist €	Straßen u. Grünflächen 2015 Ist €	Abfall/Straßen- reinigung 2015 Ist €
1. Umsatzerlöse	0,00	5.118.184,46	466.436,59	13.196.200,24	4.421.972,87	4.045.918,08
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	262.530,12	2.421,91	3.975,28	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	186.730,52	19.583,77	125.204,40	168.687,80	69.321,76
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	656.821,50	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	2.308,67	4.721,99	10.649,55	532,15	1.447,23
7. Summe Erträge	0,00	5.569.753,77	1.149.985,76	13.336.029,47	4.591.192,82	4.116.687,07
8. Materialaufwand	0,00	1.698.341,29	131.454,73	2.888.299,82	786.112,73	2.740.905,30
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	1.326.516,27	86.645,50	518.192,65	490.728,61	106.276,47
b) bezogene Leistungen	0,00	371.825,02	44.809,23	2.370.107,17	295.384,12	2.634.628,83
9. Personalaufwand	0,00	1.437.617,94	271.976,28	1.840.867,79	3.472.212,86	754.231,20
a) Löhne und Gehälter	0,00	1.014.360,90	215.219,68	1.342.400,54	2.693.961,39	560.213,55
b) Soziale Abgaben	0,00	423.257,04	56.756,60	498.467,25	778.251,47	194.017,65
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	0,00	823.977,49	184.209,43	3.128.891,21	332.575,82	143.681,60
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	52.188,41	1.027.437,37	126.844,26	1.060.038,35	360.022,32	384.965,52
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	162.296,06	27.218,55	3.664.989,31	5.436,01	5.433,21
14. Summe Aufwendungen	52.188,41	5.149.670,15	741.703,25	12.583.086,48	4.956.359,74	4.029.216,83
Ergebnis der gewöhl.						
15. Geschäftstätigkeit	-52.188,41	420.083,62	408.282,51	752.942,99	-365.166,92	87.470,24
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	50.022,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	-50.022,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	146.674,94	-49.956,50	0,00	10.358,13	1.766,11
20. Sonstige Steuern	0,00	6.884,76	38.090,25	3.555,22	4.493,23	8.347,08
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-102.211,08	266.523,92	420.148,76	749.387,77	-380.018,28	77.357,05
25. Bilanzgewinn/-verlust:	-102.211,08	266.523,92	420.148,76	749.387,77	-380.018,28	77.357,05

Ertragslage nach Sparten - Wasser

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Wasser 2013 Ist €	Wasser 2014 Ist €	Wasser 2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	5.068.061,69	5.090.912,45	5.118.184,46	27.272,01
2. aktivierte Eigenleistungen	117.921,29	373.570,98	262.530,12	-111.040,86
3. Sonstige betriebliche Erträge	123.106,17	234.370,93	186.730,52	-47.640,41
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	29.715,70	2.682,83	2.308,67	-374,16
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>5.338.804,85</i>	<i>5.701.537,19</i>	<i>5.569.753,77</i>	<i>-131.783,42</i>
8. Materialaufwand	1.862.063,25	1.865.894,82	1.698.341,29	-167.553,53
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.275.933,15	1.335.559,96	1.326.516,27	-9.043,69
b) bezogene Leistungen	586.130,10	530.334,86	371.825,02	-158.509,84
9. Personalaufwand	1.224.793,38	1.474.823,97	1.437.617,94	-37.206,03
a) Löhne und Gehälter	945.948,70	1.134.651,69	1.014.360,90	-120.290,79
b) Soziale Abgaben	278.844,68	340.172,28	423.257,04	83.084,76
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	715.488,85	799.327,91	823.977,49	24.649,58
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	998.059,45	1.015.287,44	1.027.437,37	12.149,93
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	204.677,24	181.944,20	162.296,06	-19.648,14
14. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>5.005.082,17</i>	<i>5.337.278,34</i>	<i>5.149.670,15</i>	<i>-187.608,19</i>
15. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	333.722,68	364.258,85	420.083,62	55.824,77
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	107.095,00	139.448,05	146.674,94	7.226,89
20. Sonstige Steuern	8.445,22	4.663,95	6.884,76	2.220,81
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	218.182,46	220.146,85	266.523,92	46.377,07
22. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	218.182,46	220.146,85	266.523,92	46.377,07

Ertragslage nach Sparten - Parken

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Parken 2013 Ist €	Parken 2014 Ist €	Parken 2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	460.288,01	467.849,96	466.436,59	-1.413,37
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	10.789,65	2.421,91	-8.367,74
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.068.862,12	15.529,88	19.583,77	4.053,89
4. Erträge aus Beteiligungen	1.289.901,18	1.336.197,46	656.821,50	-679.375,96
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	2.714,35	4.913,21	4.721,99	-191,22
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>3.821.765,66</i>	<i>1.835.280,16</i>	<i>1.149.985,76</i>	<i>-685.294,40</i>
8. Materialaufwand	171.970,73	188.347,11	131.454,73	-56.892,38
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	117.810,62	133.514,22	86.645,50	-46.868,72
b) bezogene Leistungen	54.160,11	54.832,89	44.809,23	-10.023,66
9. Personalaufwand	211.070,60	257.047,17	271.976,28	14.929,11
a) Löhne und Gehälter	167.281,40	199.391,86	215.219,68	15.827,82
b) Soziale Abgaben	43.789,20	57.655,31	56.756,60	-898,71
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	3.146.366,93	185.212,95	184.209,43	-1.003,52
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	122.637,20	110.074,55	126.844,26	16.769,71
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.786,85	169.110,61	27.218,55	-141.892,06
14. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>3.666.832,31</i>	<i>909.792,39</i>	<i>741.703,25</i>	<i>-168.089,14</i>
15. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	154.933,35	925.487,77	408.282,51	-517.205,26
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	68.962,00	-131.467,00	-49.956,50	81.510,50
20. Sonstige Steuern	37.403,08	37.165,95	38.090,25	924,30
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	48.568,27	1.019.788,82	420.148,76	-599.640,06
22. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	48.568,27	1.019.788,82	420.148,76	-599.640,06

Ertragslage nach Sparten - Abwasser

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Abwasser 2013 Ist €	Abwasser 2014 Ist €	Abwasser 2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	10.915.037,35	10.843.245,79	13.196.200,24	2.352.954,45
2. aktivierte Eigenleistungen	14.517,74	1.013,68	3.975,28	2.961,60
3. Sonstige betriebliche Erträge	758.397,36	648.914,10	125.204,40	-523.709,70
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	67.918,23	4.460,97	10.649,55	6.188,58
7. Summe Erträge	11.755.870,68	11.497.634,54	13.336.029,47	1.838.394,93
8. Materialaufwand	2.339.288,17	1.737.945,26	2.888.299,82	1.150.354,56
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	811.803,11	369.018,28	518.192,65	149.174,37
b) bezogene Leistungen	1.527.485,06	1.368.926,98	2.370.107,17	1.001.180,19
9. Personalaufwand	1.517.323,26	1.623.840,75	1.840.867,79	217.027,04
a) Löhne und Gehälter	1.197.981,60	1.252.408,17	1.342.400,54	89.992,37
b) Soziale Abgaben	319.341,66	371.432,58	498.467,25	127.034,67
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	2.999.177,58	3.080.728,91	3.128.891,21	48.162,30
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	771.807,00	1.094.365,18	1.060.038,35	-34.326,83
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.675.076,77	3.675.376,01	3.664.989,31	-10.386,70
14. Summe Aufwendungen	11.302.672,78	11.212.256,11	12.583.086,48	1.370.830,37
15. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	453.197,90	285.378,43	752.942,99	467.564,56
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Sonstige Steuern	8.133,03	2.776,77	3.555,22	778,45
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	445.064,87	282.601,66	749.387,77	466.786,11
22. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	445.064,87	282.601,66	749.387,77	466.786,11

Ertragslage nach Sparten – Straßen/Grünflächen

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Straßen/Grünfl. 2013 Ist €	Straßen/Grünfl. 2014 Ist €	Straßen/Grünfl. 2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	4.326.587,57	4.436.765,47	4.421.972,87	-14.792,60
2. aktivierte Eigenleistungen	426,20	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	188.326,70	288.248,51	168.687,80	-119.560,71
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	25.638,00	1.109,19	532,15	-577,04
7. Summe Erträge	4.540.978,47	4.726.123,17	4.591.192,82	-134.930,35
8. Materialaufwand	1.189.906,79	904.648,58	786.112,73	-118.535,85
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	547.923,99	495.012,59	490.728,61	-4.283,98
b) bezogene Leistungen	641.982,80	409.635,99	295.384,12	-114.251,87
9. Personalaufwand	3.314.058,13	3.266.828,44	3.472.212,86	205.384,42
a) Löhne und Gehälter	2.581.087,53	2.514.351,15	2.693.961,39	179.610,24
b) Soziale Abgaben	732.970,60	752.477,29	778.251,47	25.774,18
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	277.025,60	310.941,98	332.575,82	21.633,84
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	321.252,43	477.964,80	360.022,32	-117.942,48
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.209,99	10.014,46	5.436,01	-4.578,45
14. Summe Aufwendungen	5.113.452,94	4.970.398,26	4.956.359,74	-14.038,52
15. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-572.474,47	-244.275,09	-365.166,92	-120.891,83
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	144.924,79	147.338,19	10.358,13	-136.980,06
20. Sonstige Steuern	7.106,91	4.244,70	4.493,23	248,53
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-724.506,17	-395.857,98	-380.018,28	15.839,70
22. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	-724.506,17	-395.857,98	-380.018,28	15.839,70

