

Gesamtabschluss

2015

-Entwurf-

Inhaltsverzeichnis zum Entwurf des Gesamtabchlusses 2015

1. Gesamtbilanz zum 31.12.2015 (Entwurf)	3
2. Gesamtergebnisrechnung 01.01.2015 – 31.12.2015 (Entwurf).....	5
3. Gesamtanhang zum Gesamtabschluss 2015 - Entwurf	7
Gesamtanlagenspiegel 2015	25
Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015.....	27
Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2015.....	28
4. Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss 2015 - Entwurf	29
5. Beteiligungsbericht 2015.....	45

1. Gesamtbilanz - Entwurf zum 31.12.2015

Aktiva	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Geschäfts- und Firmenwert	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	618.766,18 €	1.091.036,79 €	946.568,80 €
	618.766,18 €	1.091.036,79 €	946.568,80 €
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	21.053.887,25 €	20.748.418,14 €	20.974.606,85 €
1.2.1.2 Ackerland	2.561.335,65 €	2.577.095,52 €	2.615.216,62 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.921.664,65 €	1.923.266,39 €	1.923.698,39 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.497.886,87 €	7.012.351,13 €	6.849.837,60 €
	32.034.774,42 €	32.261.131,18 €	32.363.359,46 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.669.560,73 €	2.624.688,97 €	2.581.502,52 €
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	40.486.959,70 €	38.481.263,62 €	36.559.070,60 €
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	2.161.737,44 €	2.418.850,15 €	2.411.508,30 €
1.2.2.8 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	21.157.511,74 €	20.342.390,83 €	22.097.355,98 €
	66.475.769,61 €	63.867.193,57 €	63.649.437,40 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.656.319,95 €	24.688.247,18 €	24.827.883,43 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.941.225,31 €	4.744.594,09 €	4.557.888,41 €
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	54.409.456,31 €	55.671.959,60 €	55.207.963,12 €
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungs	60.499.508,67 €	58.570.747,71 €	56.038.417,72 €
1.2.3.5 Stromversorgungsanlagen	0,00 €	16.863.521,00 €	17.368.856,00 €
1.2.3.6 Gasversorgungsanlagen	4.715.112,40 €	4.868.124,00 €	4.758.076,00 €
1.2.3.7 Wasserversorgungsanlagen	6.982.046,68 €	7.202.025,00 €	7.482.368,00 €
1.2.3.8 Abfallbeseitigungsanlagen	129.499,43 €	119.876,32 €	112.964,70 €
1.2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	799.146,90 €	786.808,94 €	993.482,39 €
	157.132.315,65 €	173.515.903,84 €	171.347.899,77 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	79.721,31 €	76.768,67 €	73.816,02 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	180.211,55 €	190.946,75 €	190.948,75 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.103.771,25 €	5.155.086,25 €	5.120.363,12 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.457.708,17 €	3.688.110,00 €	3.729.728,45 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.544.421,26 €	2.837.851,54 €	3.736.311,53 €
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	351.684,73 €	344.940,88 €	246.001,66 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	362.040,61 €	395.029,78 €	454.070,10 €
1.3.6 Ausleihungen	447.933,33 €	439.032,03 €	208.107,75 €
	1.174.658,67 €	1.192.002,69 €	921.179,51 €
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.715.714,69 €	2.397.483,21 €	2.392.247,70 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	1.715.714,69 €	2.397.483,21 €	2.392.247,70 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Forderungen	5.879.897,22 €	3.418.903,91 €	4.627.861,51 €
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	219.662,36 €	719.076,05 €	620.768,72 €
	6.099.559,58 €	4.137.979,96 €	5.248.630,23 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4 liquide Mittel	6.132.419,06 €	2.326.714,31 €	1.320.790,48 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	309.347,76 €	363.119,94 €	528.592,38 €
4. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00 €	0,00 €	54.356,48 €
	284.059.159,16 €	293.101.328,70 €	291.624.230,08 €

	31.12.2013	31.12.2014	Passiva 31.12.2015
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	77.351.526,34 €	78.236.317,58 €	78.853.474,28 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	12.022.384,62 €	12.510.078,51 €	9.347.980,39 €
1.4 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	946.291,13 €	-1.623.692,46 €	437.964,81 €
1.5 Ausgleichsposten f. Anteile anderer Gesellschafter	1.034.867,53 €	3.072.987,53 €	3.072.987,53 €
	91.355.069,62 €	92.195.691,16 €	91.712.407,01 €
2. Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	62.705.233,87 €	60.834.210,00 €	58.701.942,67 €
2.2 Sonderposten für Beiträge	27.638.007,99 €	26.754.956,71 €	26.112.282,92 €
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.107.351,51 €	773.088,81 €	823.733,67 €
2.4 Sonstige Sonderposten	11.449.965,21 €	13.734.769,49 €	13.532.246,09 €
	102.900.558,58 €	102.097.025,01 €	99.170.205,35 €
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	24.946.521,00 €	25.872.508,00 €	26.763.523,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.205.622,65 €	3.284.253,01 €	2.477.496,64 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	7.047.956,30 €	6.465.935,58 €	6.171.382,49 €
	36.200.099,95 €	35.622.696,59 €	35.412.402,13 €
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42.985.157,41 €	50.979.597,46 €	52.596.332,51 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	32.697,58 €	432.642,61 €	525.985,59 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	64.236,05 €	49.721,72 €	36.918,40 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.271.023,21 €	6.349.072,71 €	6.064.114,33 €
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.452.559,07 €	1.268.644,97 €	1.783.552,15 €
4.7 Erhaltene Anzahlungen	1.808.069,99 €	1.707.770,82 €	1.620.872,50 €
	50.613.743,31 €	60.787.450,29 €	62.627.775,48 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.989.687,70 €	2.398.465,65 €	2.701.440,11 €
	284.059.159,16 €	293.101.328,70 €	291.624.230,08 €

2. Gesamtergebnisrechnung 01.01.2015 – 31.12.2015 (Entwurf)

Ertrags- und Aufwandsarten		Gesamtergebnis 2013	Gesamtergebnis 2014	Gesamtergebnis 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	39.405.403,48 €	38.921.908,15 €	43.695.657,27 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.583.416,11 €	13.743.356,23 €	15.238.473,34 €
3	+ Sonstige Transfererträge	42.274,32 €	24.485,98 €	37.349,87 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.269.840,12 €	12.556.567,66 €	12.680.396,53 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.794.066,87 €	17.702.602,11 €	19.363.596,65 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.178.369,71 €	1.177.796,35 €	2.983.148,01 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.492.934,92 €	3.013.376,59 €	2.976.245,43 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	243.603,91 €	306.686,25 €	483.746,74 €
9	+/- Bestandsveränderungen	-102.090,87 €	0,00 €	0,00 €
10	= Ordentliche Gesamterträge	87.907.838,57 €	87.446.779,32 €	97.458.613,84 €
11	- Personalaufwendungen	-17.750.165,70 €	-18.094.051,35 €	-19.546.196,12 €
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.178.796,79 €	-1.708.212,11 €	-1.598.381,98 €
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.011.337,31 €	-20.453.819,17 €	-24.217.211,71 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.984.902,66 €	-11.711.102,90 €	-11.612.899,60 €
15	- Transferaufwendungen	-26.868.057,65 €	-29.415.435,04 €	-30.998.115,09 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.281.668,74 €	-5.451.347,68 €	-7.007.947,35 €
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	-85.074.928,85 €	-86.833.968,25 €	-94.980.751,85 €
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.832.909,72 €	612.811,07 €	2.477.861,99 €
19	+ Finanzerträge	345.640,68 €	468.761,82 €	480.476,23 €
20	- Finanzaufwendungen	-2.232.259,27 €	-2.705.265,35 €	-2.520.373,41 €
21	= Gesamtfinanzergebnis (Zeilen 18 und 21)	-1.886.618,59 €	-2.236.503,53 €	-2.039.897,18 €
22	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	946.291,13 €	-1.623.692,46 €	437.964,81 €
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	= Gesamtjahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	946.291,13 €	-1.623.692,46 €	437.964,81 €
27	- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3. Gesamtanhang zum Gesamtabchluss 2014 - Entwurf

I. Einleitung

Der Grundgedanke des Gesamtabchlusses ist, die verselbstständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung so zusammenzufassen, als handele es sich um ein einziges Unternehmen. Im Gesamtabschluss ist die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage so darzustellen, als ob die Kernverwaltung mit ihren verselbstständigten Aufgabenbereichen eine wirtschaftliche und rechtliche Einheit bildet. Dem Gesamtabschluss kommt eine Informations- und Steuerungsfunktion zu. Er soll nicht nur die Informationsdefizite, die die Beschränkung auf die Einzelabschlüsse mit sich bringt, beseitigen, sondern auch eine verbesserte Steuerung des „Konzerns Kommune“ und die Entwicklung eines effektiven Beteiligungsmanagements ermöglichen. Die Entscheidungsträger in der Verwaltung sollen beurteilen können, ob der „Konzern“ auch zukünftig in der Lage sein wird, seine Aufgaben zu erfüllen.

§ 116 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) bestimmen die einzelnen Bestandteile des Gesamtabchlusses. Danach sind eine Gesamtergebnisrechnung, eine Gesamtbilanz und ein Gesamtanhang aufzustellen sowie ein Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beizufügen.

Bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses sind neben der GO und der GemHVO auch die §§ 300 bis 309 des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und ordnungsgemäßer Konzernrechnungslegung zu beachten.

Das Geschäftsjahr der Kernverwaltung sowie der voll zu konsolidierenden Unternehmen entsprechen jeweils dem Kalenderjahr.

Die Gliederung der Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung entspricht den laut Runderlass des Innenministeriums NRW empfohlenen Mustern, welche sich aus den Regelungen des § 49 i.V.m. §§ 38 und 41 GemHVO ergibt. Abweichend von der Gliederung nach § 41 GemHVO ist das Muster für die Gesamtbilanz insofern vereinfacht, als dass die Forderungspositionen in einem Posten zusammengefasst sind. Durch eine spezifische Untergliederung einzelner Positionen im Anlagevermögen wird den Besonderheiten der voll zu konsolidierenden Unternehmen im Anlagevermögen Rechnung getragen.

II. Konsolidierungskreis

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

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

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

Nach § 50 Abs. III GemHVO sind verselbstständigte Aufgabenbereiche unter dem maßgeblichen Einfluss der Gemeinde nach der Equity-Methode zu konsolidieren. Ein maßgeblicher Einfluss liegt in der Regel bei einer Beteiligungsquote zwischen 20 und 50 % vor.

In den Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Warendorf wurden aufgrund der Mehrheiten bei den Stimmrechtsverhältnissen die unmittelbaren Beteiligungen an der **Stadtwerke Warendorf GmbH** und dem **Abwasserbetrieb Warendorf** (jeweils 100 %) sowie die mittelbare Beteiligung an der **Warendorfer Energieversorgung GmbH** mit 74,90 % (über die Stadtwerke) als voll zu konsolidierende Betriebe einbezogen.

Nach § 116 Abs. 3 GO müssen verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind. Hier erfolgt im Gesamtabschluss lediglich eine Fortschreibung der Anschaffungskosten (at cost). Entsprechend ist auch bei verselbstständigten Aufgabenbereichen mit einer Beteiligungsquote von unter 20 % vorzugehen.

Die Beteiligungen der Stadt Warendorf an der **Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH** mit einem Anteil von 100 % sowie an der **Warendorf Marketing GmbH** mit einem Anteil von 52 % wurden aufgrund der untergeordneten Bedeutung lediglich mit den Anschaffungskosten einbezogen. Die untergeordnete Bedeutung wurde anhand wesentlicher Bilanz- und Aufwands-/ Ertragspositionen zum 31.12.2014 überprüft. Auch die Beteiligungen an der **Radio Warendorf Betriebs-gesellschaft mbH & Co.KG** (1,546 %) der **Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH** (0,94 %), dem **Zweckverband Volkshochschule Warendorf** sowie die Mitgliedschaften an der **Wohnungsbaugenossenschaft**, der **Vereinigten Volksbank eG** sowie der **Volksbank eG** wurden aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung im Rahmen des Gesamtab-schlusses lediglich zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Beteiligung am **Sparkassenzweckverband** ist nach § 1 Abs. 1 Satz 2 Sparkassengesetz NRW nicht im Einzelabschluss anzusetzen. Demnach ist auch eine Berücksichtigung im Gesamtabschluss ausgeschlossen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen in der Zusammensetzung des Konsolidierungskreises ergeben.

Nähere Angaben zu den einzelnen Beteiligungen ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

III. Konsolidierungsmethoden

Im Gesamtabschluss ist die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Warendorf sowie der voll zu konsolidierenden Tochterunternehmen so darzustellen, als wenn sie ein einziges Unternehmen bilden würden. Durch die im Vorfeld der einzelnen Konsolidierungsschritte erfolgte Aufrechnung aller Bilanzposten und Posten der Ergebnisrechnung der Kommune mit den Gewinn- und Verlustrechnungen der voll zu konsolidierenden Unternehmen in der Summenbilanz bzw. Summenergebnisrechnung kommt es zu unzulässigen Doppelerfassungen. Diese Doppelerfassungen werden im Zuge der einzelnen Konsolidierungsschritte eliminiert.

Kapitalkonsolidierung

Die Kapitalkonsolidierung wurde gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 1 HGB nach der Neubewertungsmethode vorgenommen. Dabei wurde der Beteiligungsbuchwert in der Bilanz der Kommune mit dem (bei der WEV: anteiligen) Eigenkapital des Tochterunternehmens aufgerechnet.

Die Verrechnung erfolgte mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Erstellung des Gesamtabchlusses. Diese Erstkonsolidierung wurde zum Stichtag 01.01.2010 vorgenommen. Eigenkapitalzuführungen der Stadtwerke an die WEV im Jahr 2014 wurden bei der Kapitalkonsolidierung berücksichtigt.

Ein sich durch die Aufrechnung ergebender passivischer Unterschiedsbetrag wird unter der Position „Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung“ unter dem Eigenkapital gesondert ausgewiesen. Ein aktivischer Unterschiedsbetrag wird als Geschäfts- und Firmenwert ausgewiesen.

Der passive Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung mit dem Abwasserbetrieb verbleibt als nicht ausgeschütteter Gewinn im Eigenkapital. Der Geschäfts- und Firmenwert aus der Konsolidierung des (anteiligen) Eigenkapitals der Stadtwerke und der WEV, der sich aus der Wahl der Bewertungsmethode (Ertrags- und Substanzwertverfahren) zur Eröffnungsbilanz ergibt, wird einmalig mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Schuldenkonsolidierung

Um der Fiktion der Einheitlichkeit des Konzerns Rechnung zu tragen, sind zudem alle Forderungen und Verbindlichkeiten, die zwischen der Kernverwaltung und den voll zu konsolidierenden Unternehmen und diesen Unternehmen untereinander entstanden sind, zu eliminieren.

Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 50 Abs. I und II GemHVO i.V.m. § 303 HGB.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Als weiterer Schritt sind nach § 50 Abs. I und II GemHVO i.V.m. § 305 HGB alle Aufwendungen und Erträge zwischen der Stadt sowie den Unternehmen und Einrichtungen im Vollkonsolidierungskreis zu eliminieren.

Zwischenergebniseliminierung

Von einer Zwischenergebniseliminierung nach § 50 Abs. I und II GemHVO i.V.m. § 304 HGB konnte beim Gesamtabschluss der Stadt Warendorf abgesehen werden, da der Verkauf von Vermögensgegenständen innerhalb des Konzerns mit Gewinnerwirtschaftung betragsmäßig von untergeordneter Bedeutung war.

IV. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 308 HGB sind die in den Gesamtabchluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden der voll zu konsolidierenden Betriebe nach den auf den Jahresabschluss der Stadt Warendorf anwendbaren Bewertungsmethoden einheitlich zu bewerten. Die Bewertungsvorschriften ergeben sich für die Gemeinden und Gemeindeverbände in NRW aus der GO NRW sowie der GemHVO NRW. Sind die in den Gesamtabchluss zu übernehmenden Vermögensgegenstände und Schulden in den Jahresabschlüssen der Tochterunternehmen nach anderen Methoden bewertet worden, müssen die entsprechenden Bilanzpositionen nach den für die Kommune geltenden Vorschriften neu bewertet und mit den neuen Wertansätzen in den Gesamtabchluss übernommen werden.

Hierzu sieht § 308 Abs. 2 HGB entsprechende Bewertungsvereinfachungen vor. Danach kann von einer Neubewertung abgesehen werden, wenn sie für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des „Konzerns Stadt Warendorf“ von untergeordneter Bedeutung ist.

Im Einzelnen wurden für den Gesamtabschluss folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

- Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet worden.
- Die Bewertung der Sachanlagen erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Bei der Bewertung der Sachanlagen der voll zu konsolidierenden Unternehmen wurde von rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen Gebrauch gemacht (Näheres hierzu siehe unter V.).
- Für die Einrichtungsgegenstände sowie die Hardware der Schulen wurden Festwerte gebildet.
- Geringwertige Vermögensgegenständen nach § 33 Abs. 4 GemHVO wurden unmittelbar als Aufwand verbucht. Bei abweichenden Bewertungsverfahren der verbundenen Unternehmen wurde auf rechnungslegungsbezogene Erleichterungen zurückgegriffen (Näheres hierzu unter V.).
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Ausfallrisiken und weitere Unsicherheiten sind durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen angemessen berücksichtigt worden.
- Unter den Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Abschlussstichtag geleistete Ein- und Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie einen Aufwand oder Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- Als Sonderposten werden Zuwendungen und Beiträge ausgewiesen, sobald deren zweckentsprechende Verwendung erfolgt ist. Sie werden entsprechend der Abschreibung der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen nach § 6 KAG werden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich angesetzt und über einen Kalkulationszeitraum von vier Jahren ertragswirksam aufgelöst.
- Die Rückstellungen decken alle zum Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und Verpflichtungen ab.
- Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungswert passiviert. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

V. Rechnungslegungsbezogene Erleichterungen

Bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses wurden folgende Vereinfachungsregelungen angewandt:

1. Verzicht auf die Anpassung bei Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

Die Stadt Warendorf verbucht geringwertige Vermögensgegenstände bis 410,00 € netto ab dem Jahr 2013 direkt als Aufwand. Die Stadtwerke und die WEV schreiben geringwertige Vermögensgegenstände bis 150,00 € netto im Jahr des Zugangs vollständig ab, Vermögensgegenstände zwischen 150,01 € und 1.000,00 Euro netto werden in Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben.

Diese Bilanzierungsunterschiede müssten für den Konzernabschluss grundsätzlich eliminiert und entsprechend der Vorgehensweise der Kommunen neu bewertet werden.

Dazu müsste eine Vielzahl von Vermögensgegenständen einzeln untersucht und ggf. entsprechend neu bewertet werden. Dem entstehenden Aufwand steht allerdings kein adäquater Informationsvorteil entgegen. Auch aufgrund der geringen Summe, die die GWG an der Gesamtbilanz-

summe einnehmen (7 T€ / 291.624 T€ = 0,0024 %), kann von einer untergeordneten Bedeutung gesprochen werden.

Auf eine Anpassung der Bewertung der geringwertigen Wirtschaftsgüter im Rahmen des Gesamtabschlusses wird daher verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW, § 50 GemHVO NRW i. V. m. § 308 HGB

2. Zusammenfassung der Forderungsposten in einem Bilanzposten

Die Bilanzgliederung nach § 41 GemHVO gliedert die Forderungen in einzelne Unterpositionen auf. Diese Differenzierung wird in den Einzelabschlüssen der verbundenen Unternehmen nicht vorgenommen. Daher sieht das Muster des Innenministeriums zur Gesamtbilanz die Beschränkung auf die beiden Positionen „Sonstige Forderungen“ sowie „sonstige Vermögensgegenstände“ vor, um einen zu hohen Aufwand für die Aufgliederung zu vermeiden, dem kein nennenswert höherer Informationsgehalt entgegensteht.

In der Gesamtbilanz werden die Forderungen der Gemeinde sowie der voll zu konsolidierenden Unternehmen daher unter den Bilanzpositionen „Sonstige Forderungen“ und „Sonstige Vermögensgegenstände“ zusammengefasst.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 GemHVO

3. Zusammenfassung der Verbindlichkeiten nach wesentlichen Arten

Die Bilanzgliederung nach § 41 GemHVO sieht auch für die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen eine dezidierte Aufgliederung vor. Das Muster zur Gesamtbilanz fasst diese Unterposten hingegen zusammen.

Um eine aufwändige Umgliederung der Konten bei den Tochterunternehmen zu vermeiden, wird für den Gesamtabschluss auf das Muster zurückgegriffen.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 GemHVO

4. Beibehaltung der Beteiligungsbuchwerte/ Wertansätze der Sondervermögen

a) Stadtwerke Warendorf GmbH

Da die Kapitalkonsolidierung auf die erstmalige Einbeziehung des Tochterunternehmens in den Gesamtabschluss abzielt, sind zwischen der Bewertung der Beteiligung an den Stadtwerken Warendorf für die kommunale Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 und der Aufstellung der Gesamteröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bereits zwei Jahre vergangen. Um eine aufwändige und kostspielige Neubewertung der Beteiligung zu vermeiden, wurde die Bewertung zur Eröffnungsbilanz unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2008 und 2009 geprüft. Dabei wurde der Frage nachgegangen, woraus sich der Unterschiedsbetrag zwischen dem Eigenkapital der Stadtwerke und dem Beteiligungsansatz bei der Stadt Warendorf zusammensetzt und ob auf eine Neubewertung der Beteiligungsansätze verzichtet werden kann.

Im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Warendorf zum 01.01.2008 wurden die Stadtwerke zum einen anhand der Ertragswertmethode für die Sparten Wasserversorgung und WEV Gas sowie anhand des Substanzwertes der Bädersparte aus der Bilanz der Stadtwerke bewertet. Stille Reserven oder Lasten zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung (01.01.2010) konnten nicht ausgemacht werden, sodass es sich bei dem aktivischen Unterschiedsbetrag um einen Geschäfts- und Firmenwert handelt, der vor allem die gewinnbringende Beteiligung an der WEV widerspiegelt. Zu Beginn des Jahres 2014 ist das Eigentum am Stromnetz an die WEV übergegangen. Hierfür wurde eine Kapitalerhöhung seitens der Stadtwerke und der RWE durchgeführt. Der Beteiligungswert wurde ebenfalls erhöht.

b) Abwasserbetrieb Warendorf

Sondervermögen, die nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet wurden, müssen im Rahmen des Gesamtabschlusses nicht neu bewertet werden. Sollten sich die Vermögensgegenstände und Schulden zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung wesentlich von den Buchwerten unterscheiden, kann aber eine Neubewertung sinnvoll sein.

Betrachtet man die Veränderung des Eigenkapitals des Abwasserbetriebs vom Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz bis zur erstmaligen Einbeziehung in den Gesamtabschluss zum 01.01.2010, ergibt sich folgendes Bild:

Bilanzstichtag	Eigenkapital	Veränderung in % zum 31.12.07
31.12.2007	28.072.000,00 €	-
31.12.2008	28.654.000,00 €	+ 2,07 %
31.12.2009	28.984.702,02 €	+ 3,25 %

Das Eigenkapital erhöht sich in der Zeit von der Bewertung für die Eröffnungsbilanz bis zur erstmaligen Aufstellung des Gesamtabschlusses um 3,25 %.

Diese Veränderung, und der sich damit bei der Kapitalkonsolidierung ergebende Unterschiedsbetrag, resultiert allein aus thesaurierten Gewinnen des Abwasserbetriebs.

Da der Unterschiedsbetrag begründet werden kann, erfolgte keine Neubewertung zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung. Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung wird unter dem Eigenkapital als eigene Position ausgewiesen. Sobald es sich um einen realisierten Gewinn handelt, also eine Gewinnausschüttung an die Stadt Warendorf erfolgt, kann der Unterschiedsbetrag in der entsprechenden Höhe aufgelöst werden.

Rechtsgrundlagen:

§ 50 Abs. 1 GemHVO i. V. m. § 301 Abs. 1 S. 2 HGB

5. Verzicht auf die Anpassung der Herstellungskosten

Die Wahl- und Pflichtbestandteile bei der Aktivierung von Herstellungskosten unterscheiden sich zwischen dem NKF und dem HGB. Bei einer Neubewertung der bei den voll zu konsolidierenden Unternehmen aktivierten Herstellungskosten nach den Vorschriften des NKF müssten alle Aktivierungen auf ihre einzelnen Bestandteile hin zeitaufwendig untersucht und für den Gesamtabschluss ggf. angepasst werden.

Herstellungskosten spielen grundsätzlich bei der Kommune eine untergeordnete Rolle. Daher wird auf die Anpassung der Herstellungskosten im Rahmen des Gesamtabschlusses verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 33 Abs. 3 GemHVO, § 50 GemHVO i. V. m. § 308 HGB

6. Verzicht auf die Anpassung von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden

a) Nutzungsdauern

Die Nutzungsdauern der bei den voll zu konsolidierenden Betrieben bilanzierten Vermögensgegenstände weichen teilweise von den Nutzungsdauern der bei der Kommune bilanzierten Vermögensgegenstände ab. Grundsätzlich müssten die von den verbundenen Unternehmen zugrunde gelegten Nutzungsdauern an die im Gesamtabchluss geltenden Nutzungsdauern angepasst werden. Dazu müsste jeder Vermögensgegenstand untersucht und ggf. neu bewertet werden, soweit es sich um vergleichbare Vermögensgegenstände handelt. Es wäre eine weitere Anlagenbuchhaltung, neben der für den Einzelabschluss, für Konzernzwecke erforderlich.

Die Neubewertung für die Gesamtbilanz wird daher aus Vereinfachungsgründen auf wesentliche, gleichartige Vermögensgegenstände beschränkt. Auch hier kann von einer Anpassung abgesehen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung ist.

Gleichartige Vermögensgegenstände liegen im Gesamtabchluss der Stadt Warendorf nur im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie bei unbebauten Grundstücken vor.

Der Posten der Betriebs- und Geschäftsausstattung nimmt im Vergleich zur Gesamtbilanzsumme lediglich eine untergeordnete Bedeutung ein (3.729 T€ / 291.624 T€ = 1,28 %).

Die unbebauten Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr. Daher sind hierfür auch keine Nutzungsdauern bestimmt. Eine Neubewertung ist damit nicht notwendig.

Bei den weiteren wesentlichen Bilanzposten liegt keine Gleichartigkeit vor. So umfassen die bebauten Grundstücke bei der Kommune wertmäßig vor allem die Schulen, bei den Stadtwerken die Bäder sowie Bauten, die den Wasserversorgungsanlagen zugerechnet werden können, und beim Abwasserbetrieb lediglich Grundstücke mit Bauten, die der Abwasserbeseitigung dienen.

Das Infrastrukturvermögen in der Bilanz der Stadt Warendorf besteht im Wesentlichen aus dem Straßennetz und dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, wobei das letztgenannte keinem Werteverzehr unterliegt. Bei den Stadtwerken fallen hierunter die Wasserversorgungsanlagen, bei der WEV die Gas- und Stromversorgungsanlagen und beim Abwasserbetrieb die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen.

Auch bei den Fahrzeugen liegt keine wesentliche Gleichartigkeit vor, die eine Neubewertung rechtfertigen würde. So fallen bei der Stadt Warendorf hierunter vor allem die Feuerwehrfahrzeuge sowie betriebsspezifische Fahrzeuge des Baubetriebshofes. Die Dienstfahrzeuge nehmen unter dieser Bilanzposition nur eine untergeordnete Rolle ein. Die Bilanzansätze unter der Position „Fahrzeuge“ der voll zu konsolidierenden Unternehmen stellen nur einen unwesentlichen Bilanzanteil dar.

Auf eine Anpassung der Nutzungsdauern wird daher für den Gesamtabchluss 2015, wie in den Vorjahren, verzichtet.

b) Abschreibungsmethoden

Die Stadt Warendorf schreibt ausschließlich linear, beginnend mit dem Monat nach Aktivierung bzw. Inbetriebnahme des Anlagevermögens, ab.

Auch der Abwasserbetrieb schreibt ausschließlich linear, allerdings beginnend mit dem Monat, in die die Aktivierung/ Inbetriebnahme fällt, ab.

Die Abschreibung der Wasserversorgungsanlagen bei den Stadtwerken erfolgt bei Zugängen bis zum Geschäftsjahr 2002 überwiegend degressiv mit dem späteren Übergang auf die lineare Methode zu den steuerlich zulässigen Höchstsätzen, bei Zugängen ab dem Geschäftsjahr 2003 grundsätzlich linear. Das Anlagevermögen der Bäder wird linear abgeschrieben.

Die WEV schreibt ausschließlich linear, beginnend mit dem Monat, in die die Aktivierung/ Inbetriebnahme fällt, ab.

Bei einer Angleichung der Abschreibungsmethoden an die Kommune müssten jährlich die Abschreibungen der degressiv abgeschriebenen Vermögensgegenstände der Wasserversorgung gesondert ermittelt und in der Gesamteröffnungsbilanz aufwandswirksam angepasst werden. Die Anpassung der jährlichen Abschreibungen in den Folgejahren darf das laufende Gesamtjahresergebnis allerdings nicht belasten, sodass hier eine Verrechnung mit den Vorjahresergebnissen erfolgen muss. Dies würde eine zweite Anlagenbuchhaltung für Konzernzwecke erfordern.

Da im NKF eine degressive Abschreibung unter der Voraussetzung zugelassen ist, dass diese dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entspricht, und es sich bei der Abschreibung im Bereich der Wasserversorgung um eine betriebsspezifische Abschreibung handelt, wird auf eine Anpassung der Abschreibungsmethode verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 35 Abs. 1 GemHVO, § 50 GemHVO i. V. m. § 308 HGB

7. Verzicht auf weitere Vereinheitlichungen

a) Auf- und Abzinsung von Sonderposten für Gebührenüberdeckungen nach KAG

Der Abwasserbetrieb zinst die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Gebührenüberdeckungen nach KAG gemäß § 253 Abs. 2 HGB ab. Eine solche Abzinsung und spätere Aufzinsung ist nach dem NKF nicht zulässig. Im Jahr 2015 belief sich die Abzinsung auf 4.987,84 €, die Aufzinsung auf 8.087,78 €. Aus Wesentlichkeitsgründen wird auf eine Anpassung an die Regelungen des NKF verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 50 GemHVO i. V. m. § 308 HGB

b) Saldierung von Altersteilzeitrückstellungen und deren Deckungsvermögen

Die Stadtwerke saldieren die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Altersteilzeitrückstellungen gemäß § 246 Abs. 2 S. 2 HGB um das Deckungsvermögen. Seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 wird der Saldo als „aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung“ ausgewiesen. Diese Ausnahme vom allgemeinen Saldierungsverbot lässt das NKF nicht zu. Aus Wesentlichkeitsgründen wird auf eine Anpassung an die Regelungen des NKF verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 Abs. 2 GemHVO, § 50 GemHVO i. V. m. § 308 HGB

VI. Angaben zur Gesamtbilanz

Die Gesamtbilanz entspricht grundsätzlich den Gliederungsvorschriften des § 41 Abs. 3 GemHVO. Davon abweichend wurden für die Forderungen und Verbindlichkeiten rechnungslegungsbezogene Erleichterungen angewandt (s. V.2 und V.3).

Die Position „Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung“ wurde hinzugefügt.

Zur Darstellung der Entwicklung der einzelnen Positionen sind zusätzlich die Beträge der Gesamtbilanzen zum 31.12.2013 und zum 31.12.2014 angegeben.

Die einzelnen Positionen stellen sich wie folgt dar:

Aktiva

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Konzerns Stadt Warendorf beträgt zum 31.12.2015 282.079.612,81 €. Die Entwicklung des Anlagevermögens kann dem als Anlage beigefügten Gesamtanlagespiegel entnommen werden.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände liegen in Höhe von 946.568,80 € vor. Hierunter fallen z.B. Software, Lizenzen, Konzessionen sowie eine wasserrechtliche Erlaubnis der Stadtwerke.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen nimmt mit 280.211.864,50 € den größten Anteil des Anlagevermögens ein. Unter dieser Position werden unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, das Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremden Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau erfasst.

1.3 Finanzanlagen

Die Beteiligungen an der Warendorf Marketing GmbH, der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH, der Regionalverkehr Münsterland GmbH, der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf sowie dem Wasserbeschaffungsverband sind nach Geschäftsanteilen bewertet. Die Volkshochschule Warendorf sowie der Warendorfer Bauernfriedhof werden als Zweckverbände geführt. Aufgrund eines negativen Eigenkapitals der Volkshochschule zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz ist diese Beteiligung lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt. Nach Feststellung der Eröffnungsbilanz des Bauernfriedhofs in 2011 wurde der Beteiligungswert der Stadt Warendorf gemäß Eigenkapitalspiegelbildmethode in die Bilanz übernommen. Der Warendorfer Bauernfriedhof wurde zum 31.12.2014 aufgelöst. Das Vermögen sowie die Aufgaben des Bauernfriedhofs wurden zum Jahr 2015 in den städtischen Haushalt überführt.

Ein zur teilweisen Deckung der Pensionsverpflichtungen für Beamte eingerichteter Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe ist mit 395.029,78 € bewertet.

Unter den Ausleihungen sind Arbeitgeberdarlehen (4 T€), Wohnungsbaudarlehen (162 T€) sowie Genossenschaftsanteile (21 T€) erfasst.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Die Vorräte sind mit einem Wert von 2.392.247,70 € bilanziert und beinhalten vor allem zum Verkauf bestimmte Grundstücke und, mit einem kleinen Anteil, sonstige zum Verkauf bestimmte Vermögensgegenstände (2.049 T€). Außerdem fallen hierunter chemische Zusatzstoffe und Ersatzteile für die Kläranlage (206 T€) sowie Materialien für die Wasserversorgung (106 T€) und die Betriebsführung des Gasnetzes (31 T€).

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bestand an Forderungen beläuft sich auf 4.627.861,51 €, der Bestand an sonstigen Vermögensgegenständen auf 620.768,72 €.

Bei den Forderungen handelt es sich überwiegend um kurzfristige Forderungen aus Steuern und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sowie um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Der Bestand an sonstigen Vermögensgegenständen beinhaltet vor allem Steuererstattungsansprüche.

2.3 Liquide Mittel

Die Bestände der Giro- und Festgeldkonten sowie der Barkassen belaufen sich zum 31.12.15 auf insgesamt 1.320.790,48 €. Den größten Teil trägt der Einzelabschluss der WEV (828.887,11 €) dazu bei, gefolgt von der Stadt Warendorf (256.477,91 €), dem Abwasserbetrieb (189.826,02 €) und den Stadtwerken (45.599,44 €). Nähere Angaben zum Zustandekommen des Betrages ergeben sich aus der Kapitalflussrechnung.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde in Höhe von 528.592,38 € gebildet und umfasst hauptsächlich die Besoldung der Beamten, Pensionen der Versorgungsempfänger sowie Sozialleistungen für Januar 2016.

4. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

Die Stadtwerke saldieren die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Altersteilzeitrückstellungen gemäß § 246 Abs. 2 S. 2 HGB um das Deckungsvermögen. Seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 wird der Saldo in Höhe von 54.356,48 € als „aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung“ ausgewiesen.