Ertragslage nach Sparten – Abfall/Straßenreinigung

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Abfall/Straßenr. 2013 Ist €	Abfall/Straßenr. 2014 Ist €	Abfall/Straßenr. 2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse	4.045.638,58	3.978.625,58	4.045.918,08	67.292,50
2. aktivierte Eigenleistungen	1.264,99	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	25.928,64	69.575,79	69.321,76	-254,03
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	23.455,88	968,00	1.447,23	479,23
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>4.096.288,09</i>	<i>4.049.169,37</i>	<i>4.116.687,07</i>	<i>67.517,70</i>
8. Materialaufwand	2.716.459,02	2.711.858,88	2.740.905,30	29.046,42
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	139.695,15	122.382,92	106.276,47	-16.106,45
b) bezogene Leistungen	2.576.763,87	2.589.475,96	2.634.628,83	45.152,87
9. Personalaufwand	685.463,69	749.553,00	754.231,20	4.678,20
a) Löhne und Gehälter	513.245,48	557.559,40	560.213,55	2.654,15
b) Soziale Abgaben	172.218,21	191.993,60	194.017,65	2.024,05
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	134.063,62	157.565,19	143.681,60	-13.883,59
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	377.293,70	319.344,19	384.965,52	65.621,33
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.495,12	7.964,90	5.433,21	-2.531,69
14. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>3.921.775,15</i>	<i>3.946.286,16</i>	<i>4.029.216,83</i>	<i>82.930,67</i>
15. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	174.512,94	102.883,21	87.470,24	-15.412,97
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	619,48	246,92	1.766,11	1.519,19
20. Sonstige Steuern	3.467,59	1.436,85	8.347,08	6.910,23
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	170.425,87	101.199,44	77.357,05	-23.842,39
22. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	170.425,87	101.199,44	77.357,05	-23.842,39

Ertragslage nach Sparten - Energieversorgung

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Energieversorgung 2013 Ist €	Energieversorgung 2014 Ist €	Energieversorgung 2015 Ist €
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.800,00	0,00	0,00
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>4.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
8. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
9. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben	0,00	0,00	0,00
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0,00	52.188,41
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
14. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>52.188,41</i>
15. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	4.800,00	0,00	-52.188,41
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	443.800,41	257.526,27	50.022,67
18. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>-443.800,41</i>	<i>-257.526,27</i>	<i>-50.022,67</i>
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
20. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-439.000,41	-257.526,27	-102.211,08
22. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
23. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
24. Einstellung in gesellschaftsvertragl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
25. Bilanzgewinn/-verlust:	-439.000,41	-257.526,27	-102.211,08

Wirtschaftliche Analyse

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	30,65	30,94	31,40
b) Fremdkapitalquote	69,35	69,06	68,60
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	96,41	96,29	95,19
d) Anlagendeckung	34,95	36,31	37,76
e) Eigenkapitalrentabilität	-	205,90	214,12
f) Kostendeckungsgrad	100,35	104,43	104,37
g) Liquidität 2. Grades	6,85	7,16	9,40
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	23,55	26,58	27,11

XVI. Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH (SBON)

Sitz Weserstraße 23, 32547 Bad Oeynhausen
Gründungsdatum 27. Dezember 2011
Handelsregister HRB 12863, Amtsgericht Bad Oeynhausen
Geschäftsführer Christoph Dörr

1. Gesellschafter



Anteil der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR:
25.000,00 €

Die Gesellschaft ist eine mittelbare Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen.

2. Erfüllung des öffentlichen Zwecks/Gegenstand der Gesellschaft

Aufgaben der Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH sind

- Erbringung von gewerblichen Dienstleistungen
- Produktion und Bezug sowie die Lieferung von Energie an andere
- Betrieb von Energieversorgungsnetzen
- Beteiligung als Eigentümer und/oder Konzessionsinhaber an Energieversorgungsnetzen nebst allen damit verbundenen Tätigkeiten

3. Organe der Gesellschaft

Geschäftsführer: Christoph Dörr

Aufsichtsrat

Gesellschafterversammlung

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Ausstehende Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1,84	0,00	0,00	0,00
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	25.014,44	25.156,12	25.060,87	-95,25
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>25.016,28</i>	<i>25.156,12</i>	<i>25.060,87</i>	<i>-95,25</i>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme:	25.016,28	25.156,12	25.060,87	-95,25
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
2. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Gewinn-/Verlustvortrag	-569,27	-569,27	-569,27	0,00
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>24.430,73</i>	<i>24.430,73</i>	<i>24.430,73</i>	<i>0,00</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Verbindlichkeiten ggü. verb. U.	585,55	725,39	630,14	-95,25
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>585,55</i>	<i>725,39</i>	<i>630,14</i>	<i>-95,25</i>
Bilanzsumme:	25.016,28	25.156,12	25.060,87	-95,25

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Umsatzerlöse		0,00		0,00
2. aktivierte Eigenleistungen				0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge				0,00
4. Erträge aus Beteiligungen				0,00
5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag				0,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	62,91	41,74	15,20	-26,54
7. Summe Erträge	62,91	41,74	15,20	-26,54
8. Materialaufwand				0,00
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				0,00
b) bezogene Leistungen				0,00
9. Personalaufwand				0,00
a) Löhne und Gehälter				0,00
b) Soziale Abgaben				0,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen				0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	443.863,32	257.568,26	50.037,87	-207.530,39
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				0,00
12. Summe Aufwendungen	443.863,32	257.568,26	50.037,87	-207.530,39
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-443.800,41	-257.526,52	-50.022,67	207.503,85
15. Außerordentliche Erträge				0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen				0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,25	0,00	-0,25
19. Sonstige Steuern				0,00
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-443.800,41	-257.526,27	-50.022,67	207.503,60
21. Erträge aus Verlustübernahme	443.800,41	257.526,27	50.022,67	-207.503,60
22. Entnahme aus Gewinnrücklage				0,00
23. Vorabgewinnausschüttung				0,00
24. Einstellung in Gewinnrücklage				
25. Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	97,66	97,12	97,49
b) Fremdkapitalquote	2,34	2,88	2,51
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	-	-	-
f) Anlagendeckung	-	-	-
d) Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
e) Kostendeckungsgrad	-	0,02	0,03
g) Liquidität 2. Grades	4.272,27	3.467,94	3.977,03
i) Cash-Flow (in €)	0,00	-257.526,27	-50.022,67
Leistungskennzahlen			
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	-	-	-

XVII. Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

(ehemals E.ON Westfalen Weser AG)

Sitz Rolandsweg 80, 33102 Paderborn
Handelsregister HRA 6459, Amtsgericht PB

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) ist durch Formwechsel der HPB Beteiligungsgesellschaft mbH (HPB), Paderborn, mit Beschluss vom 17.05.2013 in der Rechtsform einer GmbH & Co. KG errichtet worden. Neben den Gründungsgesellschaftern der WWE sind durch Vertrag vom 24.06.2013 weitere 46 Gebietskörperschaften bzw. kommunale Unternehmen der WWE beigetreten. Bis zu diesem Zeitpunkt hatte die WWE lediglich die Vermögensverwaltung der Anteile an der Westfalen Weser Netz AG (vormals E.ON Westfalen Weser AG) übernommen. Die vollständige Anteilsübernahme der Westfalen Weser Netz AG erfolgte zum 28.06.2013.

1. BETEILIGUNGSVERHÄLTNIS

Die WWE ist eine mittelbare Beteiligung der Stadt Bad Oeynhausen.

Die Anteile an der E.ON Westfalen Weser AG wurden seit dem 01.01.2006 von der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR gehalten. Die formelle Übertragung der vinkulierten Namensaktien von der Stadt Bad Oeynhausen auf die SBO erfolgte im Jahr 2008.

Im Rahmen der im Jahr 2014 durchgeführten Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG hat die SBO ihre Anteile an dieser Gesellschaft (1,2377 %) gegen einen Kommanditanteil von 1,572 % an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG getauscht.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Der Konzern erbringt als regionaler Energiedienstleister in Ostwestfalen-Lippe und im Weserbergland umfangreiche Dienstleistungen in Form des Betriebs von Strom-, Gas- und Wassernetzen sowie auch in den Bereichen rationelle Energienutzung, Wärmeversorgung, erneuerbare Energien, Straßenbeleuchtung und Netzservice. Auch die Versorgung mit Trinkwasser und die Entsorgung von Abwasser zählen zu den Infrastrukturdienstleistungen.

3. GESELLSCHAFTER zum 31.12.2015

Gesellschafter	Anteil in %	Gesellschafter	Anteil in %
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	22,327	Kommunale Entwicklungs- gesellschaft Rödinghausen mbH	0,890
HVV Herforder Versorgungs- und Verkehrs-Beteiligungs-GmbH	21,327	Stadt Brakel	0,890
Mindener Hafen GmbH	6,590	Gemeinde Borchten	0,830
Kreis Herford	4,000	Samtgemeinde Nienstädt	0,750
Stadt Löhne	3,360	Entwicklungsgesellschaft mbH Samtgemeinde Sachsenhagen EGS	0,700
Wirtschaftsbetriebe Stadthagen GmbH	2,910	Gemeinde Altenbeken	0,650
Stadtwerke Porta Westfalica GmbH	2,500	Landkreis Hameln-Pyrmont	0,635
Hafen Bückeburg-Berenbusch GmbH	2,500	Stadt Lügde	0,530
Stadt Lage	2,500	Samtgemeinde Eilsen	0,510
Kreis Paderborn	2,485	Gemeinde Kirch Lengern	0,504
WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH	2,350	Stadt Espelkamp	0,500
Gemeinde Hiddenhausen	2,000	Samtgemeinde Lindhorst	0,420
Sennegemeinde Hövelhof	1,900	Samtgemeinde Niedernwöhren	0,400
Kreis Höxter	1,736	Bäderbetriebe Wunstorf GmbH	0,390
Stadt Salzkotten	1,630	Stadt Büren	0,340
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	1,572	Stadt Bad Wünnenberg	0,260
Betriebs- und Beteiligungs- gesellschaft Petershagen mbH	1,140	Gemeinde Haste	0,220
Stadt Enger	1,100	Stadtwerke Liechtenau GmbH	0,150
Obernkirchener Stadtentwicklungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH	1,090	Bad Lippspringer Vermögens- verwaltungsgesellschaft mbH	0,120
Stadt Horn-Bad Meinberg	1,060	Gemeinde Suthfeld	0,100
Delbrücker Energie- und Kommunalbetriebe GmbH	1,010	Flecken Ottenstein	0,090
Beteiligungsgesellschaft Stadt Spence mbH	1,000	Stadt Detmold	0,031
Stadt Bad Nenndorf	1,000	Gemeinde Heyen	0,030
Stadt Schloß Holte-Stukenbruck	0,970	Gemeinde Schlangen	0,003

4. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Geschäftsführung

Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH

vertr. durch deren Geschäftsführer

Dr. Stephan Nahrath (seit 01.11.2015)

Michael Heidkamp (bis 31.10.2015)

b) Aufsichtsrat

Michael Dreier

(Vorsitzender/ BM Stadt Paderborn)

Norbert Kinast

(1. stv. Vorsitzender)

Tim Kähler

(2. stv. Vorsitzender/BM Stadt Herford)

u. w.