Passiva1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage beträgt 78.853.474,28 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage:	75.052.886,16 €
Grundkapital/ Stammkapital:	0,00 €
Kapitalrücklage:	91.002,89 €
Gewinnrücklage:	3.210.384,23 €
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung:	468.410,29 €
Korrekturposten Differenzen aus Konsolidierungen	30.790,71 €

Die Unterposition Allgemeine Rücklage setzt sich aus der Allgemeinen Rücklage des Einzelabschlusses der Stadt Warendorf (86.795 T€) sowie der Verrechnung des Geschäfts- und Firmenwertes aus der Kapitalkonsolidierung der WEV und der Stadtwerke mit der Allgemeinen Rücklage (-11.742 T€) zusammen. Die Kapitalrücklage ergibt sich allein aus dem Einzelabschluss der Stadtwerke. Hier wurde die Erhöhung der Beteiligung um 450.000,00 € berücksichtigt. Die Gewinnrücklage besteht aus den Abschlüssen der Stadtwerke und des Abwasserbetriebs. Der passive Unterschiedsbetrag ist aus der Konsolidierung des Beteiligungsbuchwertes der Stadt Warendorf am Abwasserbetrieb Warendorf mit dem Eigenkapital des Abwasserbetriebs entstanden sowie mit den Stadtwerken. Eine ertragswirksame Auflösung des Unterschiedsbetrages kam nicht in Betracht, da es sich um nicht ausgeschüttete Gewinne handelt.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen bestehen nicht.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage beläuft sich auf 9.347.980,39 € und entspricht der Ausgleichsrücklage des kommunalen Einzelabschlusses zum 31.12.2015.

1.4 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag

Im Jahr 2015 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 437.964,81 € entstanden. Nähere Einzelheiten ergeben sich aus der Gesamtergebnisrechnung.

1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter beläuft sich auf 3.072.987,53 € und stellt den dem Minderheitsgesellschafter RWE zuzurechnenden Anteil am Eigenkapital der WEV dar.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Der Sonderposten in Höhe von 58.701.942,67 € beinhaltet die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse, die analog der Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst werden.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Straßenbaubeiträge und Kanalanschlussbeiträge, die ebenfalls analog der Abschreibungen der damit finanzierten Anlagegegenstände ertragswirksam aufgelöst werden, bilden einen Sonderposten in Höhe von 26.112.282,92 €.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für Gebührenüberschüsse beläuft sich auf 823.733,67 € und setzt sich aus Überschüssen im Abwasser- (451.326,13 €) und Abfallbereich (322.731,53 €) sowie für Straßenreinigungs- (28.808,13 €) und Winterdienstgebühren (15.300,13 €) zusammen. Außerdem sind Gebührenüberschüsse aus Friedhofsgebühren in Höhe von 5.567,75 € enthalten. Die Überschüsse werden den Gebührenzahlern gemäß Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) über die Gebührenkalkulation in den folgenden vier Jahren zurückgegeben.

2.4 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten in Höhe von 13.532.246,09 € umfassen u. a. Investitionszuschüsse und empfangene Ertragszuschüsse sowie nicht auflösbare Sonderposten und Sonderposten aus Eigentumsübergaben und Schenkungen.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen in Höhe von 26.763.523,00 € resultieren aus dem kommunalen Einzelabschluss. Die Höhe ergibt sich aus dem Gutachten zum 31.12.15 der Heubeck AG.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungen für Deponien und Altlasten bestehen nicht, da die Stadt Warendorf keine eigene Deponie unterhält.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Für unterlassene Instandhaltungen, deren Nachholung hinreichend beabsichtigt ist, wurden Rückstellungen in Höhe von 2.477.496,64 € gebildet.

3.3 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 6.171.382,49 € umfassen vor allem Rückstellungen für angeordnete Überstunden, nicht genommenen Urlaub und Altersteilzeit, Drohverluste, Jahresabschlusskosten u. a.

4. Verbindlichkeiten

Insgesamt bestehen zum 31.12.2015 Verbindlichkeiten in Höhe von 62.627.775,48 €. Dabei nehmen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 50.596 T€ den größten Anteil ein. Einzelheiten über die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beläuft sich auf 2.701.440,11 € und umfasst zum größten Teil Vorausleistungen für Grabnutzungsrechte.

VII. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Der Konzern Stadt Warendorf hat im Jahr 2015 insgesamt einen Gewinn in Höhe von 437.964,81 € erwirtschaftet.

Die Darstellung der Gesamtergebnisrechnung entspricht den Regelungen des § 49 Abs. 3 i. V. m. §§ 38 und 2 GemHVO und enthält die danach erforderliche Mindestgliederung.

Die einzelnen Positionen der Gesamtergebnisrechnung für 2015 stellen sich wie folgt dar:

Ordentliche Gesamterträge

1. Steuern und Abgaben

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben konnten in 2015 in Höhe von 43.695.657,27 € erwirtschaftet werden. Diese Position ergibt sich allein aus dem städtischen Einzelabschluss und beinhaltet an Steuern vor allem die Realsteuern (Grund- und Gewerbesteuern), Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer) sowie die sonstigen Gemeindesteuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungsteuer) und an ähnlichen Abgaben die Kompensationsleistungen aus dem Familienleistungsausgleich.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Auch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 15.238.473,34 € ergeben sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss. Als bedeutendste Position sind hier vor allem die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (5.527 T€) zu nennen. Daneben fallen Erträge aus Schlüsselzuweisungen (5.313 T€), der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (4.003 T€), Erträge aus der Abrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes für das Jahr 2013 (267 T€), Erträge aus der Umlage Fonds deutscher Einheit für 2014 (56 T€) und Erträge aus Gewerbesteuerumlage 2014 (57 T€) sowie allgemeine Zuweisungen vom Land (15 T€) hierunter.

3. Sonstige Transfererträge

Ebenso wie die beiden vorgenannten Positionen resultieren auch die sonstigen Transfererträge in Höhe von 37.349,87 € allein aus dem kommunalen Einzelabschluss. Darunter fallen Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz nach dem AsylbLG, Schuldendiensthilfen sowie weitere Transfererträge.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte nehmen nach der Konsolidierung einen Wert von 12.680.396,53 € ein. Von dieser Position werden vor allem Gebühren für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen (Verwaltungsgebühren) sowie für die Inanspruchnahme von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen (Benutzungsgebühren) erfasst. Hier sind als wesentliche Gebührenbereiche die Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung, Sicherheit und Ordnung, Friedhofswesen (einschließlich der ertragswirksamen Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnut-

zungsrechte), Beiträge für die Unterhaltung der Gewässer, Übergangseinrichtungen, Straßenreinigung und Winterdienst zu nennen. Ebenfalls nicht unwesentlich sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenbaubeiträge, Kanalanschlussbeiträge und für Gebührenüberschüsse.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte bilden mit 19.363.596,65 € nach den Steuern die zweitgrößte Ertragsposition. Dieser Betrag ergibt sich vor allem aus den Umsatzerlösen der WEV (15.181 T€) sowie denen der Stadtwerke (3.543 T€).

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 2.983.148,01 € ergeben sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss. Hierunter fallen vor allem Personal- und Sachkostenerstattungen, Erstattungen für Leistungen im Wege der interkommunalen Zusammenarbeit und für die Leitstellenkosten im Jahr 2015.

7. Sonstige ordentliche Erträge

Nach Konsolidierung verbleiben sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 2.976.245,43 €. Maßgeblich waren in 2015 vor allem nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen.

8. Aktivierter Eigenleistungen

Von der Kommune oder den verbundenen Unternehmen (teilweise) selbst hergestellte aktivierungsfähige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens fallen unter diese Position. Insgesamt sind Eigenleistungen, die aktivierbar sind, in Höhe von 483.746,74 € erbracht worden.

9. Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen ergaben sich im Jahr 2015 nicht. Die in den Vorjahren an dieser Stelle ausgewiesenen Veränderungen des Bestandes an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen des Abwasserbetriebes werden ab 2014 der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zugeordnet.

Ordentliche Gesamtaufwendungen

1. Personalaufwendungen

Nach Konsolidierung verbleiben Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten, Beamten sowie weiteren Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen bei der Kommune sowie den verbundenen Unternehmen beschäftigt werden, in Höhe von 19.546.196,12 €. Mit allein 15.721 T€ entfällt der größte Teil auf die Kommune.

2. Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen für ehemalige Beschäftigte ergeben sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss und schließen mit einem Betrag von 1.598.381,98 € ab.

3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter diese Position fallen alle Aufwendungen, die mit dem originären Betriebszweck der Verwaltung und der Betriebe oder den Umsatz- und Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Für das Jahr 2015 ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 24.217.211,71 €, die sich vor allem aus dem Gas- (4.705 T€) und Strombezug (1.402 T€) bei der WEV, dem Wasserbezug der Stadtwerke (707 T€) und den Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der städtischen Gebäude (5.792 T€), den Abfalltransport- und -entsorgungskosten (2.298 T€), der Schülerbeförderung (1.540 T€) sowie Reparaturkosten im Abwasserbereich (366 T€) als größte Positionen zusammensetzen.

4. Bilanzielle Abschreibungen

Die Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens, die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter und Ersatzbeschaffung von Festwerten werden unter dieser Position erfasst. Mit 7.494 T€ nehmen die Abschreibungen aus dem kommunalen Einzelabschluss den größten Anteil an der Gesamtsumme von 11.612.899,60 € bilanzieller Abschreibungen ein.

5. Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen in Höhe von 30.998.115,09 € handelt es sich um Leistungen der Kommune oder der Betriebe an Dritte ohne Anspruch auf eine bestimmte Gegenleistung. Die Gesamtsumme ergibt sich fast ausschließlich aus dem kommunalen Einzelabschluss, wobei hier vor allem die Kreis- und Jugendamtsumlage mit zusammen 23.237 T€ zu Buche schlägt. Daneben sind als entscheidende Positionen die Gewerbesteuerumlage und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit (insgesamt 3.070 T€) sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (2.099 T€) zu nennen.

6. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen die Aufwendungen, die keiner der vorgenannten Positionen, den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen oder außerordentlichen Aufwendungen zugeordnet werden können. Die Summe von 7.007.947,35 € setzt sich dabei aus zahlreichen Einzelpositionen zusammen, wobei auch hier der Anteil aus dem kommunalen Einzelabschluss mit 5.254 T€ am höchsten ist.

Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis als Saldo aus den ordentlichen Gesamterträgen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt bei 2.477.861,99 € mit einem leicht positiven Ergebnis ab.

Gesamtfinanzerträge und -aufwendungen

1. Gesamtfinanzerträge

Unter den Gesamtfinanzerträgen werden Erträge aus Gewinnabführungsverträgen oder Verlustübernahmen, Beteiligungserträge sowie Zinserträge und sonstige Finanzerträge erfasst. In der Gesamtsumme von 480.476,23 € nach Konsolidierung ist vor allem der Gewinnanteil aus der Beteiligung am Sparkassenzweckverband in Höhe von 390 T€ enthalten.

2. Gesamtfinanzaufwendungen

Diese Position umfasst Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen sowie Zins- und sonstige Finanzaufwendungen. Insgesamt schließt diese Position in 2015 mit einem Betrag von 2.520.373,41 € ab, welche vor allem die Zinsaufwendungen aus Krediten gegenüber privaten Kreditinstituten beinhaltet.

Gesamtfinanzergebnis

Der Saldo aus Gesamtfinanzerträgen und Gesamtfinanzaufwendungen schließt mit einem Minus von 2.039.897,18 € ab.

Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Da das positive ordentliche Ergebnis das negative Finanzergebnis deckt, ergibt sich ein positives Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 437.964,81 €.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Geschäftsvorfälle, die den Kriterien der Außergewöhnlichkeit (ungewöhnlich, selten oder unregelmäßig vorkommend, von wesentlicher finanzieller Auswirkung) gerecht werden, liegen im Abschlussjahr 2015 nicht vor. Aus diesem Grund beläuft sich das außerordentliche Gesamtergebnis auf 0,00 €.

Gesamtjahresergebnis

Aufgrund des positiven Gesamtergebnisses der laufenden Geschäftstätigkeit schließt der Konzern Stadt Warendorf insgesamt mit einem Jahresüberschuss von 437.964,81 € ab.

Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Die RWE als Minderheitengesellschafter bei der WEV hat das ihr zuzurechnende Ergebnis bereits in Form einer Ausgleichszahlung, welche unter den Gesamtfinanzaufwendungen ausgewiesen ist, erhalten. Daher beläuft sich diese Position auf 0,00 €.

VIII. Angaben zur Gesamtkapitalflussrechnung

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO in Staffelform unter Beachtung des DRS 2 zu erstellen und dem Gesamtanhang beizufügen. Die Gesamtkapitalflussrechnung als Darstellung der Veränderung des Finanzmittelfonds dient dabei als Grundlage zur Beurteilung der Finanzlage des Konzerns Stadt Warendorf.

Der Finanzmittelfonds umfasst Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalenten. Dabei ist nicht allgemein festgelegt, welche Zahlungsmittel und welche Zahlungsmitteläquivalente in den Finanzmittelfonds einbezogen werden. Unter Zahlungsmitteläquivalenten werden als Liquiditätsreserve gehaltene, kurzfristige, äußerst liquide Finanzmittel verstanden, die jederzeit in Finanzmittel umgewandelt werden können und nur unwesentlichen Wertschwankungen unterliegen. Aufgrund der fehlenden eindeutigen Abgrenzung hat im Gesamtanhang eine Definition für die örtliche Zusammensetzung des Finanzmittelfonds zu erfolgen.

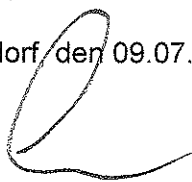
IX. Sonstige Angaben

Die Stadt Warendorf sowie alle als voll zu konsolidierende Unternehmen in den Gesamtabschluss einbezogenen Beteiligungen sind Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster. Dadurch soll den Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung gewährt werden können.

Außerhalb des Konsolidierungskreises bestehen eine Verpflichtung der Stadt zur Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospitals bei der kvw – Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986), die betragsmäßig noch nicht beziffert werden kann, und eine Bürgschaftsverpflichtung gegenüber dem Verein Heimatfreunde Dorf Hoetmar e.V. in Höhe von 51.129,19 €.

Im Bereich Friedhofswesen ist im Jahr 2015 eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 347,22 €, im Bereich Abfallbeseitigung in Höhe von 48.324,00 €, und bei der Abwasserbeseitigung von 289.523,71 € entstanden.

Warendorf, den 09.07.2018



Axel Linke
- Bürgermeister -



gez. Dr. Martin Thormann
- Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer -

Anlagen:	Anlage 1	Gesamtanlagenspiegel
	Anlage 2	Gesamtverbindlichkeitspiegel
	Anlage 3	Gesamtkapitalflussrechnung

Die Stadt Warendorf versteht unter dem Finanzmittelfonds den Bestand der liquiden Mittel entsprechend der Bilanzposition. Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode stimmt mit den liquiden Mitteln auf der Aktivseite der Bilanz zum 31.12.2015 überein und schließt mit einem positiven Bestand der liquiden Mittel von 1.320.790,48 €.

Die Aufstellung der Gesamtkapitalflussrechnung erfolgt als derivative Ermittlung, das heißt, dass die Zahlen aus den Veränderungen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung zum Vorjahr abgeleitet werden.

Die Kapitalflussrechnung ist nach DRS 2 in den

- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit,
- Cashflow aus der Investitionstätigkeit und
- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit

zu untergliedern.

Die Darstellung des Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt auf dem indirekten Weg, d.h. dass das Jahresergebnis um alle zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen bereinigt wird.

Die Darstellung des Cashflows aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit erfolgt auf dem direkten Weg durch Gegenüberstellung der Ein- und Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Die Gesamtkapitalflussrechnung wird auf der Grundlage der bereits konsolidierten Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung, also nach dem Top-down-Konzept, erstellt.

Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Gesamtkapitalflussrechnung können dem Lagebericht entnommen werden.

Gesamtanlagenspiegel 2015

Gesamtanlagenspiegel 2015													
Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwert				
	Stand am 1.1. des Haushalts- jahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR +	Abgänge im Haushaltsjahr EUR -	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR +/-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Stand am 1.1. des Haushalts- jahres EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr EUR +	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Abschreibungen EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR	
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.320.717,37	31.359,28	3.332,00	2.975,35	2.351.720,00	1.229.680,58	175.470,62	0,00	1.405.151,20	946.568,80	1.091.036,79	
2.	Sachanlagen												
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1	Grünflächen	21.049.002,71	294.290,83	23,22	-25.772,12	21.317.498,20	300.584,57	42.306,78	0,00	342.891,35	20.974.606,85	20.748.418,14	
2.1.2	Ackerland	2.577.095,52	0,00	0,00	38.121,10	2.615.216,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615.216,62	2.577.095,52	
2.1.3	Wald, Forsten	1.923.266,39	432,00	0,00	0,00	1.923.698,39	0,00	0,00	0,00	0,00	1.923.698,39	1.923.266,39	
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	7.084.759,01	2.668,15	172.248,73	13.509,23	6.928.687,66	72.407,88	6.442,18	0,00	78.850,06	6.849.837,60	7.012.351,13	
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.075.401,84	8.159,92	2,00	26.877,72	3.110.437,48	450.712,87	78.222,09	0,00	528.934,96	2.581.502,52	2.624.688,97	
2.2.2	Schulen	53.307.472,27	0,00	4.598,18	226.010,87	53.528.884,96	14.832.208,65	2.143.605,71	0,00	16.969.814,36	36.559.070,60	38.481.263,62	
2.2.3	Wohnbauten	2.991.773,08	2.487,50	0,00	85.076,34	3.079.336,92	572.922,93	94.905,69	0,00	667.828,62	2.411.508,30	2.418.850,15	
2.2.8	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	32.258.029,34	100.890,50	1,00	2.628.777,00	34.987.695,84	11.915.638,51	1.006.164,35	-31.463,00	12.890.339,86	22.097.355,98	20.342.390,83	
2.3	Infrastrukturvermögen												
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.707.440,88	122.517,81	45.026,88	62.145,32	24.847.077,13	19.193,70	0,00	0,00	19.193,70	24.827.883,43	24.688.247,18	
2.3.2	Brücken und Tunnel	6.134.341,79	0,00	0,00	0,00	6.134.341,79	1.389.747,70	186.705,68	0,00	1.576.453,38	4.557.888,41	4.744.594,09	
2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	104.131.513,98	99.328,55	405.654,19	1.517.288,91	105.342.477,25	48.459.554,38	2.060.788,56	0,00	385.828,81	50.134.514,13	55.207.963,12	
2.3.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	79.721.692,70	14.604,34	19.691,24	538.663,07	80.255.268,87	21.150.944,99	3.070.993,06	0,00	5.086,90	24.216.851,15	56.038.417,72	
2.3.5	Stromversorgungsanlagen	17.673.838,00	1.339.735,00	2.718,00	0,00	19.010.855,00	810.317,00	834.400,00	0,00	2.718,00	1.641.999,00	17.368.856,00	
2.3.6	Gasversorgungsanlagen	17.720.925,00	219.997,00	50.769,00	0,00	17.990.193,00	12.852.801,00	328.039,00	0,00	48.763,00	13.132.077,00	8.868.124,00	
2.3.7	Wasserversorgungsanlagen	18.826.940,00	674.367,00	27.258,00	-4.217,00	19.469.832,00	11.624.915,00	393.809,00	-4.217,00	27.043,00	11.987.464,00	7.202.025,00	
2.3.8	Abfallbeseitigungsanlagen	169.670,66	1.901,62	0,00	0,00	171.572,28	49.794,34	8.813,24	0,00	0,00	58.607,58	112.964,70	
2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.156.164,06	228.590,08	0,00	23.768,71	2.408.522,85	1.369.355,12	45.885,34	0,00	0,00	1.415.040,46	993.482,39	
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	98.805,23	0,00	0,00	0,00	98.805,23	22.038,56	2.952,65	0,00	0,00	24.989,21	73.816,02	
2.5	Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	190.946,75	2,00	0,00	0,00	190.948,75	0,00	0,00	0,00	0,00	190.948,75	190.946,75	
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.777.714,35	274.760,60	276.134,41	275.499,18	8.051.839,92	2.622.628,10	512.947,22	0,00	204.098,52	5.120.363,12	5.155.086,25	
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.620.567,08	361.505,63	86.903,10	27.114,05	6.922.283,66	2.932.457,08	269.794,71	4.217,00	13.913,58	3.192.555,21	3.729.728,45	
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.837.851,54	6.368.943,78	3.183,06	-5.467.300,73	3.736.311,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3.736.311,53	2.837.851,54	
3.	Finanzanlagen												
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	
3.2	Beteiligungen	386.184,03	20.264,66	119.203,88	0,00	287.244,81	41.243,15	0,00	0,00	41.243,15	246.001,66	344.940,88	
3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	395.029,78	59.040,32	0,00	0,00	454.070,10	0,00	0,00	0,00	0,00	454.070,10	395.029,78	
3.5	Ausleihungen												
3.5.1	an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	439.032,03	21.708,70	252.632,98	0,00	208.107,75	0,00	0,00	0,00	0,00	208.107,75	439.032,03	
4.	Summe des Anlagevermögens	416.689.175,39	10.247.555,47	1.469.379,87	-31.463,00	425.335.887,99	132.713.144,11	11.262.045,98	-31.463,00	687.451,81	143.266.276,18	282.079.612,81	

Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	52.596.332,51	3.201.217,71	14.580.601,13	34.814.513,67	50.979.597,46
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	525.985,59	525.985,59	0,00	0,00	432.642,61
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	36.918,40	20.351,27	16.567,13	0,00	49.721,72
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.064.114,33	6.064.114,33	0,00	0,00	6.349.072,71
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.783.552,15	1.620.888,42	47.700,00	114.963,73	1.268.644,97
7. Erhaltene Anzahlungen	1.620.872,50	1.620.872,50	0,00	0,00	1.707.770,82
8. Summe aller Verbindlichkeiten	62.627.775,48	13.053.429,82	14.644.868,26	34.929.477,40	60.787.450,29
Nachrichtlich					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
übernommene Bürgschaften	51.129,19				51.129,19
Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospitals bei der kww - Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986) - kann betragsmäßig derzeit nicht beziffert werden					

Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2015

Nr.	Beschreibung	Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2015
1	Ordentliches Ergebnis	437.964,81
2	Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des AV aus Gesamtanlagenspiegel	11.230.582,88
3	Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	-210.294,46
4	sonst. zahlungsunwirksame Aufwend./Erträge	-6.284.993,26
5	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-18.932,50
6	Zunahme/ Abnahme der Vorräte, Ford. L+L, andere Aktiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	-1.325.243,68
7	Zunahme/ Abnahme der Verb. L+L, andere Passiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	936.676,54
8	Außerordentliche Erträge/ Aufwendungen, bereinigt um nicht zahlungswirksame Vorgänge	0,00
9	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	4.765.760,33
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	902.100,98
11	Auszahlungen für Investitionen in das SAV (Zugänge AHK)	-10.115.182,51
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV	0,00
13	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle AV	-31.359,28
14	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	371.836,86
15	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-101.013,68
16	Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten UN und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
17	Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten UN und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
18	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
19	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
20	Einzahlungen aus Sonderposten	1.995.310,36
21	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 20)	-6.978.307,27
22	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigenen Anteile, etc.)	0,00
23	Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttung)	-503.454,92
24	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	4.971.564,98
25	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-3.261.486,95
26	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 25)	1.206.623,11
28	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20 26,27)	-1.005.923,83
29	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
30	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.326.714,31
31	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	1.320.790,48

4. Gesamtlagebericht zum Gesamtabchluss 2015 - Entwurf

Gemäß § 116 Abs. 1 GemHVO ist der Gesamtabchluss um einen Lagebericht zu ergänzen. Vorgaben zum Inhalt des Lageberichts sind in § 51 Abs. 1 GemHVO aufgeführt.

Danach erläutert der Lagebericht, analog zum Lagebericht des Einzelabschlusses, das durch den Abschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune einschließlich ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche. Es soll ein Überblick über den Geschäftsverlauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabchlusses gegeben sowie die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen dargestellt werden.

Weiterhin ist eine ausgewogene und ausführliche, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft der Gemeinde unter Einbeziehung der verselbstständigten Aufgabenbereiche und der Gesamtlage der Gemeinde Teil des Lageberichts. Bestandteil der Analyse sollen Ziele und Kennzahlen gemäß § 12 GemHVO sein, soweit sie für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Gesamtlage von Bedeutung sind.

Hierdurch wird eine vergangenheitsbezogene Berichterstattung erreicht.

Daneben ist, im Sinne einer zukunftsbezogenen Sichtweise, auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Gemeinde einzugehen. Die zugrundeliegenden Annahmen sind anzugeben.

Abschließend sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie für die Ratsmitglieder die in § 116 Abs. 4 GO geforderten Angaben zu machen.

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

Das Geschäftsjahr 2015 des Konzerns Stadt Warendorf schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 437.964,81 € ab. Während die Einzelabschlüsse der Stadtwerke und des Abwasserbetriebs mit einem Überschuss abschließen, musste die Stadt in 2015 einen Jahresfehlbetrag verbuchen. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrags schließt die WEV mit einem Ergebnis von 0,00 € ab.

Vor allem eine Zunahme bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (insbesondere Gewerbesteuererträgen), den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie Mehraufwendungen für Personalaufwendungen und Transferleistungen waren für das Jahresergebnis mitentscheidend.

Den höheren Erlösen aus Schmutzwassergebühren, geringeren Entsorgungskosten und geringeren Zinsaufwendungen stehen ein höherer Aufwand für die generelle Planung und der erhöhte Aufwand für Reparaturen, sowie der Wegfall der Auflösung passivierter Ertragszuschüsse aus Vorjahren gegenüber. Der Abwasserbetrieb konnte ein anhaltend positives Ergebnis ausweisen.

Die Umsatzerlöse in der Wasserversorgungssparte sowie im Bäderwesen sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen. Die Umsatzerlöse bei der WEV erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr, vor allem bedingt durch einen witterungsbedingten Zuwachs im Gasabsatz und die Absatzzuwächse im Stromvertrieb. Gleichzeitig mussten höhere Aufwendungen für den Gasbezug und Aufwendungen für den Strombezug geleistet werden. Ebenfalls negative Auswirkungen auf das Jahresergebnis hatten die erhöhten Personalkosten.

Vermögens- und Schuldengesamtlage

Die Gesamtbilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2015 auf 291.624.230,08 € und hat sich damit im Gegensatz zum Vorjahr um rd. 1.477 T€ oder 0,50 % verringert.

Auf der Aktivseite resultiert diese Verringerung vor allem aus der Abnahme des Sachanlagevermögens in Höhe von 1.381 T€ und der liquiden Mittel (-1.006 T€). Bei den Forderungen (+ 1.111 T€) und aktiven Rechnungsabgrenzung (+ 166 T€) war hingegen eine Zunahme der Bestände zum 31.12.15 zu verzeichnen.

Auf der Passivseite waren vor allem eine Zunahme der Verbindlichkeiten (+ 1.839 T€) und, in weitaus geringerem Maße, der Passive Rechnungsabgrenzungsposten (+303 T €), bei gleichzeitiger Abnahme der Sonderposten (./ 2.927 T€), der Rückstellungen (./ 210 T€) und des Eigenkapitals (./ 483 T€) für die Abnahme der Bilanzsumme verantwortlich.

Die Entwicklung der Gesamtbilanzstruktur stellt sich im Überblick wie folgt dar:*

Gesamtbilanz des Konzerns Stadt Warendorf	31.12.2015	31.12.2014	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Anlagevermögen	282.079	283.876	-1.797	-0,64
Immaterielle Vermögensgegenstände	946	1.091	-145	-13,29
Sachanlagen	280.212	281.593	-1.381	-0,49
Finanzanlagen	921	1.192	-271	-22,73
Umlaufvermögen	8.962	8.862	-100	-1,13
Vorräte	2.392	2.397	+5	+0,21
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.249	4.138	+1.111	+26,85
Liquide Mittel	1.321	2.327	-1.006	-43,23
Aktive Rechnungsabgrenzung	529	363	+166	+45,73
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	54	0	+54	
Summe Aktiva	291.624	293.101	-1.477	-0,50
Eigenkapital	91.712	92.195	-483	-0,52
Allgemeine Rücklage	78.853	78.236	+617	+0,79
Ausgleichsrücklage	9.348	12.510	-3.162	-25,28
Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	+438	-1.624	+2.062	+126,97
Ausgleichsposten f. Anteile anderer Gesellschafter	3.073	3.073	0	0,00
Sonderposten	99.170	102.097	-2.927	-2,87
Sonderposten f. Zuwendungen	58.702	60.834	-2.132	-3,50
Sonderposten f. Beiträge	26.112	26.755	-643	-2,40
Sonderposten f. Gebührenausschlag	824	773	+51	6,60
Sonstige Sonderposten	13.532	13.735	-203	-1,48
Rückstellungen	35.412	35.622	-210	-0,59
Pensionsrückstellungen	26.764	25.872	+892	+3,45
Instandhaltungsrückstellungen	2.477	3.284	-807	-24,57
Sonstige Rückstellungen	6.171	6.466	-295	-4,56
Verbindlichkeiten	62.628	60.789	+1.839	+3,03
Verb. aus Krediten f. Investitionen	52.596	50.980	+1.616	+3,17
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	526	433	+93	+21,48
Verb. aus Vorgängen, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	37	50	-13	-26,00
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	6.064	6.349	-285	-4,49
Sonstige Verbindlichkeiten	1.784	1.269	+515	+40,58
Erhaltene Anzahlungen	1.621	1.708	-87	-5,09
Passive Rechnungsabgrenzung	2.701	2.398	+303	+12,64
Summe Passiva	291.624	293.101	-1.477	-0,50

* Aufgrund von Rundungsdifferenzen sind geringe rechnerische Abweichungen möglich.

Das Anlagevermögen beläuft sich zum 31.12.2015 auf rd. 282.079 T€ und bildet mit 96,73 % die größte Position der Aktivseite.

Größter Posten des Anlagevermögens sind die Sachanlagen mit 99,34 %. Die wesentlichen Bereiche bilden hierbei das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrssicherungseinrichtungen

(56.038 T€), die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (55.208 T€), die Grundstücke mit Schulen (36.559 T€) sowie der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (24.828 T€).

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Anlagevermögen um 1.797 T€ oder 0,64 % verringert. Die Abgänge und Abschreibungen von 12.044 T€ überstiegen die Zugänge zum Anlagevermögen von 10.247 T€, sodass ein Vermögensrückgang eingetreten ist.

Das Umlaufvermögen nimmt mit 8.962 T€ lediglich 3,07 % der Bilanzsumme ein. Hierunter fallen die Vorräte mit 2.392 T€, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 5.249 T€ und liquide Mittel mit 1.321 T€.

Im Vergleich zu 2014 ist vor allem eine Abnahme der liquiden Mittel um 1.006 T€, das entspricht 43,23 % bei gleichzeitiger Zunahme der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 1.111 T€ bzw. 26,85 % wesentlich. Die Abnahme der liquiden Mittel resultiert insbesondere aus dem Einzelabschluss der WEV in Höhe von -1.055 T€. Die Zunahme der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände resultiert vor allem aus einer Erhöhung des Bestandes beim Abwasserbetrieb. Der Vorratsbestand veränderte sich insgesamt nur geringfügig um 5 T€. Hierbei ist ein Rückgang des Bestandes bei der Stadt um 48 T€ und eine Erhöhung des Bestandes bei den drei anderen Gesellschaften festzustellen.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten nimmt mit 529 T€ macht lediglich 0,18 % der Bilanzsumme aus. Hierunter fallen vor allem Auszahlungen für Beamte, Versorgungsempfänger und Empfänger von Sozialleistungen im Dezember 2015 für Januar 2016.

Neu aufgenommen wurde auf der Aktivseite unterhalb des Rechnungsabgrenzungspostens die Position „Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung“. Hierbei handelt es sich um den Unterschiedsbetrag aus der Verrechnung der Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen von 62 T€ mit einem entsprechenden Deckungsvermögen von 117 T€ aus dem Einzelabschluss der Stadtwerke.

Auf der Passivseite nimmt das Eigenkapital mit 91.712 T€ einen Anteil von 31,45 % an der Bilanzsumme ein. Im Vergleich zum Vorjahr hat das Eigenkapital um 483 T€ bzw. 0,52 % abgenommen.

Die größte Position der Passivseite nehmen die Sonderposten mit 99.170 T€, das entspricht 34,01 %, ein. Hier ergab sich im Vergleich zum Vorjahr eine Abnahme von 2,87 %. Insbesondere die Sonderposten für Zuwendungen (./. 2.132 T€), die Sonderposten für Beiträge (./. 643 T€) und die Sonstigen Sonderposten (./. 203 T€) haben im Vergleich zum Vorjahr abgenommen. Insgesamt stehen dem Zugang von Sonderposten in Höhe von 3.424 T€ und Aufzinsungen (5 T €) höhere ertragswirksame Auflösungen (./. 6.336T€), Abzinsungen (8 T€) und Abgänge (./. 11 T€) gegenüber. Die Sonderposten aus Gebührenaussgleich nahmen um 51 T€ zu.

Die Rückstellungen schließen mit einem Bestand von 35.412 T€ ab. Zum Vorjahr ergab sich damit eine Abnahme in Höhe von 210 T€, was 0,59 % entspricht. Die Pensionsrückstellungen nahmen um 892 T€ zu, bei den Instandhaltungsrückstellungen hingegen war eine Abnahme um 807 T€ und bei den sonstigen Rückstellungen um 295 T€ zu verzeichnen.

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2015 auf 62.628 T€ und damit um 1.839 T€ oder 3,03 % mehr als im Vorjahr. Eine Zunahme mit 1.616 T€ ist vor allem bei den Verbindlichkeiten für Investitionskredite zu verzeichnen. Eine im Vergleich zur Tilgung höhere Neuaufnahme von Investitionskrediten ist in allen Einzelabschlüssen zu erkennen. Auch bei den Sonstigen Verbindlichkeiten ist eine Zunahme um 515 T€, vor allem aus dem Einzelabschlüssen der WEV und der Stadt,

im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich um 285 T€.

Die kleinste Position auf der Passivseite nimmt der passive Rechnungsabgrenzungsposten mit 2.701 T€ ein. Dieser Posten erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 303 T€.

Ertragsgesamtlage

Das Jahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 437.964,81 ab, nachdem im Vorjahr ein Fehlbetrag von 1.623.692,46 € festgestellt wurde.

Das ordentliche Gesamtergebnis schließt mit einem positiven Betrag von 2.478 T€ ab, wobei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 97.459 T€ ordentliche Aufwendungen von 94.981 T€ gegenüberstehen. Das negative Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 2.040 T€ kann durch dieses positive ordentliche Gesamtergebnis mehr als aufgefangen werden, sodass ein Überschuss von 438 T€ verbleibt.

Die Gesamterträge setzen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:*

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Veränderung	
	T €	T€	in T€	in %
Ordentliche Gesamterträge	97.459	87.447	+10.012	+11,45
Steuern und ähnliche Abgaben	43.696	38.922	+4.774	+12,27
Zuwendungen und allg. Umlagen	15.239	13.743	+1.496	+10,89
Sonstige Transfererträge	37	24	+13	+54,17
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.680	12.557	+123	+0,98
Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.364	17.703	+1.661	+10,20
Kostenerstattungen und –umlagen	2.983	1.178	+1.805	+153,23
Sonstige ordentliche Erträge	2.976	3.013	-37	-1,23
Aktiviert Eigenleistungen	484	307	+177	+57,65
Bestandsveränderungen	0	0	0	0,00
Finanzerträge	480	469	+11	+3,35
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0,00
Gesamterträge	97.939	87.916	+10.023	+11,40

* Aufgrund von Rundungsdifferenzen sind geringe rechnerische Abweichungen möglich.

Im Vergleich zu 2014 haben sich die Erträge um 10.023 T€ erhöht.

Die größte Position bei den ordentlichen Gesamterträgen bilden die Steuern und ähnlichen Abgaben mit 43.696 T€, die allein dem kommunalen Einzelabschluss zuzurechnen sind. Hier war eine Erhöhung der Erträge um 4.774 T€ zum Vorjahr zu verzeichnen, die vor allem aus einer Zunahme der Gewerbesteuererträge um 3.137 T€ und einer Steigerung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 1.186 T€) und der Umsatzsteuer (+ 326 T€) resultieren.