5. WESENTLICHE BETEILIGUNGEN zum 31.12.2015

Beteiligungen	Anteil in %
Westfalen Weser Netz GmbH	100,0
Energieservice Westfalen Weser GmbH	100,0
AWP GmbH	100,0
EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH	100,0
Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG	71,4
Nahwärme Bad Oeynhausen-Löhne GmbH	65,4
CEC Energieconsulting GmbH	62,5
GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg GmbH	50,0
Nahwärmeversorgung Kirchlengern GmbH	50,0
Wasser GmbH Salzhemmendorf	49,0
Bad Driburg-EEnergie-Verwaltungsgesellschaft mbH	49,0
Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG	48,9
Stadtwerke Lage GmbH	45,0
GNR Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH	33,3
WPG Westfälische Propan-GmbH	22,2
Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH	20,0
Stadtwerke Porta Westfalica GmbH	12,5
Stadtwerke Detmold GmbH	12,5
Gemeindewerke Schlangen GmbH	12,5
Stadtwerke Schaumburg-Lippe GmbH	11,6
Bad Arolser Kommunalbetriebe GmbH	5,0
Stadtwerke Bad Driburg GmbH	1,1

6. ALLGEMEINES

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 25,6 Mio. € (Vorjahr: 34,3 Mio. €). Es erfolgte eine Gutschrift auf das Rücklagen- und das Verbindlichkeitenkonto. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen beträgt im Berichtsjahr insgesamt 762,4 Mio. € (Vorjahr: 774,1 Mio. €). Es setzt sich zusammen aus immateriellen Vermögensgegenständen i. H. v. 18,1 Mio. €, Sachanlagen i. H. v. 725,7 Mio. € sowie Finanzanlagen i. H. v. 18,6 Mio. €.

Das Umlaufvermögen beträgt 139,0 Mio. € (Vorjahr: 250,4 Mio. €). Darin als größte Posten enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 99,3 Mio. € sowie Wertpapiere i. H. v. 24,4 Mio. €.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände teilen sich dabei wie folgt auf:

	2015 Mio. €	2014 Mio. €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (brutto)	153,0	185,1
Erhaltene Abschlagszahlungen	- 81,3	- 96,9
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (netto)	71,7	88,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,3	0,6
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,5	0,1
Sonstige Vermögensgegenstände	26,8	22,1
	99,3	111,0

Das Eigenkapital beträgt im Berichtsjahr 326,1 Mio. € (Vorjahr: 330,9 Mio. €).

Die Rückstellungen i. H. v. 256,4 Mio. € (Vorjahr: 312,9 Mio. €) setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2015 Mio. €	2014 Mio. €
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	66,1	84,0
Steuerrückstellungen	55,5	53,2
Sonstige Rückstellungen	134,8	175,7

Die Verbindlichkeiten betragen im Berichtsjahr 219,3 Mio. € (Vorjahr: 276,2 Mio. €). Darin enthalten sind folgende Posten:

	2015 Mio. €	2014 Mio. €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	172,3	180,7
Erhaltene Anzahlungen	0,3	6,7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8,7	11,5
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	17,7	20,7
Sonstige Verbindlichkeiten	20,3	56,6

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtsjahr 842,3 Mio. € (Vorjahr: 856,3 Mio. €). Darin als größte Posten enthalten sind Umsatzerlöse aus Strom i. H. v. 712,5 Mio. € (Vorjahr: 728,8 Mio. €), Gas i. H. v. 53,3 Mio. € (Vorjahr: 47,9 Mio. €) und Wasser i. H. v. 21,4 Mio. € (Vorjahr: 24,8 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 49,7 Mio. € (Vorjahr: 67,1 Mio. €) setzen sich wie folgt zusammen:

	2015 Mio. €	2014 Mio. €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	24,6	32,4
Erträge aus Personaldienstleistungen	2,7	3,2
Erträge aus dem Abgang/Zuschreibung von Anlagevermögen	13,7	20,3
Miet- und Pachterlöse	1,2	1,6
Übrige Erträge	7,5	9,9
=	49,7	67,1

Der Personalaufwand i. H. v. 81,6 Mio. € (Vorjahr: 83,9 Mio. €) setzt sich zusammen aus Löhnen und Gehältern i. H. v. 60,9 Mio. € (Vorjahr: 63,1 Mio. €) sowie sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung i. H. v. 20,7 Mio. € (Vorjahr: 20,8 Mio. €).

Zum Stichtag 31.12.2015 waren im Konzern 916 (Vorjahr: 967) Mitarbeiter beschäftigt, davon 86 Auszubildende (Vorjahr: 92).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 101,4 Mio. € (Vorjahr: 109,6 Mio. €) setzen sich aus folgenden Posten zusammen:

	2015 Mio. €	2014 Mio. €
Konzessionsabgaben	36,9	43,7
Fremdlieferungen und Leistungen	35,4	37,8
Prüfungs- und Beratungskosten	11,9	11,1
Sonstige Steuern	1,8	1,1
Übrige Aufwendungen	15,4	15,9

9. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Der WWE-Konzern hat einen Bereich Risikomanagement eingerichtet, der direkt an die jeweilige Geschäftsführung berichtet. Das Risikomanagement ist für die Koordination der Risikomanagementaktivitäten verantwortlich. Die Einbeziehung der einzelnen Geschäftsbereiche und relevanten Tochtergesellschaften wird über benannte Risikocontroller und Risikoverantwortliche sichergestellt.

Im energiewirtschaftlichen Umfeld, welches maßgeblichen Einfluss auf die wirtschaftliche Situation des Konzerns hat – führen die aktuellen gesetzgeberischen Aktivitäten wie insbesondere das Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende

einschließlich des Messstellenbetriebsgesetzes, die Novelle der Anreizregulierungsverordnung, die Novelle des Gesetzes für die Erhaltung, die Modernisierung und den Ausbau der Kraft-Wärme-Kopplung (KWKG 2016), die Novelle für den Vorrang Erneuerbarer Energien (EEG) und des Strommarktgesetzes zu unternehmerischen Herausforderungen – insbesondere für die Netzbetreiber und Energiedienstleister. Auch die in Diskussion befindliche Novelle des § 46 EnWG wird die Ausgestaltung der Wettbewerbsverfahren um Konzessionen in erheblichen Maße beeinflussen und der WWE-Konzern wird sich mittelfristig weiterhin dem unverändert hohen Wettbewerb um Konzessionen stellen müssen.

Für das Jahr 2016 sieht der Wirtschaftsplan für den Konzern ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 23,5 Mio. € vor.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist Mio. €	2014 Ist Mio. €	2015 Ist Mio. €	Veränderungen zum Vorjahr in Mio. €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7,6	7,4	18,1	10,7
2. Sachanlagen	787,0	746,6	725,7	-20,9
3. Finanzanlagen	19,1	20,1	18,6	-1,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>813,7</i>	<i>774,1</i>	<i>762,4</i>	<i>-11,7</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	7,1	7,2	9,1	1,9
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	146,7	111,0	99,3	-11,7
3. Wertpapiere	0,0	0,0	24,4	24,4
4. Flüssige Mittel	124,8	132,2	6,2	-126,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>278,6</i>	<i>250,4</i>	<i>139,0</i>	<i>-111,4</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6,1	9,1	6,3	-2,8
Bilanzsumme:	1.098,4	1.033,6	907,7	-125,9
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Kapitalanteil der Kommanditisten	66,6	66,6	66,6	0,0
2. Rücklagen	274,2	264,3	259,5	-4,8
3. Bilanzgewinn/-verlust	0,0	0,0		0,0
4. Gewinn-/Verlustvortrag	0,0	0,0		0,0
5. Bilanzgewinn/-verlust	0,0	0,0		0,0
6. Einstellung in Rücklagen	0,0	0,0		0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>340,8</i>	<i>330,9</i>	<i>326,1</i>	<i>-4,8</i>
B. Investitionszuschüsse	2,1	2,1	2,4	0,3
C. Ertragszuschüsse	80,0	73,2	67,7	-5,5
D. Rückstellungen	362,2	312,9	256,4	-56,5
E. Verbindlichkeiten	270,1	276,2	219,3	-56,9
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,3	0,2	0,2	-2,5
G. Latente Steuern	42,9	38,1	35,6	-2,5
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>757,6</i>	<i>702,7</i>	<i>581,6</i>	<i>-123,6</i>
Bilanzsumme:	1.098,4	1.033,6	907,7	-125,9