Als weitere entscheidende Position folgen die privatrechtlichen Leistungsentgelte (19.364 T€), die sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.661 T€ erhöht haben. Ausschlaggebend dafür waren vor allem die Absatzzuwächse bei der Stromversorgung der WEV (+ 545 T€) und die witterungsbedingte Steigerung der Erdgasversorgung (+ 429 T€) sowie höheren Pachtentgelten für Strom (+135 T€). Bei einer gleichzeitigen Abnahme der Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Gegenständen bei der Stadt (-399 T€).

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erhöhten sich um 1.496 T€ auf 15.239 T€. Ausschlaggebend dafür waren um 751 T€ höhere Zuweisungen und Zuschüsse vom Land insbesondere für die Flüchtlingshilfe. Bei gleichzeitiger Verringerung um 120 T€ der Erträge aus der Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz und einer geringeren Einnahme der Schulpauschale.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (12.680 T€) erhöhten sich um 123 T€. Ursächlich dafür waren vor allem um 160 T€ höhere Erträge aus Verwaltungsgebühren sowie um 173 T€ höhere Benutzungsgebühren für Soziales und Wohnen. Im Einzelabschluss des Abwasserbetriebes kam es insbesondere durch den Wegfall der Erlöse aus der Auflösung passivierter Ertragszuschüsse für Vorjahre (-190 T€) zu geringen Leistungsentgelten (- 233 T €).

Die Kostenerstattungen und -umlagen, die sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss ergeben, erhöhten sich um 1.805 T€ auf 2.983 T€. Die Erhöhung entfällt im Wesentlichen auf die Erstattungen vom Land für die Herrichtung von Notunterkünften.

Bei den aktivierten Eigenleistungen hingegen konnte das Vorjahresergebnis um 177 T€ auf 484 T€ gesteigert werden. Hiervon entfallen alleine 142 T € auf den Einzelabschluss der Stadt.

Die sonstigen ordentlichen Erträge nahmen geringfügig um 37 T€ auf 2.976 T€ ab. Vor allem nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 1.258 T€ tragen maßgeblich zu diesem Ergebnis bei gleichzeitiger Erhöhung der anderen sonstigen Erträgen.

Die sonstigen Transfererträge, die den kleinsten Anteil an den Erträgen ausmachen, erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 13 T€.

Die Gesamtaufwendungen stellen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:*

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Veränderung	
	T €	T€	in T€	in %
Ordentliche Gesamtaufwendungen	94.981	86.834	+8.147	+9,38
Personalaufwendungen	19.546	18.094	+1.452	+8,02
Versorgungsaufwendungen	1.599	1.708	-109	-6,38
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleist.	24.217	20.454	+3.763	+18,40
Bilanzielle Abschreibungen	11.613	11.711	-98	-0,84
Transferaufwendungen	30.998	29.416	+1.582	+5,38
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.008	5.451	+1.557	+28,56
Finanzaufwendungen	2.520	2.705	-185	-6,84
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0,00
Gesamtaufwendungen	97.501	89.539	+7.962	+8,89

* Aufgrund von Rundungsdifferenzen sind geringe rechnerische Abweichungen möglich.

Die größte Position bei den ordentlichen Gesamtaufwendungen bilden die Transferaufwendungen mit 30.998 T€. Im Vergleich zum Vorjahr mussten hierfür 1.582 T€ mehr geleistet werden. Die Zunahme ergibt sich vor allem aus den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+ 606 T €) und einer höheren Kreisumlage (+ 689 T €).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, mit 24.217 T€ die zweigrößte Aufwandsposition, nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 3.763 T€ zu. Die Erhöhung resultiert vor allem aus einem der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (+ 961 T €) und den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (+ 1.922 T €) bei der Stadt. Beide Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus den Umbaumaßnahmen im Zusammenhang mit den Asylunterkünften.

Gleichzeitig ist eine Reduzierung der Reparaturaufwendungen in Höhe von 227 T € beim Abwasserbetrieb zu verzeichnen. Bei den Stadtwerken ist wiederum ein Mehraufwand für die Sanierung und Instandhaltung in Höhe von 117 T € zu verzeichnen. Die WEV weist im Einzelabschluss eine Witterungsbedingte Erhöhung von 288 T € aus.

Personalaufwendungen fielen im Jahr 2015 in Höhe von 19.546 T€ an, das entspricht einer Steigerung im Vergleich zum Vorjahr um 1.452 T€. Erhöhungen des Personalbudgets waren in allen Einzelabschlüssen bis auf dem Abwasserbetrieb zu beobachten. Hier wurden geringere Aufwendungen auf Grund der Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit ausgewiesen. Die Versorgungsaufwendungen, die allein im kommunalen Einzelabschluss zu finden sind, fielen um 109 T€ geringer aus als in 2014.

Auch die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich von 5.451 T€ in 2014 auf 7.008 T€ in 2015. Diese Zunahme in Höhe von 1.557 T € resultiert vor allem aus der Einstellung von Drohverlustrückstellungen und Rückstellungen für die eventuelle Rückzahlung von Fördermitteln sowie eventuelle zu zahlenden Ertragssteuern aus einem eventuellen Betrieb gewerblicher Art „Parkraumbewirtschaftung“ von insgesamt 1.030 T €. Des Weiteren wirken sich hier die höheren Aufwendungen für die Ersatzbeschaffung von Festwerten (+ 162 T€) und um 643 T€ geringeren Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag bei den Stadtwerken und bei der WEV.

Die bilanziellen Abschreibungen haben sich um 98 T € oder 0,84 % verringert.

Genauere Angaben zur Zusammensetzung der einzelnen Positionen ergeben sich aus dem Gesamtanhang.

Finanzgesamtlage

Die als Anlage zum Gesamtanhang erstellte Kapitalflussrechnung gibt einen Überblick über die Zahlungsströme im Konzern.

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2015 beträgt 1.321 T€ und verringert sich damit zum Vorjahr um 1.006 T€.

Die Kapitalflussrechnung stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014	Veränderung
	T€	T€	in T€
1. Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	+4.766	+5.890	-1.124
2. Cashflow aus Investitionstätigkeit	-6.978	-20.415	+13.437
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	+1.206	+10.720	-9.514
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1.- 3.)	-1.006	-3.805	+2.799
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.327	6.132	-3.805
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.321	2.327	-1.006

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit stellt die zahlungswirksamen Tätigkeiten der Kommune und ihrer voll zu konsolidierenden Unternehmen dar, die auf Erlöserzielung ausgerichtet sind oder sonstige Aktivitäten beinhalten, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit ist im Einzelabschluss der Kommune mit der Position des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung vergleichbar. Er beträgt im Geschäftsjahr 2015 4.766 T€ und verringert sich damit im Vergleich zum Vorjahr um 1.124 T€.

Das Jahresergebnis beinhaltet zahlreiche nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen, um die das Ergebnis in der Kapitalflussrechnung entsprechend bereinigt wird. Dem verbesserten Jahresergebnis von 438 T€ (im Vorjahr -1.624 T€) stehen vor allem die Zunahme an Forderungen (im Vorjahr Verringerung) und Verbindlichkeiten gegenüber. Die Abnahme der Rückstellungen wirkt sich durch eine höhere ertragswirksame Auflösung als Neuzuführung negativ auf den Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit aus. Auch die Auflösungen von Sonderposten, die sich zwar positiv auf das Jahresergebnis auswirken, aber nicht einzahlungswirksam sind, tragen zum Ergebnis des Cashflows aus laufender Verwaltungstätigkeit bei.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit beinhaltet die Auszahlungen für Investitionen in das Sach- und Finanzanlagevermögen sowie die Einzahlungen, die sich z.B. aus dem Verkauf von Sach- und Finanzanlagen ergeben sowie Einzahlungen aus investiven Zuweisungen. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit schließt 2015 mit einem Betrag von -6.978 T€ ab, der sich aus Auszahlungen in Höhe von 10.216 T€ und Einzahlungen von 3.268 T€ zusammensetzt. Im Vergleich zum Vorjahr sind damit um 16.487 T€ geringere Auszahlungen bei ebenfalls geringeren 3.019 T€ Einzahlungen geleistet worden, wodurch sich der im Vergleich zu 2014 um 13.437 T€ verbesserter Cashflow aus Investitionstätigkeit erklären lässt.

Im Cashflow aus Finanzierungstätigkeit sind Ein- und Auszahlungen zusammengefasst, die sich auf den Umfang und die Zusammensetzung des Eigenkapitals sowie der Kreditverbindlichkeiten der Kommune und ihrer Betriebe auswirken. Für das Jahr 2015 beträgt dieser für den Konzern Stadt Warendorf 1.206 T€. Hier ist vor allem die Neuaufnahme von Krediten Höhe von 4.972 T€ für den positiven Cashflow verantwortlich, bei Auszahlungen für die Tilgung von Krediten von lediglich 3.261 T€. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit um 9.514 T€ geringer.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit im Jahr 201 kann durch den Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit sowie den positiven Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit nicht komplett aufgefangen werden. Aus diesem Grund nimmt der Bestand der Finanzmittel im Vergleich zum Vorjahr um 1.006 T€ auf 1.321 T€ zum 31.12.2015 ab.

II. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage

Die Analyse der gesamtwirtschaftlichen Situation des Konzerns Stadt Warendorf erfolgt auf der Grundlage von betriebswirtschaftlichen Kennzahlen. Im Vergleich werden die Vorjahreszahlen dargestellt.

Analyse der Vermögenslage

1. Anlagenintensität

$$= \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{282.079.612,81 \times 100}{291.624.230,08} = 96,73 \%$$

(2014: 96,85 %; 2013: 94,98 %; 2012: 95,31 %; 2011: 95,14 %)

Die Anlagenintensität gibt den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme wieder und gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Konzerns. Eine Anlagenintensität von rund 97 % weist eine geringe Flexibilität auf, da in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen die Folge sind.

2. Infrastrukturquote

$$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{157.132.315,65 \times 100}{291.624.230,08} = 53,88 \%$$

(2014: 59,20 %; 2013: 55,32 %; 2012: 55,70 %; 2011: 55,27 %)

Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußert werden kann, handelt es sich um langfristig gebundenes Vermögen. Zum 31.12.2015 wird eine Infrastrukturquote von 54 % erzielt.

3. Investitionsquote

$$= \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen des AV}} = \frac{10.247.555,47 \times 100}{781.928,06 + 11.262.045,88} = 85,08 \%$$

(2014: 211,44 %; 2013: 61,33 %; 2012: 53,60 %; 2011: 80,08 %)

Die Investitionsquote gibt an, in welchem Maße dem Substanzverlust in Form von Abschreibungen und Vermögensabgängen Neuinvestitionen gegenüber stehen. Die Quote von rund 85 % zeigt, dass der buchhalterische Substanzverlust insgesamt im Jahr 2015 nicht ausgeglichen werden konnte.

4. Abschreibungsintensität

$$= \frac{\text{Bilanzielle Afa auf AV} \times 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} = \frac{10.247.555,47 \times 100}{94.980.751,85} = 10,79 \%$$

(2014: 13,02 %; 2013: 12,25 %; 2012: 13,30 %; 2011: 13,13 %)

Die Abschreibungsintensität zeigt, in welchem Umfang der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Abschreibungsintensität gesunken.

Analyse der Schuldenlage

1. Eigenkapitalquote I

$$= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{91.712.407,01 \times 100}{291.624.230,08} = 31,45 \%$$

(2014: 31,46 %; 2013: 32,16 %; 2012: 31,18%; 2011: 29,82 %)

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist der Konzern von externen Kapitalgebern. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote I zudem ein Indiz für die Kreditwürdigkeit eines Unternehmens. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Eigenkapitalquote I in etwa auf Vorjahresniveau, da sich die Bilanzsumme stärker verringerte als das Eigenkapital.

2. Eigenkapitalquote II

$$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo f. Zuwend.u.Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{91.712.407,01 + 84.814.225,59 \times 100}{291.624.230,08} = 60,53 \%$$

(2014: 61,34 %; 2013: 63,96 %; 2012: 63,43 %; 2011: 60,49 %)

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem Eigenkapital als langfristige Sonderposten zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die nicht zu verzinsen oder zurückzuzahlen sind. Eine Eigenkapitalquote II in Höhe von rund 61 % kann, gerade im Vergleich zu anderen Kommunen in NRW, als recht gut bezeichnet werden.

Analyse der Ertragslage

1. Aufwandsdeckungsgrad

$$= \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{97.458.613,84 \times 100}{94.980.751,85} = 102,61 \%$$

(2014: 100,71 %; 2013: 103,33 %; 2012: 105,38 %; 2011: 101,44 %)

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, in welchem Maße die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Wie in den Vorjahren decken die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen auch in 2015 in vollem Umfang. Dadurch kann ein positives ordentliches Gesamtergebnis erreicht werden.

2. Zinslastquote

$$= \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{2.520.373,41 \times 100}{94.980.751,85} = 2,65 \%$$

(2014: 3,12 %; 2013: 2,62 %; 2012: 3,22 %; 2011: 3,43 %)

Die Zinslastquote stellt die Belastungen aus Finanzaufwendungen, die zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen bestehen, dar. Die Zinslastquote konnte zum Vergleich zum Vorjahr gesenkt

werden, da sowohl die Finanzaufwendungen als auch die ordentlichen Aufwendungen geringer ausfielen.

Analyse der Finanzlage

1. Anlagendeckungsgrad II

$$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfr.Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$= \frac{(91.712.407,01 + 84.814.225,59 + 26.763.523,00 + 34.929.477,40) \times 100}{291.624.230,08}$$

$$= 81,69 \%$$

(2014: 84,88 %; 2013: 87,60 %; 2012: 86,69 %; 2011: 84,41 %)

Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Zum Vorjahr hat sich die Kennzahl leicht verringert.

2. kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$= \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{13.053.429,82 \times 100}{291.624.230,08} = 4,48 \%$$

(2014: 4,19 %; 2013: 3,78 %; 2012: 4,03 %; 2011: 6,51 %)

Mit der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote wird angezeigt, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Die Belastung erhöht sich im Vergleich zum Jahr 2014 in 2015 auf 4,48 %.

III. Chancen und Risiken

Ertragslage

Wie in den Vorjahren dominieren im Gesamtabchluss 2015 die Steuern und ähnlichen Abgaben mit einem Anteil von rd. 44 % (i. V. 44 %) die Gesamterträge. Drei weitere Positionen sind im Wesentlichen für das Ergebnis der Gesamterträge mitverantwortlich: die privatrechtlichen Leistungsentgelte (rd. 20 %), die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (rd. 16 %) sowie die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (rund 13 %). Diese Positionen werden auch in den Folgejahren die bedeutendsten Erträge darstellen. Daher gehen die größten Chancen und Risiken von der Entwicklung dieser Ertragsbestandteile aus.

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben stellt vor allem die Gewerbesteuer eine schwer zu prognostizierende Größe dar. Schon in 2015 wurde mit 18,3 Mio. € ein Rekordergebnis erzielt. Der Haushaltsplan 2018 geht nun erneut von einer Ertragserwartung von 22 Mio. € (brutto) aus. Der Hebesatz liegt unverändert bei 427 v. H. Nach dem letzten Rechenlauf steht die Gewerbesteuer aktuell (08.06.2018) bei 21,6 Mio. €. Da die Gewerbesteuer jedoch stark von der konjunkturellen Entwicklung abhängig ist, ist stets fraglich, ob die Erträge langfristig auf diesem hohen Niveau gehalten werden können.

Bei den Zuwendungen stellen die Schlüsselzuweisungen die wichtigste Größe dar. Diese ergeben sich aus dem jährlich neu vom Land Nordrhein-Westfalen verabschiedeten Gemeindefinanzierungsgesetz, wobei sich Änderungen im Gesetz teilweise gravierend auf die Verteilung der Schlüsselzuweisungen an die Kommunen auswirken. Da bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen auch die Steuerkraft der Gemeinde berücksichtigt wird, wirkt sich die positive Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen negativ auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen aus. Aus diesem Grund sind auch hier verlässliche Prognosen schwierig. In 2015 hat der Konzern Stadt Warendorf Schlüsselzuweisungen in Höhe von 5,3 Mio. €. Für 2016 und für 2017 mit 4,6 Mio. € nochmals weniger Schlüsselzuweisungen vereinnahmt. Für 2018 kann mit Schlüsselzuweisungen von rd. 5,0 Mio. € gerechnet werden.

Die Entwicklung dieser Erträge ist jeweils von der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung nicht nur vor Ort, sondern vor allem in Deutschland und Europa abhängig und deshalb schwer zu prognostizieren. Erfreulicherweise geht die aktuelle Steuerschätzung von Mai 2018 über den gesamten Prognosezeitraum (2018 bis 2022) weiter von deutlich steigenden Erträgen aus. Welche Auswirkungen insbesondere die aktuellen Tendenzen zur Wiedereinführung bzw. Erhöhung von Zöllen (Protektionismus) oder das Ausscheiden Großbritanniens aus der Europäischen Union insofern haben, wird gleichwohl abzuwarten sein.

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten setzen 2015 sich überwiegend aus den Erlösen der Gas- und Wassersparte und vermehrt auch aus den Erlösen des Stromvertriebs sowie der Verpachtung des Stromnetzes zusammen. Die Entwicklung der Gaserlöse wird aufgrund des zunehmenden Wettbewerbs auf dem Gasmarkt, energiesparenden Verhaltens der Verbraucher sowie einer zunehmenden Nutzung alternativer Wärmesysteme zukünftig voraussichtlich abnehmen. Auch die Witterungsbedingungen haben einen starken Einfluss auf den Gasabsatz und sind damit nur schwer zu kalkulieren. Mit Aufnahme des Stromvertriebs Mitte 2012 bietet die WEV ein weiteres Produkt an. Stetige Steigerungen der Kundenzahlen in der Stromsparte können bei sinkenden Gasabsatzmengen insgesamt zu einer Stabilisierung der privatrechtlichen Leistungsentgelte beitragen. Auch die Übernahme des Stromnetzbetriebes ab 2014 birgt weitere Chancen auch für den Vertrieb. Die Umsatzerlöse der WEV konnten, vor allem witterungs- (Gasversorgung) und absatzbedingt (Stromversorgung), in 2015 im Vergleich zu 2014 insgesamt wieder deutlich gesteigert

werden. Die Umsatzerlöse der Wasserversorgungssparte stiegen ebenfalls in 2015, die der Bäder-sparte konnten etwas gesteigert werden. Tendenzen einer verstärkten staatlichen Regulierung auch im Bereich des Wassernetzes und bei der Preisermittlung und -gestaltung zeichnen sich ab. Welche Auswirkungen dies auf die Umsatzerlöse haben wird, bleibt abzuwarten.