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2013 Ist Mio. €	2014 Ist Mio. €	2015 Ist Mio. €	Veränderungen zum Vorjahr in Mio. €
1. Umsatzerlöse	387,2	856,3	842,3	-14,0
2. Bestand an unfertigen Leistungen	-2,3	0,3	-0,4	-0,7
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	3,5	5,3	5,6	0,3
4. Sonstige betriebliche Erträge	11,8	67,1	49,7	-17,4
5. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	
6. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,0	0,0	0,0	
7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	
8. <i>Summe Erträge</i>	<i>400,2</i>	<i>929,0</i>	<i>897,2</i>	<i>-31,8</i>
9. Materialaufwand	260,4	582,3	560,2	-22,1
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
b) bezogene Leistungen				
10. Personalaufwand	45,9	83,9	81,6	-2,3
a) Löhne und Gehälter				
b) Soziale Abgaben				
Abschreibungen auf immaterielle				
Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	82,9	68,3	60,3	-8,0
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	54,5	109,6	101,4	-8,2
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
14. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>443,7</i>	<i>844,1</i>	<i>803,5</i>	<i>-40,6</i>
15. Finanzergebnis	-13,4	-34,7	-64,3	-29,6
16. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	-56,9	50,2	29,4	-20,8
17. Außerordentliche Erträge				
18. Außerordentliche Aufwendungen				
19. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-5,7	-15,9	-3,8	12,1
21. Sonstige Steuern				
22. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-62,6	34,3	25,6	-8,7
23. Einstellung/Entnahme aus Rücklagenkonto	112,0	10,0	4,2	-5,8
24. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonto	-49,4	-44,3	-29,8	14,5
25. Entnahme aus der Kapitalrücklage				0,0
26. Vorabgewinnausschüttung				
27. Bilanzgewinn/-verlust:	0,0	0,0	0,0	0,0

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	31,03	32,01	35,93
b) Fremdkapitalquote	68,97	67,99	64,07
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	74,08	74,89	83,99
f) Anlagendeckung	86,65	83,44	76,72
d) Eigenkapitalrentabilität	-	10,37	7,85
e) Kostendeckungsgrad	90,20	110,06	111,66
g) Liquidität 2. Grades	100,52	88,05	48,11
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	11,47	9,03	9,09

XVIII. Wasserbeschaffungsverband „Am Wiehen“ (WBV)

Sitz	Zum Wasserwerk 18, 32479 Hille	
Telefon	05703 2193	
Gründungsdatum	18. Dezember 1961	
Verbandsvorsteher	Heinz-Dieter Held	(bis 20.10.15)
	Bernd Poggemöller	(ab 21.10.15)

1. MITGLIEDER

Mitglieder
1. Stadt Bad Oeynhausen
2. Stadt Löhne
3. Gemeinde Hüllhorst
4. Wasserbeschaffungsverband des Amtes Hartum

Der WBV erfüllt die Größenmerkmale einer kleinen Gesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Der Wasserbeschaffungsverband „Am Wiehen“ ist mit dem Ziel gegründet worden, seine Mitglieder

- Stadt Bad Oeynhausen
- Stadt Löhne
- Gemeinde Hüllhorst
- Wasserbeschaffungsverband des Amtes Hartum

mit Trink- und Brauchwasser zu versorgen und für einen geordneten Betrieb und eine gleichmäßige Benutzung der Verbandsanlage zu sorgen. Zu diesem Zweck hat der Verband alle erforderlichen überörtlichen Anlagen in eigener Regie herzustellen und zu betreiben.

Der Verband liefert Wasser an seine Mitglieder, die ihrerseits die Verteilung an die Letztverbraucher selbst übernehmen.

Nach § 26 der Verbandssatzung haben die Mitglieder an den Verband die Geldleistungen zu erbringen, die zur Erfüllung seiner Aufgaben erforderlich sind, d. h. die Verbandsmitglieder decken alle Kosten durch den Wasserbezugspreis. Dabei ist eine Gewinnerzielung des Verbandes satzungsgemäß ausgeschlossen. Gewinn oder Verlust kann nicht entstehen. Alle Jahresabschlüsse schließen somit mit dem Ergebnis 0,00 € ab.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Vorstandsvorstand: 1 Vorsteher und 3 ordentliche Mitglieder

Heinz-Dieter Held	(Verbandsvorsteher/BM Löhne bis 20.10.15)
Bernd Poggemöller	(Verbandsvorsteher/ BM Löhne ab 21.10.15)
Klaus Mueller-Zahlmann	(stellv. Verbandsvorsteher/BM bis 20.10.15)
Achim Wilmsmeier	(stellv. Verbandsvorsteher/BM ab 21.10.15)
Herr Henke	(BM Gemeinde Hüllhorst bis 20.10.15)
Herr Rührup	(BM Gemeinde Hüllhorst ab 21.10.15)
Herr Schweiß	(Bürgermeister WBV des Amtes Hartum)

b) Versammlungsversammlung: 12 Mitglieder, 4 Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

Marco Kindler (Kämmerer)	Karl-Heinz Weigelt
Dirk-Stephan Haeder	
Dr. Olaf Winkelmann	

c) Betriebsführung

- Wirtschaftsbetriebe Löhne (kaufmännische Betriebsführung)
Tel.: 05732/975-0
Email: klaus.wilmsmeier@wbl-loehne.de
- Ing. Büro Manfred Wiese (technische Betriebsführung)
Tel.: 0571/94644-0
Email: Ingenieurbuero.Wiese@t-online.de

4. WICHTIGE VERTRÄGE/HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

- a. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestanden zum 31.12.2015 nicht
- b. Darlehensverträge

5. ALLGEMEINES

Der Verband schloss das Berichtsjahr 2015 wie in den Vorjahren mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis von 0,00 € ab. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Der Verband hat seine Gewinnungsanlagen in der Gemeinde Hille (Ortschaften Südhemmern, Hille und Hartum). Dort wurden in den letzten Jahren 3,8 und 4,9 Mio. m³ Wasser gefördert. Außerdem wurden pro Jahr bis zu 1,2 Mio. m³ Wasser vom Wasserbeschaffungsverband Kreis Herford-West und den Stadtwerken

Minden bezogen. Der Verband verfügt über ein Wasserentnahmerecht i. H. v. 5,0 Mio. m³ pro Jahr.

Ab dem 01.01.2010 wurde ein neues Modell zur Wasserpreisfestlegung eingeführt. Hiernach erfolgt die Aufteilung der abzurechnenden Bezugskosten in Fixkosten (Grundbeitrag) und variable Kosten (direkt nach Verbrauch).

Im Jahr 2015 werden folgende Prozentanteile für die Ermittlung des Grundfreibeitrags zur Anwendung kommen:

	%
Stadtwerke Bad Oeynhausen	35,9
Wirtschaftsbetriebe Löhne	40,4
WB der Gemeinde Hüllhorst	11,4
WBV des Amtes Hartum	12,3
	100,0

6. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen insgesamt hat sich im Berichtsjahr um 257 T€ auf 6.800 T€ verringert. Dies ist insbesondere auf den Rückgang der Sachanlagen zurückzuführen, die sich im Berichtsjahr um 246 T€ auf 6.621 T€ reduziert haben.

Das Umlaufvermögen hat sich um 350 T€ auf 1.165 T€ reduziert. Darin enthalten sind Vorräte i. H. v. 34 T€ (Vorjahr: 31 T€), Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 55 T€ (Vorjahr: 239 T€) sowie Guthaben bei Kreditinstituten i. H. v. 1.076 T€ (Vorjahr: 1.245 T€).

Der Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 30 T€ (Vorjahr: 41 T€) beziehen sich auf die Rechnungsabgrenzung Zinsswap.

Das Eigenkapital beträgt im Berichtsjahr weiterhin 228 T€, bestehend aus dem Stammkapital von 163 T€ und den Rücklagen von 65 T€.

Die Rückstellungen i. H. v. 47 T€ (Vorjahr: 46 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr in etwa konstant geblieben. Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus solchen für Urlaubs- und Überstundenansprüche i. H. v. 11 T€ (Vorjahr: 10 T€), für Jahresabschluss-, Prüfungs- und Beratungskosten i. H. v. 14 T€ (Vorjahr: 13 T€) und für ausstehende Rechnungen i. H. v. 22 T€ (Vorjahr: 22 T€).

Die Verbindlichkeiten haben sich insgesamt um 619 T€ auf 7.721 T€ verringert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 7.598 T€ (Vorjahr: 8.189 T€), aus Lieferung und Leistung i. H. v. 92 T€ (Vorjahr: 149 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 31 T€ (Vorjahr: 1 T€). Bei letzteren handelt es sich mit 29 T€ um die aufgrund der Endabrechnung entstandenen Erstattungsbeträge an die Mitglieder des Wasserbeschaffungsverbandes.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR GuV

Gegenüber dem Vorjahr ist der Wasserverkauf um 34.182 m³ (Vorjahr: + 78.490 m³) auf 5.038.328 m³ angestiegen. Der durchschnittliche Wasserpreis verringerte um 2,72 cent/m³ (Vorjahr: + 2,72 cent/m³) und belief sich somit auf 48,20 cent/m³.