Insgesamt kam es bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zu einer Erhöhung von 123 T € auf 12.680 T €, insbesondere durch höhere Abwassergebühren und höhere Benutzungsgebühren Soziales und Wohnen.

Aufwandslage

Auch die Aufwandsseite der Gesamtergebnisrechnung für 2015 wird von drei großen Positionen dominiert: den Transferaufwendungen mit rd. 32 %, den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit rd. 25 % und den Personalaufwendungen mit rd. 20 %. Diese Verteilung wird auch für die Folgejahre prognostiziert, wobei die Transferaufwendungen, durch Steigerungen bei der Kreis- und Jugendamtsumlage und den Asylbewerberleistungen, voraussichtlich einen noch höheren Anteil an den Gesamtaufwendungen einnehmen werden.

Bei den Transferaufwendungen bilden die Kreis- und Jugendamtsumlage mit zusammen 23,2 Mio. € die bestimmenden Größen im Gesamtabchluss 2015. Nach der Erfahrung der letzten Jahre steigt der Finanzbedarf des Kreises Warendorf ständig an. Im Haushaltsplan 2018 war die allgemeine_Kreisumlage auf der Grundlage eines Hebesatzes von 35,4 v.H. (Vorjahr 38,8 v. H.) mit 17.524 T€ (Vorjahr 17.890 T€) zu veranschlagen. Für die Jugendamtsumlage ist auf der Grundlage eines Hebesatzes von 16,3 v.H. (Vorjahr 17,5 v. H.) ein Betrag von 8.069 T€ vorgesehen, welcher dem Vorjahreswert fast entspricht. Für 2018 ist also mit Aufwendungen in Höhe von etwa 25,5 Mio. € für die Kreis- und Jugendamtsumlage zu rechnen. Allerdings ist das Haushaltsjahr 2017 auch beim Kreis Warendorf positiv verlaufen. Nach dem vorläufigen Jahresabschluss 2017 ist ein Überschuss von 4,9 Mio. € erzielt worden. Im Jugendamtsbereich ist zum 31.12.2017 jedoch ein (kumuliertes) Defizit von rd. 510 T€ entstanden.

Hinzu kommen die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die aufgrund angestiegener Zuweisungszahlen bereits zugenommen haben (2013: 0,7 Mio. €; 2014: 1,1 Mio. €; 2015: 1,8 Mio. €; 2016: 1,5 Mio. €; 2017: 1,9 Mio. €). Wie sich die Zuweisungszahlen weiter entwickeln, kann derzeit nicht valide abgeschätzt werden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden maßgeblich durch den Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und der baulichen Anlagen des Wasser-, Strom- und Gasnetzes beeinflusst.

Insbesondere durch die Asylbewerber- und Notunterkünfte war zuletzt ein Anstieg bei den Unterhaltungskosten und den Bewirtschaftungskosten zu verzeichnen. Nicht nur die jährliche Preisentwicklung, sondern auch die Zurückhaltung bei Investitionen in den vergangenen Jahren führt dazu, dass zahlreiche Ausbesserungen an den bestehenden Gebäuden und Straßen vorgenommen werden müssen.

Der Gas- und Strombezug bei der WEV hängt unmittelbar mit den erzielten Umsatzerlösen zusammen und stellt somit keine allzu risikoreiche Größe dar. Der Gasbezug wird aufgrund eines zunehmend energiesparenden Verhaltens der Verbraucher sowie der zunehmenden Nutzung alternativer Wärmequellen voraussichtlich langfristig abnehmen, die Kosten dafür sind aber auch von den jährlichen Witterungsbedingungen und den Preisentwicklungen auf dem Gasmarkt ab-

hängig. Die Aufwendungen für den Strombezug werden sich in den nächsten Jahren voraussichtlich aufgrund steigenden Absatzes zunächst noch erhöhen. Wie sich die Energiewende auf die Strombezugspreise auswirkt, bleibt abzuwarten.

Die Personalaufwendungen werden sich in den kommenden Jahren voraussichtlich weiter erhöhen. Vor allem tarifliche Erhöhungen der Vergütung der Angestellten sowie Besoldungserhöhungen bei den Beamten werden sich negativ auf die Entwicklung der Personalaufwendungen auswirken. Eine dauerhafte Entlastung bei den Personalaufwendungen ist daher nicht absehbar.

Ausblick

Die Finanzlage des Konzerns Stadt kann nur teilweise vor Ort beeinflusst werden; sie ist insbesondere auch davon abhängig, wie die Kommunalfinanzierung auf Bundes- und Landesebene konkret ausgestaltet wird. Insofern ist zurzeit manches im Fluss. Nachdem ab 2018 die vom Bund schon länger zugesagte Entlastung der Kommunen um 5 Mrd. € voll greifen wird, ist nun abzuwarten, ob die neue nordrhein-westfälische Landesregierung Verbesserungen für den kreisangehörigen („ländlichen“) Bereich im kommunalen Finanzausgleich (GFG) umsetzen wird und wie sich diese ggf. konkret auf die Stadt auswirken.

Besondere Bedeutung hat die inzwischen vollzogene Weiterentwicklung der WEV als Vollsortimenter. Die Nutzung von Synergien, z.B. in Bezug auf die Ausweitung des Netzbetriebes auf andere Netzgebiete, die Sicherung des steuerlichen Querverbundes und eine breit gefächerte Aufstellung des Unternehmens in verschiedenen Tätigkeitsfeldern sollen auch langfristig den Unternehmensbestand sichern. Sowohl die WEV als auch die Stadtwerke sind in der Entwicklung weiterer Geschäftsfelder aktiv.

Aus der Übernahme der Stromkonzession und dem Kauf des Stromversorgungsnetzes durch die WEV zum 01.01.2014 folgen sowohl Chancen als auch Risiken, und zwar vor allem weil die für den Netzbetrieb ab 2017 anzuwendende Erlösobergrenze (EOG), welche maßgeblich für den Ertragswert des Netzes ist, bislang noch nicht verbindlich vereinbart oder festgestellt ist. Die endgültige Festlegung der EOG wird die Wirtschaftlichkeit des Netzkaufes und damit auch die Ertragsstärke der WEV wesentlich mitbestimmen.

Investitionen in das Anlagevermögen der WEV-Netze sind vor allem auch aus regulatorischen Gründen geboten. Da bei der WEV keine Gewinnthesaurierung erfolgt, müssen die dafür erforderlichen Finanzmittel fremdbeschafft werden. Damit geht eine Reduzierung der Eigenkapitalquote der WEV einher. Im Zusammenhang mit den Vorgaben der Regulierung muss diese Entwicklung kritisch betrachtet werden.

Besondere Beachtung verdient darüber hinaus die Entwicklung der Verschuldung im Konzern insgesamt. Zum Abschlussstichtag 31.12.2015 belaufen sich die Verbindlichkeiten für Kredite des Konzerns auf 53,1 Mio €. Damit ist, trotz der weiterhin historisch niedrigen Zinsen, eine nicht unerhebliche Zinsbelastung verbunden. Im Jahr 2016 verringerten sich die Kreditverbindlichkeiten jedoch auf 52,7 T€.

Für die weitere Entwicklung werden die investiven Projekte im Kernhaushalt entscheidend sein.

Der Haushalt der Stadt Warendorf für das Jahr 2018 (mit der Finanzplanung für die Jahre 2018 bis 2021) ging noch davon aus, dass die Verschuldung der Stadt (Kernhaushalt) in den nächsten Jahren von aktuell rd. 10,7 Mio. € (31.12.2017) nur moderat ansteigt und zum 31.12.2021 bei rd. 15,5

Mio. € liegt. Inzwischen hat die Verwaltung zur Sitzung des Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 07.05.2018 eine als „Fortgeführte Finanzplanung“ bezeichnete Überblicksvorlage zu den finanziellen Auswirkungen der aktuell diskutierten bzw. auf der Agenda stehenden größeren investiven Projekte im Bereich Stadtentwicklung sowie Hoch- und Tiefbau gegeben. Wenn diese Projekte wie unterstellt (zusätzlich) realisiert werden (vgl. Vorlage Nr. 2697/2018), würde die Verschuldung allein im Kernhaushalt schon zum Ende des aktuellen Finanzplanungszeitraums (d.h. bis 2021) bei rd. 21 Mio. € liegen und zum Ende des für den weiter gehenden Überblick gewählten 10-Jahreszeitraums (2027) allein im Kernhaushalt eventuell auf eine Größenordnung von rd. 35 Mio. € ansteigen.

Vor diesem Hintergrund wird die Gestaltungsaufgabe für die nächsten Jahre weiterhin darin bestehen, die für die weitere Entwicklung der Stadt geplanten Investitionsvorhaben so zu priorisieren und auf der Zeitachse anzuordnen, dass es insgesamt auch mittel- und langfristig zu keinem unangemessenen Anstieg der Verschuldung der Stadt Warendorf kommt.

Eine große Herausforderung für die Stadt Warendorf stellt im Übrigen nach wie vor die demographische Entwicklung dar. Die veränderte Demographie bedeutet nicht nur, dass die Bevölkerungszahl in Warendorf perspektivisch möglicherweise abnimmt und der Anteil der Älteren steigt; vor allem wird sich das Verhältnis der Erwerbspersonen zu den Personen im nichterwerbsfähigen Alter (insbesondere den Älteren) deutlich ändern. Damit aber wird auf allen staatlichen Ebenen die Ertragsbasis (z. B. Einkommensteuer, Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen) geschwächt, während gleichzeitig die öffentlichen Aufgaben in bestimmten Segmenten wachsen werden.

Als grundsätzliches Risiko ist auch die Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospital bei der kwv – Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe durch die Stadt Warendorf weiterhin zu benennen. Allerdings zeichnet sich derzeit nicht ab, dass die Stadt aus der Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986 in Anspruch genommen werden könnte.

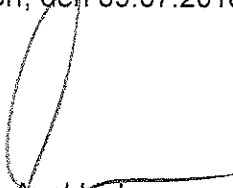
Zur zeitnahen Erkennung und möglichen Gegensteuerung von Risiken haben sowohl die Stadtwerke Warendorf GmbH und die Warendorfer Energieversorgung GmbH als auch der Abwasserbetrieb systematische Risikofrüherkennungssysteme implementiert. Diese sind bei den Gesellschaften schwerpunktmäßig auf Risiken, die Auswirkungen auf Bestandsgefährdungen haben, ausgerichtet.

Anders als im Vorjahr konnte in 2015 ein positives Gesamtjahresergebnisse erzielt werden. Für 2016 wird voraussichtlich ebenfalls aufgrund des Jahresüberschusses der Stadt mit einem positiven Gesamtergebnis gerechnet.

IV. Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder

Auf eine Darstellung der Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder wird zu Vermeidung von Doppelungen verzichtet. Es wird auf den Jahresabschluss 2015 der Stadt Warendorf verwiesen.

Warendorf, den 09.07.2018



Axel Linke
- Bürgermeister -



gez. Dr. Martin Thormann
- Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer -

5. Beteiligungsbericht 2015

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

ich freue mich, Ihnen zusammen mit dem Gesamtabchluss 2015 auch den 21. Beteiligungsbericht der Stadt Warendorf vorlegen zu können. Dieser gibt einen Überblick über die vielfältigen Aufgaben, die die Stadt Warendorf auf ihre Beteiligungen übertragen hat. Das Leistungsspektrum reicht von der Ver- und Entsorgung über Wohnen und Kultur bis zu Stadtmarketing und Tourismus.

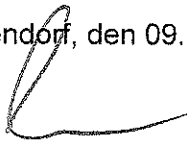
Der Beteiligungsbericht enthält wesentliche Informationen zu den einzelnen Beteiligungen, die vor allem auf den jeweiligen Jahresabschlüssen zum 31.12.2015 beruhen.

Er enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen nach § 52 GemHVO. Danach müssen im Beteiligungsbericht nach § 117 GO

- die Ziele der Beteiligung,
- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
- die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,
- die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
- die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen und
- der Personalbestand jeder Beteiligung

angegeben und erläutert werden.

Warendorf, den 09.07.2018



gez. Axel Linke
- Bürgermeister -

Inhaltsangabe zum Beteiligungsbericht 2015

1. Wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung	49
1.1 Zulässigkeit wirtschaftlicher und nichtwirtschaftlicher Betätigungen	49
1.2 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts	50
1.3 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des öffentlichen Rechts	51
2. Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts	53
2.1 Stadtwerke Warendorf GmbH	54
2.2 WEV – Warendorfer Energieversorgung GmbH	65
2.3 Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH	76
2.4 Warendorf Marketing GmbH	81
2.5 Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG.	87
2.6 gfw - Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH	91
2.7 Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG	95
2.8 Sonstiges	98
3. Öffentlich-rechtliche Einrichtungen	99
3.1 Abwasserbetrieb Warendorf	100
3.2 Volkshochschule Warendorf (VHS)	117
3.3 Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf	122
3.4 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Nord	126
3.6 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Süd	128
3.7 Zweckverband Sparkasse	131
4. Vereine	137
4.1 Musikschule Beckum Warendorf e.V.	137

1. Wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung

Im 11. Teil der Gemeindeordnung (§ 107 ff) des Landes Nordrhein Westfalen (GO NRW) wird bestimmt, unter welchen Voraussetzungen sich die Gemeinden wirtschaftlich oder nichtwirtschaftlich betätigen dürfen und wann sie sich dazu bestimmter privat- und öffentlich-rechtlicher Unternehmensformen bedienen können.

1.1 Zulässigkeit wirtschaftlicher und nichtwirtschaftlicher Betätigungen

§ 107 GO NRW unterscheidet zwischen der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinden in Unternehmen und der nichtwirtschaftlichen Betätigung in Einrichtungen.

Unternehmen Als wirtschaftliche Betätigung wird der Betrieb von Unternehmen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern und Dienstleistungen am Markt tätig werden, definiert, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte (§ 107 I GO NRW).

Voraussetzungen:

Die wirtschaftliche Betätigung einer Gemeinde unterliegt gewissen Zulässigkeitschranken und ist nur erlaubt, wenn

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

Einrichtungen Eine nichtwirtschaftliche Betätigung liegt vor bei

- Einrichtungen, zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
- öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere auf den Gebieten
 - Erziehung, Bildung oder Kultur,
 - Sport oder Erholung,
 - Gesundheits- oder Sozialwesen,
- Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen,
- Einrichtungen des Umweltschutzes, insbesondere der Abfallentsorgung oder Abwasserbeseitigung sowie des Messe- und Ausstellungswesens,
- Einrichtungen, die ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen (§ 107 II GO NRW).

Voraussetzungen:

Auch diese Einrichtungen sind nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten, soweit es mit dem öffentlichen Zweck vereinbar ist.

In § 107a GO NRW wird die Zulässigkeit energiewirtschaftlicher Betätigung besonders geregelt.

Energiewirtschaftl. Betätigung Unter energiewirtschaftlicher Betätigung wird die Strom-, Gas- und Wärmeversorgung verstanden. Der öffentliche Zweck wird hier per Gesetz unterstellt.

Voraussetzungen:

Die energiewirtschaftliche Betätigung der Gemeinde unterliegt geringeren Zulässigkeitsschranken als die wirtschaftliche Betätigung und ist zulässig, wenn

- sie nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.

Mit der energiewirtschaftlichen Tätigkeit unmittelbar verbundene Dienstleistungen sind zulässig, wenn sie den Hauptzweck fördern.

1.2 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts

Die Gemeinde darf Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn die Voraussetzungen des § 108 GO vorliegen. Hier wird u. a. bestimmt, dass eine Rechtsform gewählt werden muss, bei der die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt ist. Somit stehen ihr als Unternehmensform des Privatrechts

- die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
- die Aktiengesellschaft (AG)
- die eingetragene Genossenschaft (eG)

zur Verfügung.

Weitere Voraussetzungen sind u. a., dass das Unternehmen oder die Einrichtung auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet sein muss (mit Ausnahme der energiewirtschaftlichen Betätigung, bei der diese Voraussetzung per se erfüllt ist), die Gemeinde sich einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, sichert und sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet.

Die Wirtschaftsgrundsätze des § 109 GO zielen außerdem auf die betriebswirtschaftliche Führung, Steuerung und Kontrolle der Unternehmen und Einrichtungen ab, die eine nachhaltige Erfüllung des öffentlichen Zwecks ermöglichen sollen. Dabei sollen Unternehmen auch einen Ertrag für den gemeindlichen Haushalt abwerfen, wenn dadurch der öffentliche Zweck nicht beeinträchtigt wird. Damit entspricht eine Gewinnorientierung der Unternehmen dem Willen des Gesetzgebers, wobei die Erfüllung des öffentlichen Zwecks als primäres Ziel der Erwirtschaftung eines Ertrages immer übergeordnet ist.

1.3 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des öffentlichen Rechts

Bei den öffentlich-rechtlichen Unternehmensformen, derer sich die Gemeinde zur Gründung eines Unternehmens oder einer Einrichtung bedienen kann, sind vor allem

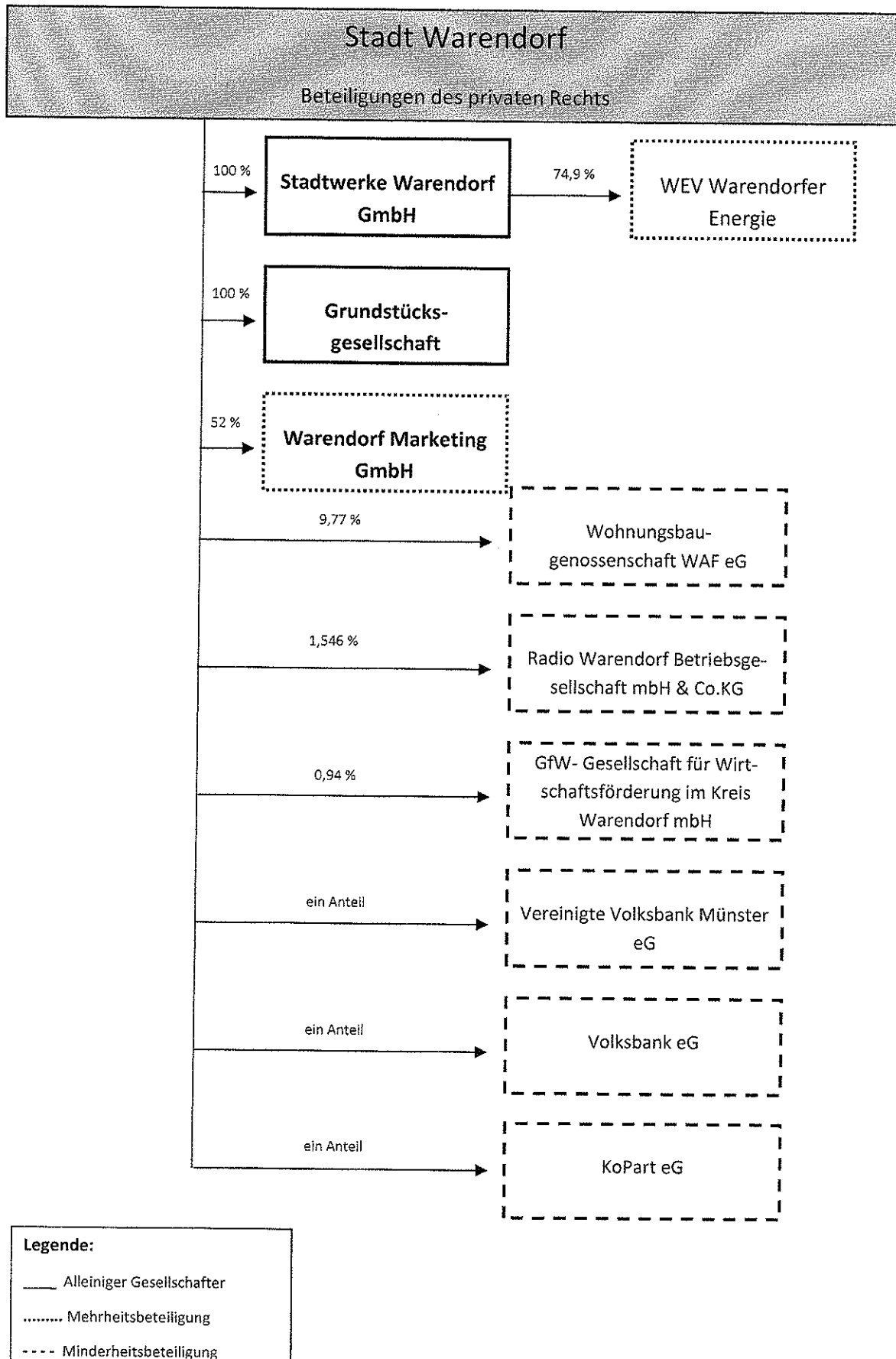
- der Eigenbetrieb (für Unternehmen) bzw. die eigenbetriebsähnliche Einrichtung (für Einrichtungen) und
- die Anstalt des öffentlichen Rechts

von Bedeutung.

Die Vorschriften für die Eigenbetriebe bzw. eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen ergeben sich aus § 114 GO i. V. m. der Eigenbetriebsverordnung NRW sowie der jeweiligen Betriebssatzung. Bei Eigenbetrieben handelt es sich um sogenanntes Sondervermögen der Gemeinde, welches zwar wirtschaftlich selbstständig ist, aber keine eigene Rechtspersönlichkeit besitzt und somit rechtlich unselbstständig ist.

Die Rechtsverhältnisse der rechtsfähigen Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) werden gem. § 114 a GO durch Satzung geregelt. Eine AöR kann sowohl bei Unternehmen als auch bei Einrichtungen gegründet werden, wenn die entsprechenden Voraussetzungen des § 108 I 1 Nr. 1 und 2 GO vorliegen.

2 Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts



2.1 Stadtwerke Warendorf GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 01. Januar 2002 als Ausgliederung der Wasser- und Bädersparte aus dem Eigenbetrieb „Stadtwerke Warendorf“

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadt Warendorf	3.000.000,00	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf – jedoch nicht auf ausländischen Märkten – sowie die öffentliche Versorgung des Gebietes der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb von Bädern sowie das Halten von Beteiligungen an und die Betriebsführung für andere Unternehmen.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer: Herr Johannes Schwöppe

Gesellschafterversammlung:

Jochen Walter	Bürgermeister (Vorsitzender) (bis 20.10.2015)
Axel Linke	Bürgermeister (Vorsitzender) (ab 21.10.2015)
Detlef Bäumer	Bankkaufmann
Frederik Büscher	Student
Hubert Grobecker	Diplom-Ingenieur
Markus Haffke	Energieberater
Frank Hartmann	Bankkaufmann
Mike Schweigert	Diplom-Ingenieur Elektrotechnik
Markus Pletzing	Rechtsanwalt
Peter Steinkamp	selbständiger Kaufmann, gelernter Tief- und Umweltschutztechniker
Dr. Erich Tertilt	Dipl.-Kaufmann, Rentner
Alwin Wiggeling	Bankkaufmann, Rentner

Personalbestand:

In der Gesellschaft waren 28 Mitarbeiter beschäftigt.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Stadtwerke Warendorf

Aktivseite	Stand 31.12.2015		Stand 2014	Stand 2013
	€	€	T€	T€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		55.539,00	59	46
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.376.076,00		2.487	2.645
2. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte o. Bauten	88.612,00		90	92
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	493.837,00		490	489
4. Verteilungsanlagen	6.898.781,00		6.615	6.390
5. technische und bauliche Einrichtungen Bäder	947.607,00		853	791
6. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausst.	155.791	10.960.704,00	112	155
III. <u>Finanzanlagen</u>				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	17.631.986,00		17.632	12.042
2. Beteiligungen	144.453,00		144	144
3. sonstige Ausleihungen	3.325,00	17.779.764,00	3	3
		28.796.007,00		
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>		106.334,40	79	76
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	154.622,75		232	179
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.574.801,56		2.782	2.104
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	71.999,84		60	53
4. sonstige Vermögensgegenstände	133.863,62	2.935.287,77	89	82
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		45.599,44	14	15
C. Rechnungsabgrenzungsposten		523,47	1	8
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		54.356,48		
		31.938.108,56	31.744	25.314

		Passivseite		
		Stand 31.12.2015	Stand 2014	Stand 2013
		€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00		3.000	3.000
II. Kapitalrücklage	5.923.804,57		5.924	6.386
III. Gewinnrücklage:				
andere Gewinnrücklagen	951.609,60		952	546
IV. Gewinn-/Verlustvortrag	820.354,74		0	0
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	<u>1.209.285,20</u>	11.905.054,11	820	-56
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		1.646.019,00	1.521	1.498
C. Empfangene Ertragszuschüsse		122.498,00	153	183
D. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	353.428,31		354	95
2. sonstige Rückstellungen	<u>282.088,45</u>	635.516,76	234	292
E. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.231.949,20		15.092	10.529
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214.956,99		152	224
3. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	2.108.220,71		3.416	2.370
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	41.821,80		41	39
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	1.897,82		27	21
6. sonstige Verbindlichkeiten	<u>30.174,17</u>	17.629.020,69	59	188
davon aus Steuern: € 28.783,96				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00				
F. Rechnungsabgrenzung				
		31.938.108,56	31.744	25.314

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Warendorf GmbH

	2015	2014	2013
	€	€	T€
1. Umsatzerlöse	3.548.925,55	3.480	3.615
2. andere aktivierte Eigenleistungen	89.480,00	51	37
3. sonstige betriebliche Erträge	1.177.568,53	983	905
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.058.322,79	-997	-1.012
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-308.399,82	-231	-440
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-1.244.004,90	-1.171	-1.110
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 101.898,53 (Vorjahr: € 89.525,85)	-337.716,87	-316	-289
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-647.209,00	-677	-695
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.361.354,30	-1.332	-1.325
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	2.406.507,98	2.535	1.321
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlageverm.	28,24	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.735,16	4	6
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: € 0,00 (Vorjahr: € 1.680,00)	-575.056,77	-653	-486
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.694.181,01	1.677	528
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-493.827,08	-867	-568
14. sonstige Steuern	8.931,27	11	-17
15. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.209.285,20	820	-56

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Für die Nutzung der Bäder zahlte die Stadt Warendorf im Berichtsjahr 54 T€.

Die Stadt Warendorf hat von den Stadtwerken eine verbrauchsabhängige Konzessionsabgabe in Höhe von 383.027,44 € (Vorjahr 377.433,62 €) für das Jahr 2015 erhalten.

Die Stadtwerke hatten gegenüber der Stadt Warendorf Steuern und Abgaben in Höhe von rd. 340 T€ zu leisten.

Für übernommene Ausfallbürgschaften für aufgenommene Darlehen zahlten die Stadtwerke eine Provision in Höhe von insgesamt 37 T€ an die Stadt Warendorf.

Warendorfer Energieversorgung GmbH

Zwischen der Stadtwerke Warendorf GmbH und der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Hieraus resultieren Erträge aus Gewinnabführung in Höhe von 2.410.271,38 € (Vorjahr 2.539.478,51 €).

Für die Übernahme der technischen Betriebsführung erhielten die Stadtwerke 343 T€ seitens der WEV. Zudem wurden 408 T€ für die Gehälter der Betriebsführungen seitens der WEV erstattet. Für die Übernahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die WEV waren 434 T€ an das Tochterunternehmen zu zahlen.

Für den Gasverbrauch wurden rd. 90 T€ gezahlt.

Abwasserbetrieb Warendorf

Die Stadtwerke leisteten gegenüber dem Abwasserbetrieb in 2015 Entwässerungsgebühren in Höhe von 51 T€.

Für die Ablesung der Zählerstände zahlte der Abwasserbetrieb einen Betrag von 43 T€.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Stadtwerke mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

Das abgelaufene Geschäftsjahr 2015 stellt das Vierzehnte des zum 01.01.2002 gegründeten Unternehmens Stadtwerke Warendorf GmbH dar. Gegenstand des Unternehmens ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf – jedoch nicht auf ausländischen Märkten – sowie die öffentliche Versorgung des Gebietes der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb von Bädern sowie das Halten von Beteiligungen und die Betriebsführung für andere Unternehmen.

Alleinige Gesellschafterin der GmbH ist die Stadt Warendorf, die das Stammkapital in Höhe von 3.000.000,00 Euro hält.

Zwischen der Stadtwerke Warendorf GmbH als Organträger und der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH als Organgesellschaft besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Konjunktur in Deutschland

Die deutsche Wirtschaft befand sich im vergangenen Jahr weiter im Aufschwung. Die konjunkturelle Lage in 2015 war durch ein solides und stetiges Wachstum gekennzeichnet.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen im Jahresdurchschnitt um 1,7% höher als im Vorjahr. In 2014 war das BIP in ähnlicher Größenordnung gewachsen (+1,6%), 2013 lediglich um 0,3%. Eine längerfristige Betrachtung zeigt, dass das Wirtschaftswachstum im Jahr 2015 wieder über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von 1,3% lag.

In der Vergangenheit beruhte das Wirtschaftswachstum vor allem auf der Exportstärke der Industrie. Die Binnenkonjunktur dümpelte dagegen vor sich hin. Das hat sich in jüngster Zeit deutlich geändert. Die Konsumfreude der deutschen Verbraucher ist eine wichtige Konjunkturstütze. Der private Verbrauch wuchs in Deutschland um 1,9% und trug mit 54% mehr als die Hälfte zur deutschen Wirtschaftsleistung bei.

Der Arbeitsmarkt hat sich in 2015 weiterhin günstig entwickelt. Die Zahl der arbeitslosen Menschen ist weiter gesunken, Erwerbstätigkeit und sozialversicherungspflichtige Beschäftigung sind dynamisch gewachsen und die Einstellungsbereitschaft der Betriebe war das gesamte Jahr über sehr hoch.

Energiemarkt

Der Energieverbrauch in Deutschland erreichte 2015 eine Höhe von 455,0 Mio. Tonnen Steinkohleeinheiten (SKE). Das entspricht nach vorläufigen Berechnungen der Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen (AG Energiebilanzen) einem Anstieg gegenüber dem Vorjahr von 1,3%.

Der Zuwachs ist im Wesentlichen auf die gegenüber dem Vorjahr etwas kühlere Witterung und den damit verbundenen höheren Heizenergiebedarf zurückzuführen. Der Verbrauchszuwachs infolge der positiven Konjunktorentwicklung (+1,8%) sowie durch den Bevölkerungszuwachs (+1 Mio. Menschen) wurde durch Zugewinne bei der Energieeffizienz ausgeglichen.

Der Preistrend im Stromterminmarkt zeigte auch in 2015 eine Abwärtsentwicklung. Die niedrigste EEX-Börsennotierung für Basellieferungen im Frontjahr lag bei 27,94€/MWh, der höchste Kurs betrug 33,97€/MWh. Im Jahresdurchschnitt lagen die Strommarktpreise 10% unter denen des Vorjahres. Die Strommarktpreise 2015 notierten im Durchschnitt bei 31,63€/MWh und damit ca. 3,4% niedriger als im Vorjahr.

Die Gashandelspreise sanken im Jahresverlauf kontinuierlich und erreichten am Jahresende ihren Tiefstand. Im Jahresverlauf schwankten die EEX-Preise für das Frontjahr zwischen 14,83€/MWh und 23,27€/MWh. Die Spotpreise lagen mit 19,61€/MWh im Jahresmittel um ca. 6,4% unter den Vorjahreswerten.

Wasserversorgung

Rechtlich war das vergangene Jahr durch mehrere Vorhaben gekennzeichnet. Das Freihandelsabkommen TTIP kann tiefgreifende Veränderungen für die Wasserwirtschaft mit sich bringen. Dies betrifft insbesondere Ausschreibungspflichten für die Wasserversorgung sowie die Zulassung wassergefährdender Stoffe. Darüber hinaus stehen die Novelle der Oberflächengewässerordnung so-

wie Novellierungen der Düngeverordnung und des Düngegesetzes auf der Agenda. Hierbei liegen der Schutz der Gewässer und damit der Rohwasserressourcen sowie die Vermeidung von Nährstoffüberschüssen im Fokus. Keines dieser Vorhaben konnte bis zum Ende 2015 zu einem Abschluss gebracht werden.

Wirtschaftlich geraten die Unternehmen der Wasserversorgung in den vergangenen Jahren zunehmend unter Druck. Auf der Einnahmeseite steht eine stagnierende bis leicht fallende Wasserabgabe an Endkunden, wobei der Verbrauch pro Kopf seit 2009 relativ stabil bei 122 Litern am Tag liegt. Zugleich steigt auf der Ausgabenseite der Aufwand für die Wasseraufbereitung aufgrund der Belastung des Rohwassers durch Arzneimittelrückstände, Pflanzenschutzmittel und Überdüngung.

2. Geschäftsverlauf

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegt bei T€ 1.694 (Vorjahr: T€ 1.677) und damit rund T€ 17 über dem Vorjahresergebnis. Das Ergebnis des angepassten Wirtschaftsplanes 2015 in Höhe von T€ 368 wird somit um T€ 1.326 überschritten. Dies ist im Wesentlichen auf eine höhere Gewinnabführung der WEV und geringeren Instandhaltungsaufwand in der Wasserversorgung zurückzuführen. Der erzielte Gewinn soll zu 50% an die Stadt Warendorf ausgeschüttet werden.

Die Ergebniszusammensetzung im Tätigkeitsabschluss ist mit T€ 720 (Vorjahr: T€ 505) der Wasserversorgung und mit T€ 991 (Vorjahr: T€ 1.173) der Bädersparte inkl. Beteiligungsergebnis der WEV zuzuordnen. Die im Aufbau befindliche Sparte der Straßenbeleuchtung liegt bei T€ -16.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt 37%. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gewährleistet.

Alle Sparten (Wasser, Bäder, Beteiligungsergebnis der WEV) haben im Vergleich zum Wirtschaftsplan Verbesserungen erreicht, so dass das Ergebnis der Stadtwerke mit einem verbleibenden Gewinn von T€ 1.209 abschließt. Die Steuerberechnung wurde unter Berücksichtigung des Querverbundes durchgeführt. Für die Bädersparte (WEV-Beteiligungsergebnis abzüglich dem operativen Bäderergebnis) ergibt sich dabei ein Gewinn von T€ 732.

III. Lage

1. Ertragslage

Wasserversorgung:

Im Geschäftsjahr 2015 wurden rd. 32.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Trinkwasser versorgt, die nutzbare Wasserabgabe betrug rd. 1,6 Mio. m³. Neben der Eigengewinnung (601 Tm³) wurde der Restbedarf von der Wasserversorgung Beckum GmbH (270 Tm³) und dem Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf (700 Tm³) bezogen.

Der Wasserabsatz mit 1.508.916 m³ erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr (1.466.228 m³) um 42.688 m³. Bei identischen Preisen erhöhten sich die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf um rd. T€ 50 gegenüber dem Vorjahr. Insgesamt sind die betrieblichen Erträge gegenüber dem Vorjahr auf Grund von nachgeholten Personalkostenweiterberechnungen gestiegen.

Die Erhöhung des Personalaufwandes um rd. T€ 64 auf T€ 1.100 kam durch die Tarifierhöhung sowie durch Gehaltserhöhungen zustande.

Die Wassersparte erzielte insgesamt einen Jahresgewinn von T€ 493 im Vergleich zum ursprünglichen geplanten Verlust gemäß Wirtschaftsplan in Höhe von T€ -36. Dies hat seine Ursache im Wesentlichen in einem geringeren Instandhaltungsaufwand.

Die Konzessionsabgabe (KA) konnte mit T€ 383 voll erwirtschaftet werden. Die Wassersparte schließt mit einem Ergebnis von T€ 493 und damit um T€ 65 über dem preisrechtlichen Mindestgewinn. Im Vorjahr betrug das Ergebnis T€ 352.