Die Umsatzerlöse haben sich wie folgt entwickelt:

Umsatzerlöse aus Wasserverkauf	2015			2014		
	m ³	Cent/m ³	€	m ³	Cent/m ³	€
Bad Oeynhausen	1.758.390	49,07	862.760,73	1.742.650	53,74	936.504,53
Löhne	1.885.849	50,60	954.226,39	1.844.482	55,58	1.025.222,67
Hüllhorst	638.498	45,16	288.346,39	653.578	49,42	323.000,04
Hille	755.591	42,76	323.076,95	763.436	42,85	327.161,28
WBV Wiehengebirge	0	0	0	0	0	0
	5.038.328		2.428.410,46	5.004.146		2.611.888,52

Lieferung an	2015		2014		Veränderung m ³
	m ³	%	m ³	%	
Bad Oeynhausen	1.758.390	34,9	1.742.650	34,8	15.740
Löhne	1.885.849	37,4	1.844.482	36,8	41.367
Hüllhorst	638.498	12,7	653.578	13,1	- 15.080
Hille Hartum	755.591	15,0	763.436	15,3	- 7.845
WBV Wiehengebirge	0	0	0	0	0
	5.038.328	100,0	5.004.146	100,0	34.182

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Berichtsjahr um 75 T€ auf 149 T€ fast verdoppelt. Dies war auf Steuerentlastungen nach § 10 des Stromsteuergesetzes für die Kalenderjahre 2013 und 2014 i. H. v. insgesamt 137 T€ zurückzuführen. Im Gegensatz zum Vorjahr entfällt dagegen die Erstattung aus dem Wasserentnahmeentgelt 2012 i. H. v. 73 T€ im Vorjahr.

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um 91 T€ auf 1.502 T€ reduziert. Darin enthalten sind Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe i. H. v. 1.074 T€ (Vorjahr: 1.108 T€) sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen i. H. v. 428 T€ (Vorjahr: 485 T€). Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe setzen sich zusammen aus Stromaufwendungen i. H. v. 611 T€ (Vorjahr: 742 T€), Unterhaltungsaufwendungen i. H. v. 8 T€ (Vorjahr: 15 T€) sowie Aufwendungen für Wasserbezug i. H. v. 455 T€ (Vorjahr: 351 T€).

Die Personalaufwendungen i. H. v. 188 T€ (Vorjahr: 195 T€) unterlagen im Berichtsjahr nur einer geringen Veränderung. Sie enthalten Aufwendungen für Löhne und Gehälter i. H. v. 140 T€ (Vorjahr: 147 T€) sowie für soziale Abgaben i. H. v. 48 T€ (Vorjahr: 48 T€). Der WBV beschäftigte weiterhin 3 Mitarbeiter. Dem Verbandsvorsteher wurden im Berichtsjahr Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder i. H. v. 2 T€ (Vorjahr: 2 T€) gezahlt. Für die

Verbandsversammlung wurden Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder von 0,7 € (Vorjahr: 0 €) verausgabt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Berichtsjahr um 37 T€ auf 168 T€ erhöht. Darin sind als größte Posten Aufwendungen für Betriebsführung i. H. v. 63 T€ (Vorjahr: 62 T€), für Versicherungen i. H. v. 38 T€ (Vorjahr: 35 T€) sowie für Beratungs- und Prüfungskosten i. H. v. 45 T€ (Vorjahr: 10 T€) enthalten.

8. LAGE DER GESELLSCHAFT

Die langfristig gebundenen Vermögenswerte waren zum 31.12.2015 mit 228 T€ durch Eigenkapital und mit 7.556 T€ durch langfristige Verbindlichkeiten finanziert. Damit konnte das langfristig gebundene Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert werden.

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von 211 T€ stand kurzfristig realisierbares Umlaufvermögen von 1.195 T€ gegenüber.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war während des Berichtsjahres jederzeit gewährleistet.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug im Jahr 2015 516 T€ (Vorjahr: 475 T€).

9. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Die technischen Risiken, denen die Anlagen ausgesetzt sind, werden durch ständige Beobachtung und Modernisierung soweit wie möglich beherrscht. Bei Ausfall der eigenen Wasserförderung helfen – vertraglich abgesichert – Nachbarverbände.

Wirtschaftliche Risiken bestehen nicht, da der Verband jegliche Kosten über den Wasserpreis von seinen Mitgliedern ersetzt bekommt. Besondere Vorkommnisse werden für das Jahr 2016 nicht erwartet.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	141.852,00	190.354,50	179.493,50	-10.861,00
2. Sachanlagen	7.108.721,93	6.866.799,93	6.620.976,93	-245.823,00
3. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>7.250.573,93</i>	<i>7.057.154,43</i>	<i>6.800.470,43</i>	<i>-256.684,00</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	27.799,57	30.590,75	34.139,24	3.548,49
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	338.445,76	239.113,55	54.625,51	-184.488,04
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Guthaben bei Kreditinstituten	1.751.979,51	1.244.968,72	1.075.767,57	-169.201,15
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>2.118.224,84</i>	<i>1.514.673,02</i>	<i>1.164.532,32</i>	<i>-350.140,70</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	51.832,42	41.120,00	30.450,00	-10.670,00
Bilanzsumme:	9.420.631,19	8.612.947,45	7.995.452,75	-617.494,70
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Stammkapital	162.816,27	162.816,27	162.816,27	0,00
2. Allgemeine Rücklage	64.765,15	64.765,15	64.765,15	0,00
3. Gewinnrücklage				
4. Gewinn-/Verlustvortrag				
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Einstellung in Rücklagen				
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>227.581,42</i>	<i>227.581,42</i>	<i>227.581,42</i>	<i>0,00</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	43.760,00	45.600,00	46.700,00	1.100,00
E. Verbindlichkeiten	9.149.289,77	8.339.766,03	7.721.171,33	-618.594,70
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>9.193.049,77</i>	<i>8.385.366,03</i>	<i>7.767.871,33</i>	<i>-617.494,70</i>
Bilanzsumme:	9.420.631,19	8.612.947,45	7.995.452,75	-617.494,70

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)		2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1.	Umsatzerlöse	2.436.717,10	2.611.888,52	2.428.410,46	-183.478,06
2.	aktivierte Eigenleistungen			0,00	0,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	76.745,23	73.799,83	148.739,10	74.939,27
4.	Erträge aus Beteiligungen			0,00	0,00
5.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag			0,00	0,00
6.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	4.063,97	2.353,19	250,00	-2.103,19
7.	<i>Summe Erträge</i>	<i>2.517.526,30</i>	<i>2.688.041,54</i>	<i>2.577.399,56</i>	<i>-110.641,98</i>
8.	Materialaufwand	1.359.530,57	1.592.789,15	1.502.110,93	-90.678,22
a)	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	999.373,89	1.107.911,21	1.073.782,32	-34.128,89
b)	bezogene Leistungen	360.156,68	484.877,94	428.328,61	-56.549,33
9.	Personalaufwand	190.502,33	194.686,13	187.700,24	-6.985,89
a)	Löhne und Gehälter	144.141,68	146.564,65	139.734,96	-6.829,69
b)	Soziale Abgaben	46.360,65	48.121,48	47.965,28	-156,20
10.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	404.361,29	365.531,03	354.188,69	-11.342,34
11.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	137.516,53	131.833,32	168.412,37	36.579,05
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	420.489,99	398.088,32	359.607,87	-38.480,45
13.	<i>Summe Aufwendungen</i>	<i>2.512.400,71</i>	<i>2.682.927,95</i>	<i>2.572.020,10</i>	<i>-110.907,85</i>
14.	Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	5.125,59	5.113,59	5.379,46	265,87
15.	Außerordentliche Erträge			0,00	0,00
16.	Außerordentliche Aufwendungen			0,00	0,00
17.	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Sonstige Steuern	5.125,59	5.113,59	5.379,46	265,87
20.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Entnahme aus Gewinnrücklage			0,00	0,00
22.	Vorabgewinnausschüttung			0,00	0,00
23.	Einstellung in Gewinnrücklage			0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn/-verlust:	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	2,42	2,64	2,85
b) Fremdkapitalquote	97,58	97,36	97,15
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	76,96	81,94	85,05
d) Anlagendeckung	3,74	3,87	4,03
e) Eigenkapitalrentabilität	0,00	0,00	-
f) Kostendeckungsgrad	100,20	100,19	100,21
g) Liquidität 2. Grades	22,85	17,80	14,64
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	7,57	7,24	7,28

XIX. Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe (KRZ)

Sitz Am Lindenhaus 21, 32657 Lemgo
 Telefon 05261 2520
 Internet www.krz.de
 Email info@krz.de
 Gründungsdatum 01. Januar 1972: Gründung als Gesellschaft bürgerlichen Rechts
 01. Juli 1977: Umwandlung in einen Zweckverband



1. VERBANDSMITGLIEDER

Verbandsmitglieder	
1. Kreis Minden-Lübbecke	20. Bünde
2. Kreis Herford	21. Spenge
3. Kreis Lippe	22. Rödinghausen
4. Bad Oeynhausen	23. Kalletal
5. Minden	24. Bad Salzuflen
6. Lübbecke	25. Lemgo
7. Petershagen	26. Extertal
8. Hüllhorst	27. Dörentrup
9. Preußisch Oldendorf	28. Barntrup
10. Espelkamp	29. Blomberg
11. Rahden	30. Lüdge
12. Stemwede	31. Schieder-Schwalenberg
13. Hille	32. Horn-Bad Meinberg
14. Löhne	33. Schlangen
15. Vlotho	34. Augustdorf
16. Herford	35. Leopoldshöhe
17. Kirchlengern	36. Lage
18. Hiddenhausen	37. Detmold
19. Enger	

Die Verbandsmitglieder bilden nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit einen Zweckverband zur gemeinsamen Wahrnehmung der Aufgaben der technikunterstützten Informationsverarbeitung für die Verbandsmitglieder und deren Einrichtungen. Das KRZ ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts in der Form eines kommunalen Zweckverbandes.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/ GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Der Zweckverband hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen zu erbringen.

Gemäß der Verbandssatzung hat der Zweckverband keine Gewinnerzielungsabsicht. Er erwirtschaftet die benötigten Mittel durch Entgelte für seine Leistungen. Für eventuell auftretende Verluste haften sämtliche Verbandsmitglieder im Verhältnis ihrer Einwohnerzahl. Der Zweckverband kann Rücklagen in angemessener Höhe bilden. Ein Stammkapital ist in der Verbandssatzung nicht festgelegt.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Vorstandsvorsteher:

Christian Manz	(Verbandsvorsteher/Landrat Kreis Herford)
Klaus Mueller-Zahlmann	(stv. Verbandsvorsteher/BM)

Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 25.11.2015 wurden berufen:

Dieter Blume	(Verbandsvorsteher/ BM Stadt Petershagen)
Bernd Dumcke	(stv. Verbandsvorsteher/ BM Spenge)

b) Geschäftsführung:

Reinhold Harnisch	(Geschäftsführer)
Wolfgang Scherer	(stv. Geschäftsführer)

c) Verwaltungsrat

Klaus Mueller-Zahlmann	(BM)
Achim Wilmsmeier	(BM/stv. Mitglied lt. Beschluss d. Verbands- versammlung vom 25.11.16)

d) Verbandsversammlung: Vertreter der Stadt Bad Oeynhausen

SBL Stefan Tödtmann

e) Beirat (nachrichtlich): je ein Vertreter je Mitglied, Vertreter d. Stadt B.O.

Dirk-Stephan Haeder

4. BETEILIGUNGEN UND MITGLIEDSCHAFTEN

Mitgliedschaften	
-	Public Konsortium d-NRW GbR, Bochum (91.019,00 €)
-	ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister e.G., Berlin (5.000,00 €)

5. WICHTIGE VERTRÄGE/SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

- a. Mietverträge mit dem Landesverband Lippe über die Anmietung der Geschäftsgebäude
- b. Überlassungs- und Pflegeverträge bzgl. KIRP mit UNIT4 Business Software GmbH
- c. Überlassungs- und Pflegeverträge für verschiedene Verfahren mit der kommIT Gesellschaft für Informationstechnik mbH
- d. Rahmenvereinbarung über die Bereitstellung von Leitungswegen mit der EWE TEL GmbH
- e. Überlassungs-, Pflege- und Dienstleistungsverträge mit der Personal & Informatik AG
- f. Lizenz- und Pflegevertrag mit der KDN
- g. Contractingvertrag über die Errichtung und den Betrieb der Kühlanlage und der Netzersatzanlage mit der Stadtwerke Lemgo GmbH
- h. Überlassungs- und Pflegevertrag über eine Software mit OpenText
- i. Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über das Projekt: Einführung und Betrieb des Verfahrens Ok.EWO der AKDB mit KDZ Westfalen-Süd

6. ALLGEMEINES

Der Zweckverband erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 140 T€ (Vorjahr: 611 T€). Dieser sollte in die Gewinnrücklage eingestellt werden. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk für das Geschäftsjahr 2015 wurde erteilt.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr um 3.464 T€ auf 16.256 T€ erhöht. Darin enthalten sind immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen. Letztere (96 T€) haben sich im Jahresvergleich nicht verändert. Die immateriellen Vermögensgegenstände i. H. v. 2.133 T€ (Vorjahr: 2.675 T€) haben sich dagegen verringert, während sich die Sachanlagen i. H. v. 14.026 T€ (Vorjahr: 10.021 T€) deutlich erhöht haben. Im Berichtsjahr wurde ein Betrag i. H. v. 5.288 T€ in Sachanlagen investiert. Die Anlagenzugänge betreffen hauptsächlich das im Berichtsjahr fertiggestellte Gebäude an der Bismarckstraße (3.076 T€), Maschinen und technische Anlagen (1.372 T€) sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (645 T€). Nach Verrechnung der

Abschreibungen von 1.281 T€ und der Netto-Abgänge (1 T€) erhöhte sich der Wert um 4.006 T€ auf 14.027 T€.

Das Umlaufvermögen hat sich im Berichtsjahr um 2.596 T€ auf 3.648 T€ reduziert. Während sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände i. H. v. 2.775 T€ (Vorjahr: 2.730 T€) erhöht haben, haben sich sowohl die Vorräte i. H. v. 45 T€ (Vorjahr: 47 T€) und die flüssigen Mittel i. H. v. 827 T€ (Vorjahr: 3.467 T€) reduziert.

Das Eigenkapital hat sich im Berichtsjahr um den Jahresüberschuss von 140 T€ auf 2.290 T€ erhöht.

Die Rückstellungen haben sich im Berichtsjahr insgesamt um 598 T€ auf 13.379 T€ erhöht. Darin enthalten sind zum einen um 737 T€ auf 10.291 T€ erhöhte Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

Des Weiteren sind Steuerrückstellungen i. H. v. 77 T€ (Vorjahr: 3 T€) ausgewiesen, die Rückstellungen für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag von 41 T€ und für Gewerbesteuer von 36 T€ für das Wirtschaftsjahr 2015 enthalten. Die sonstigen Rückstellungen i. H. v. 3.011 T€ (Vorjahr: 3.224 T€) enthalten u.a. Beihilfen, Altersteilzeitverpflichtungen sowie Urlaubsansprüche.

Die Verbindlichkeiten sind im Berichtsjahr um 568 T€ auf 7.957 T€ gestiegen. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten i. H. v. 5.474 T€ (Vorjahr: 5.040 T€), erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen i. H. v. 99 T€ (Vorjahr: 56 T€), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 2.129 T€ (Vorjahr: 2.002 T€) sowie sonstige Verbindlichkeiten i. H. v. 254 T€ (Vorjahr: 290 T€). Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen insbesondere Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer sowie Treuhandverbindlichkeiten (Sozialversicherungsbeiträge und Steuern der Verbandsmitglieder und Drittanwender).

8. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Umsatzerlöse	2015 in T€	2014 in T€	Veränderung in T€
- Produktion	18.516	17.653	863
- Serviceleistungen	4.628	4.276	352
- Kommunikationstechnik	1.972	1.901	71
- Finanzierte Handelsware	1.516	1.330	186
- Sonstige Handelsware	5.622	4.099	1.523
- Beratung/Schulung	1.544	1.552	- 8
- Rahmenvereinbarungen	662	1.106	- 444
- Kuvertiersystem	3.511	3.033	478
- Sonstige Umsatzerlöse	210	103	107
	38.181	35.053	3.128

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtsjahr um 3.128 T€ auf 38.181 T€ erhöht. Dabei nahmen die Erlöse im Bereich der Handelsware bzw. finanzierter Handelsware im Wesentlichen durch gesteigerte Vermarktungsaktivitäten um 1.523 T€ zu. Im Bereich der Produktion sowie für sonstige Serviceleistungen war

ein preis- und mengenbedingter Anstieg um 863 T€ bzw. 352 T€ zu verzeichnen. Die Erträge für Kommunikationstechnik sowie für Beratungs- und Schulungsleistungen konnten konstant zum Vorjahr realisiert werden. Die Erlöse aus dem Kuvertiersystem beinhalten insbesondere Portogebühren. Sie nahmen um 478 T€ zu, dies ist u.a. auf die Durchführung der Bürgermeisterwahlen in 2015 zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 248 T€ (Vorjahr: 219 T€) haben sich im Berichtsjahr erhöht. Dies ist insbesondere auf die erhöhten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 54 T€ (Vorjahr: 25 T€) zurückzuführen.

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um 1.823 T€ auf 18.513 T€ erhöht. Dabei sind die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um 555 T€ auf 2.707 T€ gestiegen und die Aufwendungen für bezogene Leistungen um 1.268 T€ auf 15.806 T€.

Der Personalaufwand hat sich um 1.082 T€ auf 13.633 T€ erhöht. Darin enthalten sind soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung i. H. v. 3.218 T€ (Vorjahr: 2.878 T€) sowie Gehälter i. H. v. 10.415 T€ (Vorjahr: 9.674 T€). Der Anstieg der Gehälter ist insbesondere auf Neueinstellungen im Bereich der tariflich Beschäftigten sowie auf die lineare Tarifierhöhung zum 01.03. von 2,4 % zurückzuführen.

Im Berichtsjahr wurden durchschnittlich 233 (Vorjahr: 224) Mitarbeiter beim krz beschäftigt. Zum Stichtag 31.12.2015 beschäftigte das krz ohne Auszubildende folgende Mitarbeiter:

	2015	2014
Angestellte	208	202
Beamte	29	29
	237	231

Die Bezüge der Geschäftsführung beliefen sich im Jahr 2015 für Herrn Harnisch auf 118 T€ (Vorjahr: 115 T€) sowie für Herrn Scherer auf 108 T€ (Vorjahr: 107 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um 490 T€ auf 2.678 T€ erhöht. Darin enthalten sind als größte Posten Aufwendungen für Mieten/Pachten von Gebäuden i. H. v. 510 T€ (Vorjahr: 511 T€), für Aus- und Fortbildung i. H. v. 433 T€ (Vorjahr: 363 T€), für Personalausleihungen i. H. v. 415 T€ (Vorjahr: 140 T€) sowie für Unterhaltung und Reinigung der Gebäude und Freiflächen i. H. v. 222 T€ (Vorjahr: 193 T€).

9. LAGE DER GESELLSCHAFT

Der Cashflow beträgt im Berichtsjahr 3.653 T€ (Vorjahr: 3.874 T€).

10. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Für 2016 wurde in der Verbandsversammlung am 25.11.2015 ein Wirtschaftsplan mit einem ausgeglichenen Ergebnis beschlossen. Bei gleichbleibender Entwicklung wird das Ergebnis 2016 tendenziell besser ausfallen als noch im November 2015 prognostiziert.

Um den steigenden Personalkapazitäten gerecht zu werden, ist für 2016/2017 der Bau eines Bürogebäudes auf dem Gelände „Am Lindenhaus“ geplant.

Große Chancen liegen in den kommenden Jahren im Ausbau der interkommunalen Zusammenarbeit in Ostwestfalen-Lippe. Im Zusammenspiel mit einer weiteren Stärkung und Steigerung des Umsatzes mit entsprechend positiver Auswirkung auf künftige Jahresergebnisse bildet dies die Basis für weiteres Wachstum und die weitere positive Entwicklung des Unternehmens krz.

BILANZ IM 3-JAHRESVERGLEICH

	2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA				
A. Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.311.506,81	2.674.836,81	2.133.381,00	-541.455,81
2. Sachanlagen	7.802.573,17	10.021.103,83	14.026.298,09	4.005.194,26
3. Finanzanlagen	96.019,00	96.019,00	96.019,00	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>10.210.098,98</i>	<i>12.791.959,64</i>	<i>16.255.698,09</i>	<i>3.463.738,45</i>
B. Umlaufvermögen				
1. Vorräte	35.819,56	47.462,62	45.431,94	-2.030,68
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.319.810,49	2.730.053,95	2.775.077,70	45.023,75
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	2.206.489,21	3.466.647,54	827.253,54	-2.639.394,00
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>5.562.119,26</i>	<i>6.244.164,11</i>	<i>3.647.763,18</i>	<i>-2.596.400,93</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.988.189,99	3.284.243,46	3.722.459,54	438.216,08
Bilanzsumme:	18.760.408,23	22.320.367,21	23.625.920,81	1.305.553,60
PASSIVA				
A. Eigenkapital				
1. Gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitalrücklage	669.387,82	669.387,82	669.387,82	0,00
3. andere Gewinnrücklagen	85.712,63	870.022,24	1.481.391,51	611.369,27
4. Gewinn-/Verlustvortrag				0,00
5. Jahresüberschuss	784.289,61	611.389,27	139.562,66	-471.826,61
6. Einstellung in Rücklagen				0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>1.539.390,06</i>	<i>2.150.799,33</i>	<i>2.290.341,99</i>	<i>139.542,66</i>
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rückstellungen	12.530.783,73	12.780.970,77	13.378.959,50	597.988,73
E. Verbindlichkeiten	4.690.234,44	7.388.617,11	7.956.619,32	568.002,21
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>17.221.018,17</i>	<i>20.169.587,88</i>	<i>21.335.578,82</i>	<i>1.165.990,94</i>
Bilanzsumme:	18.760.408,23	22.320.387,21	23.625.920,81	1.305.533,60

ERTRAGSLAGE IM 3-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)		2013 Ist €	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1.	Umsatzerlöse	32.371.745,94	35.053.304,52	38.180.693,87	3.127.389,35
2.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge	441.933,12	219.352,81	248.428,56	29.075,75
4.	Erträge aus Beteiligungen			0,00	0,00
5.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag			0,00	0,00
6.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	734,43	628,44	59,20	-569,24
7.	<i>Summe Erträge</i>	<i>32.814.413,49</i>	<i>35.273.285,77</i>	<i>38.429.181,63</i>	<i>3.155.895,86</i>
8.	Materialaufwand	14.584.505,34	16.690.146,06	18.512.963,38	1.822.817,32
a)	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.949.894,51	2.152.000,96	2.707.145,20	555.144,24
b)	bezogene Leistungen	12.634.610,83	14.538.145,10	15.805.818,18	1.267.673,08
9.	Personalaufwand	11.591.824,95	12.551.549,87	13.633.317,44	1.081.767,57
a)	Löhne und Gehälter	9.272.438,03	9.674.009,05	10.415.059,66	741.050,61
b)	Soziale Abgaben	2.319.386,92	2.877.540,82	3.218.257,78	340.716,96
	Abschreibungen auf immaterielle				
10.	Vermögensgegenstände des AV und Sachanlagen	2.830.843,45	2.773.105,95	2.776.135,83	3.029,88
11.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.344.797,81	2.187.519,47	2.677.906,26	490.386,79
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	632.141,96	612.342,75	673.288,47	60.945,72
13.	<i>Summe Aufwendungen</i>	<i>31.984.113,51</i>	<i>34.814.664,10</i>	<i>38.273.611,38</i>	<i>3.458.947,28</i>
14.	Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	830.299,98	458.621,67	155.570,25	-303.051,42
15.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	229.546,30	68.765,65	331.550,95	262.785,30
19.	Sonstige Steuern	183.535,93	221.533,25	315.543,36	94.010,11
20.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	784.289,61	611.389,27	139.562,66	-471.826,61
21.	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage		0,00	0,00	0,00
22.	Vorabgewinnausschüttung		0,00	0,00	0,00
23.	Einstellung in Gewinnrücklage		0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn/-verlust:	784.289,61	611.389,27	139.562,66	-471.826,61

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2013 %	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen			
<i>...der Kapitalstruktur</i>			
a) Eigenkapitalquote	8,21	9,64	9,69
b) Fremdkapitalquote	91,79	90,36	90,31
<i>...der Vermögensstruktur</i>			
c) Anlagenintensität	54,42	57,31	68,80
d) Anlagendeckung	137,81	116,73	96,39
e) Eigenkapitalrentabilität	50,95	28,43	6,09
f) Kostendeckungsgrad	102,60	101,32	100,41
g) Liquidität 2. Grades	117,83	83,87	45,27
Personalwirtschaft			
h) Personalaufwandsquote	0,35	0,36	0,35

XX. Zweckverband VHS Minden

Sitz	Königswall 99, 32423 Minden; Kaiserstraße 14, 32545 Bad Oeynhausen
Telefon	0571 837660; 05731 86955 10
Internet	www.vhs-minden.de
E-Mail	programm@vhs-minden.de
Gründungsdatum	1919
VHS-Direktor	Dietmar Lehmann
Verbandsvorsteherin	Regina-Dolores Stieler-Hinz

1. TRÄGER

Die VHS der Stadt Bad Oeynhausen ist seit dem 01.01.2012 Mitglied im Zweckverband VHS Minden. Diese wird betrieben von den Städten Minden, Porta Westfalica und Petershagen sowie der Gemeinde Hille.

2. ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS/GEGENSTAND DER GESELLSCHAFT

Die Volkshochschule Minden versteht sich als Lern-, Kultur- und Kommunikationsort und ist weltanschaulich, religiös und parteipolitisch nicht gebunden. Unabhängig von ihrer kulturellen Herkunft und ihrem sozialen Status bietet die VHS in ihrem Kernbereich allen Bürgerinnen und Bürgern Zugang zu Informationen, Wissen, Bildung und Kultur und folgt dabei dem öffentlichen Bildungsauftrag, allen Bürgerinnen und Bürgern die Teilnahme an einem vielfältigen und qualitativ abgesicherten Bildungsangebot zu sozial verträglichen Preisen zu ermöglichen.

3. ORGANE DER GESELLSCHAFT

a) Verbandsvorsteher

Regina-Dolores Stieler-Hinz	
Dieter Blume	(stv. Verbandsvorsteher)

b) VHS-Direktor

Dietmar Lehmann

c) Verbandsversammlung

Hikmet Celik	(Vorsitzender; Stadt Minden)
--------------	------------------------------

von der Stadt Bad Oeynhausen:

Nadja Bühren	Friedrich Schiermeyer
Hans-Jürgen Daniel	Ursula Sieker
Dr. Maria Jacob	Hartmut Vahle
Hendrik Kemena	Jens Walkenhorst
Irmgard Müller-Dietz	Karl-Heinz Weigelt

4. SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

- a. Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen
- b. Verpflichtungen für Mitgliedschaften im Landesverband der Volkshochschulen von Nordrhein-Westfalen e.V., im Werkarztzentrum sowie im Fach-Werk e.V.

5. ALLGEMEINES

Der Zweckverband erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss i. H. v. 104 T€ (Vorjahr: - 42 T€). Aus dem Jahresüberschuss wurden 28 T€ der Ausgleichsrücklage und 76 T€ der allgemeinen Rücklage zugeführt. Das positive Ergebnis ergibt sich insbesondere aus der positiven Entwicklung im Bereich der Integrationskurse.

6. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Das Anlagevermögen insgesamt hat sich lediglich um 2 T€ auf 197 T€ reduziert. Es setzt sich zusammen aus immateriellen Vermögensgegenständen i. H. v. 12 T€ (Vorjahr: 13 T€), Sachanlagen i. H. v. 183 T€ (Vorjahr: 184 T€) sowie Finanzanlagen i. H. v. unverändert 2 T€.

Das Umlaufvermögen i. H. v. 1.374 T€ (Vorjahr: 1.389 T€) setzt sich aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen i. H. v. 1.010 T€ (Vorjahr: 1.086 T€) sowie dem Kassenbestand i. H. v. 364 T€ (Vorjahr: 303 T€) zusammen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

	2015 in T€	2014 in T€
Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	643	851
- <i>Gebühren</i>	65	66
- <i>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	578	785
Privatrechtliche Forderungen	364	233
- <i>Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	90	54
- <i>Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	274	179
Sonstige Vermögensgegenstände	3	3

Das Eigenkapital der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr um den Jahresüberschuss von 104 T€ auf 422 T€ erhöht. Aus dem Jahresüberschuss wurden 28 T€ der Ausgleichsrücklage und 76 T€ der allgemeinen Rücklage zugeführt. Die Aufteilung ist notwendig, da der Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW nur Beträge bis zu einem Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals zugeführt werden dürfen.

Die Rückstellungen i. H. v. 827 T€ (Vorjahr: 1.052 T€) setzen sich zusammen aus Pensionsrückstellungen i. H. v. 578 T€ und sonstigen Rückstellungen i. H. v. 249 T€. In letzteren sind u.a. Urlaubs- und Überstundenrückstellungen enthalten.

Die Verbindlichkeiten haben sich im Berichtsjahr um 59 T€ auf 134 T€ erhöht. Sie teilen sich auf in Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 133 T€ und sonstigen Verbindlichkeiten i. H. v. 1 T€. Der erhöhte Wert für 2015 ist darauf zurückzuführen, dass es sich um Verbindlichkeiten für 2015 handelt, diese aber erst in 2016 fällig gestellt worden sind.

7. ERLÄUTERUNGEN ZUR GUV

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen haben sich im Jahr 2015 um 352 T€ auf 2.828 T€ erhöht. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere auf die Steigerung der Erträge aus Landeszuweisungen für den Offenen Ganztags i. H. v. 1.441 T€ (Vorjahr: 1.117 T€) bedingt durch erhöhte Kinderzahlen und die planmäßige Steigerung der Zuweisung zurückzuführen.

In den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten i. H. v. 1.687 T€ (Vorjahr: 1.550 T€) sind Betreuungs- und Verpflegungsbeiträge im Rahmen des Offenen Ganztags i. H. v. 1.045 T€ (Vorjahr: 880 T€) sowie die Teilnehmergebühren beim Produkt Weiterbildung i. H. v. 642 T€ (Vorjahr: 670 T€) enthalten. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte i. H. v. 203 T€ (Vorjahr: 493 T€) sind gegenüber dem Vorjahr um 289 T€ geringer. Die hohe Differenz zum Vorjahr ergibt sich insbesondere aus der Umgliederung der Teilnehmerentgelte für Integrationskurse, die durch das Bundesministerium für Migration und Flüchtlinge bezahlt wird. Ab 2015 erfolgen die Buchungen im Bereich „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fielen im Jahr 2015 entsprechend höher aus mit 603 T€ (Vorjahr: 42 T€).

Die sonstigen ordentlichen Erträge betrugen im Berichtsjahr 234 T€ (Vorjahr: 75 T€). Hierin enthalten sind insbesondere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Der Personalaufwand i. H. v. 4.103 T€ (Vorjahr: 3.585 T€) hat sich im Berichtsjahr erhöht. Dies ist zum einen der Tarifierhöhung geschuldet und zum anderen auf den Personal-Mehrbedarf im Offenen Ganztags zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i. H. v. 868 T€ (Vorjahr: 810 T€) haben sich im Berichtsjahr um 58 T€ erhöht. Darin enthalten als größte Posten sind laufender Schulbedarf inkl. Verpflegung i. H. v. 572 T€, Erstattungen an Dritte i. H. v. 52 T€ sowie Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung i. H. v. 48 T€.

8. RISIKOBERICHT & AUSBLICK

Die VHS Minden/Bad Oeynhausen steht durch den Wandel des Lernens in der Wissensgesellschaft und weiteren gesellschaftlichen Herausforderungen nach wie vor unter einem erheblichen Veränderungszwang. Vor allem vor dem Hintergrund sich ausdifferenzierender, individueller Bildungsbedarfe muss sich die VHS auf das wachsende Erfordernis selbstgesteuerten und individuellen Lernens einstellen. Gleichzeitig verändert die digitale Gesellschaft die Informationslandschaft grundlegend. Vor diesem Hintergrund gehört die Analyse von Trends in der Weiterbildung, bei aller Komplexität der jeweiligen Bezüge, zum notwendigen Alltag der Volkshochschularbeit.

Der Trend der leicht rückläufigen Teilnehmerzahlen bezogen auf die gesamte Einrichtung hält weiter an. Insbesondere im Bereich der EDV-Kurse ist ein Rückgang der Teilnehmerzahlen festzustellen. Die VHS versucht verstärkt Kinder und Jugendliche mit neuen Formaten und Bildungskonzeptionen anzusprechen, um neue Teilnehmer zu gewinnen.

Ein Risikomanagement gehört zu den entscheidenden Erfolgsfaktoren für die Entwicklung der Volkshochschule in den nächsten Jahren. Dabei geht es nicht nur um Risiken und ihre Vermeidung, sondern vielmehr darum, Chancen zu suchen und zu nutzen.

BILANZ IM 2-JAHRESVERGLEICH

	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.080,09	11.639,97	-1.440,12
2. Sachanlagen	183.561,16	183.136,72	-424,44
3. Finanzanlagen	2.409,22	2.409,22	0,00
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>199.050,47</i>	<i>197.185,91</i>	<i>-1.864,56</i>
B. Umlaufvermögen			
1. Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige			
2. Vermögensgegenstände	1.086.159,37	1.009.828,26	-76.331,11
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
4. Flüssige Mittel	303.114,57	364.210,71	61.096,14
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.389.273,94</i>	<i>1.374.038,97</i>	<i>-15.234,97</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.934,54	4.179,06	-3.755,48
Bilanzsumme:	1.596.258,95	1.575.403,94	-20.855,01
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
1. Allgemeine Rücklage	240.240,31	240.240,31	0,00
2. Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
3. Ausgleichsrücklage	120.120,16	77.868,03	-42.252,13
4. Gewinn-/Verlustvortrag			0,00
5. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-42.252,13	103.967,04	146.219,17
6. Einstellung in Rücklagen			0,00
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>318.108,34</i>	<i>422.075,38</i>	<i>103.967,04</i>
B. Sonderposten	8.162,78	6.948,40	-1.214,38
C. Empfangene Ertragszuschüsse			0,00
D. Rückstellungen	1.051.699,21	827.042,64	-224.656,57
E. Verbindlichkeiten	74.478,21	133.799,36	59.321,15
F. Rechnungsabgrenzungsposten	143.810,41	185.538,16	41.727,75
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>1.278.150,61</i>	<i>1.153.328,56</i>	<i>-124.822,05</i>
Bilanzsumme:	1.596.258,95	1.575.403,94	-20.855,01

ERTRAGSLAGE IM 2-JAHRESVERGLEICH

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	2014 Ist €	2015 Ist €	Veränderungen zum Vorjahr in €
1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.475.936,36	2.827.647,16	351.710,80
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.550.471,95	1.687.035,27	136.563,32
3. Privatrechtliche Leistungsentgelte	492.703,86	203.313,59	-289.390,27
4. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.283,00	603.457,80	561.174,80
5. Sonstige ordentliche Erträge	74.783,58	233.553,11	158.769,53
6. Finanzerträge	876,13	633,87	-242,26
7. <i>Summe Erträge</i>	<i>4.637.054,88</i>	<i>5.555.640,80</i>	<i>918.585,92</i>
8. Personalaufwand	3.584.908,12	4.102.868,89	517.960,77
a) Löhne und Gehälter			
b)			
9. Versorgungsaufwand	62.176,59	81.554,00	19.377,41
10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	809.975,52	868.192,14	58.216,62
11. Bilanzielle Abschreibungen	40.172,83	235.827,54	195.654,71
11. Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.073,95	163.231,19	-18.842,76
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			0,00
13. <i>Summe Aufwendungen</i>	<i>4.679.307,01</i>	<i>5.451.673,76</i>	<i>772.366,75</i>
14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-42.252,13	103.967,04	146.219,17
15. Außerordentliche Erträge			0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen			0,00
17. <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern			0,00
20. Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	-42.252,13	103.967,04	146.219,17
21. Entnahme aus Gewinnrücklage			0,00
22. Vorabgewinnausschüttung			0,00
23. Einstellung in Gewinnrücklage			0,00
24. Bilanzgewinn/-verlust:	-42.252,13	103.967,04	146.219,17

WIRTSCHAFTLICHE ANALYSE

Kennzahlen	2014 %	2015 %
Finanzkennzahlen		
<i>...der Kapitalstruktur</i>		
a) Eigenkapitalquote	19,93	26,79
b) Fremdkapitalquote	80,07	73,21
<i>...der Vermögensstruktur</i>		
c) Anlagenintensität	0,12	0,13
e) Eigenkapitalrentabilität	-	24,63
f) Kostendeckungsgrad	0,99	1,02
g) Liquidität 2. Grades	18,65	10,27
Personalwirtschaft		
i) Personalaufwandsquote	77,31	73,85

5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die örtliche Rechnungsprüfung den Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2015 nebst Gesamtanhang und Gesamtlagebericht der Stadt Bad Oeynhausen mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung

Die örtliche Rechnungsprüfung hat den Gesamtabchluss - bestehend aus Gesamtbilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtanhang – und den Gesamtlagebericht der Stadt Bad Oeynhausen für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Aufstellung des Gesamtabchlusses nach den gemeindlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen liegt in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt. Die Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Gesamtabchluss und über den Gesamtlagebericht abzugeben.

Die Gesamtabchlussprüfung wurde gemäß § 116 Abs. 6 GO NRW und entsprechend § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Gesamtabchluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Gesamtlagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Konzerns Kommune sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Gesamtabchluss und Gesamtlagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der Jahresabschlüsse der in den Gesamtabchluss einbezogenen voll zu konsolidierenden verselbständigten Aufgabenbereiche, die Abgrenzung des Konsolidierungskreises, der angewandten Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichts.

Die örtliche Rechnungsprüfung ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach der Beurteilung der örtlichen Rechnungsprüfung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Gesamtabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage. Der Gesamtlagebericht steht in Einklang mit dem Gesamtabchluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns Kommune und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkung

Der vorstehende Prüfungsbericht einschließlich des im Prüfungsbericht wiedergegebenen Bestätigungsvermerks wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Prüfungsstandard zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450) erstattet.

Bad Oeynhausen, den 12.06.2018

gez.

Boekstiegel
(Leiter örtliche Rechnungsprüfung)