Bäder:

Im Freibad war mit rd. 65.000 zahlenden Besuchern ein Besucherrückgang im Vergleich zur Besucherzahl des Vorjahres von rd. 77.000 zu verzeichnen. Dadurch reduzierten sich auch die Umsatzerlöse auf T€ 95 im Vergleich zum Vorjahr (T€ 100).

Die Besucherzahlen im Hallenbad entwickelten sich mit rd. 61.300 im Vergleich zum Vorjahr (69.300) leicht rückläufig. Dieses gilt auch für die Anzahl der Nutzungstage mit 222 im Vergleich zum Vorjahr mit 231. Die Umsatzerlöse von T€ 112 sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 14 gestiegen, da in 2015 eine gestiegene Anzahl an Jahreskarten verkauft wurden und sich die Besucherstruktur geändert hat.

Im Lehrschwimmbecken lagen die Besucherzahlen bei rd. 15.300 Besuchern im Vergleich zu rd. 16.700 im Vorjahr.

Der Personalaufwand erhöhte sich um T€ 30 auf T€ 481. Ursächlich ist die Rückkehr einer Vollzeitkraft aus der Elternzeit.

Die Bädersparte erzielte insgesamt einen Jahresgewinn von T€ 732 im Vergleich zum ursprünglichen geplanten Gewinn gemäß angepasstem Wirtschaftsplan in Höhe von T€ 301. Dies ist in erster Linie auf das bessere WEV-Abführungsergebnis zurückzuführen. Rein operativ ist der Bäderbereich mit einem Verlust von T€ 753 aufgabenbedingt dauerdefizitär.

2. Finanzlage

Kapitalstruktur:

Im Berichtsjahr wurde ein neues Darlehen in Höhe von T€ 1.260 aufgenommen. Zum 31. Dezember bestehen Verbindlichkeiten aus Annuitäten- bzw. Ratendarlehen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von T€ 15.232 (Vorjahr: T€ 15.092), die Zinsen zwischen 0,9 -5,7 Prozent und Laufzeiten zwischen 2025-2033 aufweisen. Die Darlehen sind teilweise durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Warendorf besichert.

Investitionen:

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Investitionen in Höhe von T€ 956 vorgenommen. Die Schwerpunkte im Sachanlagevermögensbereich lagen in der Wasserversorgungssparte in Rohrnetz- einschließlich Hausanschlussinvestitionen mit T€ 785. Der Bäderbereich verzeichnete Investitionen in seine technische Ausrüstung in Höhe von T€ 171.

Liquidität:

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität.

3. Vermögenlage

Die Bilanzsumme der STW beträgt T€ 31.938 (Vorjahr: T€ 31.744). Der Anstieg der Bilanzsumme hängt im Wesentlichen mit dem Anstieg des langfristig gebundenen Vermögens zusammen.

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital ergebnisbedingt erhöht. Die Eigenkapitalquote ist von 34 % auf 37 % gestiegen.

III. Nachtragsbericht

Über den berichteten Umfang hinaus haben sich keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres ergeben.

IV. Chancen, Prognosen und Risiken

1. Prognose

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 346 gerechnet.

Das Ergebnis der STW wird vor allem durch die Gewinnabführung der WEV und die defizitäre Bädersparte bestimmt.

2. Risiken

Mit dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) erhielten Unternehmen die Aufgabe, die Entwicklungen zu beobachten, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Unternehmerisches Handeln wird durch den ständigen Umgang mit Chancen und Risiken bestimmt. Durch den Risikomanagementprozess soll das Bewusstsein um Chancen und Risiken des unternehmerischen Handelns gesteigert werden.

Gefahren, die die Zielerreichung des Unternehmens negativ beeinflussen können, sollen rechtzeitig erkannt und gesteuert werden. Das Risikofrüherkennungssystem wird dokumentiert und im Rahmen der Jahresabschlussprüfung durch den Wirtschaftsprüfer geprüft.

Ziel des Risikomanagementsystems bei den Stadtwerken Warendorf ist neben der Kontrolle von bestandsgefährdenden Risiken die Systematisierung wesentlicher Einzelrisiken, deren Bewertung und die Entwicklung von Steuerungsmaßnahmen.

In 2015 standen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung:

- Rechtliche/Wirtschaftliche Rahmenbedingungen: Wegfall des steuerlichen Querverbundes, Prüfung der Wasserpreise
- Technische Risiken: Überalterung des Wassernetzes, Ausfall des Lehrschwimmbeckens in Freckenhorst

Der Betrieb der Warendorfer Bäder steht unter der Leitung der Stadtwerke. Die defizitäre Wirtschaftlichkeit der Bäder soll durch die Beteiligungsergebnisse der Energietochter WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH ausgeglichen werden. Die fiskalischen Anforderungen zum Ausgleich der Spatenergebnisse (steuerlicher Querverbund) werden in den neuen gesetzlichen Vorgaben auf Grund von beihilferechtlichen Bedenken enger gefasst. Falls die technischen und wirtschaftlichen Anforderungen nicht erfüllt werden können, wird die Unterstützungsnotwendigkeit durch die Stadt Warendorf zukünftig noch verstärkt werden.

Im Wasserbereich zeichnen sich Tendenzen einer verstärkten staatlichen Regulierung im Bereich des Netzes sowie auch bei der Preisermittlung- und -gestaltung ab. Auf diese gilt es sich frühzeitig vorzubereiten.

Im Bereich der Wasserversorgung gehen die Betriebsrisiken in erster Linie von dem technischen Zustand des Wassernetzes aus. Das Wassernetz ist sehr alt und damit reparaturanfällig, allerdings sind die Wasserverlust mit 1,8 % auf einem sehr niedrigen Stand. Dennoch sind vor allem im Verteilnetz erhebliche finanzielle Mittel notwendig, um die erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen gewährleisten zu können.

Im Lehrschwimmbecken ist altersbedingt jederzeit ein technischer Ausfall weiter möglich. Die Umsetzung eines Sanierungskonzeptes bedeutet eine erhebliche finanzielle Belastung für die wirtschaftliche Basis des Unternehmens. Durch den Abschluss einer entsprechenden Vereinbarung mit der Stadt Warendorf zur finanziellen Unterstützung der Sanierungsmaßnahmen zum Einen sowie der Bereitstellung eines Verlustausgleiches zum Ausgleich der Verluste in der Bädersparte zum Anderen könnte hier Risikovorsorge betrieben werden.

3. Chancen

Für das Jahr 2016 erwarten wir ein stabiles Ergebnis aus der Wassersparte.

Die Betriebsführung der Straßenbeleuchtungsanlagen der Stadt Warendorf ist neu zu regeln und stellt eine Geschäftsfelderweiterungsmöglichkeit dar.

Die Bädersparte wird durch die erforderlichen Sanierungsmaßnahmen weiter belastet.

Die Entwicklung der WEV-Gewinnabführung ist nur schwer zu prognostizieren. Der sich ständig im Wandel befindliche Energiemarkt führt zu immer stärkeren und schwerer zu prognostizierenden Preisbewegungen an den Energiebeschaffungsmärkten. Auf der Absatzseite beeinflusst maßgeblich die unbeeinflussbare Witterung und der zunehmende Wettbewerbsdruck. Mit gutem Service und fairen Vertrags- und Preisgestaltungen sind wir in der Zukunft gut aufgestellt.

4. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 01.07.2016

Stadtwerke Warendorf GmbH

Johannes Schwöppe
(Geschäftsführer)

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2015	21.12.2014	31.12.2013
1. Betriebszweig Bäder			
Erträge			
Freibad	rd. 95 T€	100.546,47 €	105.522,09 €
Hallenbad	rd. 112 T€	98.181,65 €	103.008,21 €
Lehrschwimmbecken	rd. 14 T€	15.736,51 €	14.105,14 €
Anzahl Besucher			
Freibad	rd. 65.000	76.641	84.045
Hallenbad	rd. 61.300	69.305	71.333
Lehrschwimmbecken	rd. 15.300	16.732	14.996
Durchschnittserlöse je Besucher			
Freibad	1,46 €	1,31 €	1,26 €
Hallenbad	1,83 €	1,42 €	1,44 €
Lehrschwimmbecken	0,92 €	0,94 €	0,94 €
2. Betriebszweig Wasser			
Erträge	3.254.760,87 €	3.209.009,84 €	3.225.056,44 €
Abgegebene Wassermengen	1.508.916 m³	1.479.106 m³	1.487.455 m³

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität ((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)	11,31 %	7,67 %	-0,57 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	90,16 %	89,74 %	90,06 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	41,34 %	37,55 %	43,32 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	37,28 %	33,69 %*	39,01 %

* starker Anstieg der Bilanzsumme zum Vorjahr aufgrund extremer Zunahme der Verbindlichkeiten

2.2 WEV – Warendorfer Energieversorgung GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 19. Dezember 1997

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadtwerke Warendorf GmbH	766.227,00	74,90
RWE Rheinland Westfalen Netz AG, Essen	256.773,00	25,10
Gesamt	1.023.000,00	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages vom 19.11.2013 ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf Gegenstand des Unternehmens. Dazu zählen nicht nur die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Energieversorgungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen, der Energievertrieb sowie die Erbringung damit unmittelbar verbundener Dienstleistungen, die den Hauptzweck fördern, sondern auch die Erstellung von Konzepten zur Nutzung regenerativer und/oder umwelt- und ressourcenschonender Energieträger und deren Umsetzung. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Telekommunikationsnetze errichten und betreiben.

Die Gesellschaft ist berechtigt, zur Förderung des Gesellschafterzwecks andere Unternehmen zu betreiben, sich ihrer zu bedienen, sich an ihnen zu beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe zu erwerben, zu errichten oder zu pachten.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer: Johannes Schwöppe

Aufsichtsrat:

Axel Linke	Bürgermeister (Vorsitzender) (ab 20.10.2015)
Jochen Walter	Bürgermeister (Vorsitzender) (bis 19.10.2015)
Hans-Ulrich Alfering	Dipl.-Betriebswirt, Leiter Kompetenzcenter Anlagevermögen (RWE)
Detlef Bäumer	Bankkaufmann, Angestellter in einem Beratungsunternehmen für Organisation- und Prozessmanagement
Ludger Budde	stellvertretender Vorsitzender, Dipl.-Betriebswirt, Leiter Konzeptionsstrategie (RWE)
Dr. Martin Glimpel	Leiter Key Account Service EVU (RWE)
Hubert Grobecker	Dipl.-Ingenieur
Andrea Kleene-Erke	Dipl.-Mathematikerin, Projektleiterin im IT-Bereich
Markus Pletzing	Rechtsanwalt
Dr. Hans Günther Schöler	Vorsitzender Richter beim OVG, im Ruhestand
Dr. Erich Tertilt	Unternehmer
Patrick Uchtmann	Dipl.-Bankbetriebswirt
Hermann-Joseph Vinke	Bankkaufmann

Gesellschafterversammlung:

Je ein Vertreter der beiden Gesellschafter. Den Vorsitz führt der Vorsitzende des Aufsichtsrates.

Vertreter der Stadt Warendorf:

Ralph Perlewitz

Personalbestand:

Die WEV beschäftigte im Jahr 2015 neben dem Geschäftsführer 20 Angestellte und zwei Auszubildende.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Warendorfer Energieversorgung mbH

Aktivseite	Stand		Stand	Stand
	31.12.2015		2014	2013
	€	€	1€	1€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte		339.424,00	369	142
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	167.745,00		168	10
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	22.126.932,00		21.732	4.715
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	260.782,00		184	52
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.481,00	22.558.940,00	1	
		22.898.364,00		
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		31.117,74	27	31
II. <u>Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.634.004,06		861	2.075
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.110.238,48		3.465	2.393
3. sonstige Vermögensgegenstände	556.732,07	4.300.974,61	623	126
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		828.887,11	1.884	3.122
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.260,05	2	2
		28.062.603,51	29.315	12.668

		Passivseite		
		Stand	Stand	Stand
		31.12.2015	2014	2013
		€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	1.023.000,00		1.023	1.023
II. Kapitalrücklage	10.619.978,19		10.620	2.500
III. Gewinnrücklagen				
andere Gewinnrücklagen	<u>600.000,00</u>		600	600
	12.242.978,19			
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		2.682.597,00	2.738	1.107
C. Empfangene Ertragszuschüsse		164.759,00	227	299
D. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	82.329,07		49	0
2. sonstige Rückstellungen	<u>634.769,56</u>	717.098,63	1.397	1.712
E. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.739.543,32		4.604	271
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.485.638,13		1.293	1.280
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.032.590,80		3.413	2.309
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.996.658,44</u>	12.254.430,69	3.351	1.559
davon aus Steuern: 610.254,13 €				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 €				
F. Rechnungsabgrenzungsposten		740,00	0	0
		28.062.603,51	29.315	12.668

Gewinn- und Verlustrechnung der Warendorfer Energieversorgung mbH

	2015		2014	2013
	€	€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	16.365.058,49		14.948	14.294
Abzgl. Stromsteuer	-198.876,47		-142	-95
abzgl. Energiesteuer	<u>-985.239,47</u>	15.180.942,55	-961	-1.228
2. sonstige betriebliche Erträge		940.809,10	1.959	1.295
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-7.707.151,40		-7.336	-9.361
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-713.420,53</u>	-8.420.571,93	-583	-576
4. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-766.577,57		-463	-446
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 49.378,49 €	<u>-176.792,29</u>	-943.369,86	-126	-115
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-1.239.583,00	-1.179	-362
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.610.384,87	-2.804	-1.696
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		78.197,49	132	2
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-250.137,69</u>	-207	-61
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.735.901,79	3.238	1.651
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		174.583,51	-110	-52
11. sonstige Steuern		-522,40	-1	0
12. Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter		-503.454,92	-593	-278
13. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn		-2.406.507,98	-2.535	-1.321
14. Jahresüberschuss		0,00	0	0

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die WEV hat eine Konzessionsabgabe für das Jahr 2015 in Höhe von 1.383.034,92 € (Vorjahr 130.871,75 €) überwiesen. Erstmals wurde zudem die Konzessionsabgabe Strom seitens der WEV als neuer Eigentümer des Stromnetzes überwiesen.

Die WEV lieferte Gas und Wärme im Wert von 429 T€ an die Stadt Warendorf.

Stadtwerke Warendorf GmbH

Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages wurde ein Gewinn in Höhe von 2.406.507,98 € (Vorjahr 2.535.166,12 €) an die Stadtwerke Warendorf GmbH abgeführt.

Für die Übernahme der technischen Betriebsführung zahlte die WEV 343 T€. Zudem wurden 408 T€ für die Gehälter der Betriebsführungen an die Stadtwerke erstattet. Für die Übernahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die WEV waren 434 T€ seitens der Stadtwerke zu zahlen.

Für den Gasverbrauch wurden rd. 94 T€ durch die Stadtwerke gezahlt.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der WEV mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

Gemäß Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 19. November 2013 ist der Gegenstand des Unternehmens die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf. Dazu gehören die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Energieversorgungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen, der Energievertrieb sowie die Erbringung damit unmittelbar verbundener Dienstleistungen, die den Hauptzweck fördern. Das Gemeinschaftsunternehmen von Stadtwerke Warendorf GmbH (74,9 %) und der RWE Deutschland AG (25,1 %) ist zur Vornahme aller mit dem Unternehmensgegenstand mittelbar oder unmittelbar in Zusammenhang stehender Geschäfte befugt. Gegenstand ist weiter die Erstellung von Konzepten zur Nutzung regenerativer und/oder umwelt- und ressourcenschonender Energieträger und deren Umsetzung. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Telekommunikationsnetze errichten und betreiben.

Seit dem 01. Januar 1998 versorgt die WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH die rund 38.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Erdgas. Das abgelaufene Geschäftsjahr 2015 stellt damit das 18. Betriebsjahr dar.

Seit Mitte 2012 hat sich die WEV mit Aufnahme des Stromvertriebs zu einem vertrieblichen Vollsortimenter entwickelt.

Zu Beginn des Jahres 2014 ist das Eigentum des Stromnetzes an die WEV übergegangen. Für einen dreijährigen Übergangszeitraum bis Ende 2016 ist das Stromnetz und damit auch die Netzbetreiberrolle verpachtet.

Die Abwicklung sämtlicher kaufmännischer Funktionen erfolgt durch die Gesellschaft. Seit dem 01. Januar 2004 leistet die WEV darüber hinaus die kaufmännische Betriebsführung für die Stadtwerke Warendorf GmbH zur synergetischen Abwicklung der kaufmännischen Prozesse im Strom-, Gas-, Wasser- und Bäderbereich.

Zur Realisierung einer synergetischen Abwicklung der technischen Prozesse im Gasbereich wird die technische Betriebsführung seit dem 01. Juli 2007 von der Stadtwerke Warendorf GmbH erbracht.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Konjunktur in Deutschland

Die deutsche Wirtschaft befand sich im vergangenen Jahr weiter im Aufschwung. Die konjunkturelle Lage in 2015 war durch ein solides und stetiges Wachstum gekennzeichnet.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen im Jahresdurchschnitt um 1,7% höher als im Vorjahr. In 2014 war das BIP in ähnlicher Größenordnung gewachsen (+1,6%), 2013 lediglich um 0,3%. Eine längerfristige Betrachtung zeigt, dass das Wirtschaftswachstum im Jahr 2015 wieder über dem Durchschnittswert der letzten 10 Jahre von 1,3% lag.

In der Vergangenheit beruhte das Wirtschaftswachstum vor allem auf der Exportstärke der Industrie. Die Binnenkonjunktur dümpelte dagegen vor sich hin. Das hat sich in jüngster Zeit deutlich geändert. Die Konsumfreude der deutschen Verbraucher ist eine wichtige Konjunkturstütze. Der private Verbrauch wuchs in Deutschland um 1,9% und trug mit 54% mehr als die Hälfte zur deutschen Wirtschaftsleistung bei.

Der Arbeitsmarkt hat sich in 2015 weiterhin günstig entwickelt. Die Zahl der arbeitslosen Menschen ist weiter gesunken, Erwerbstätigkeit und sozialversicherungspflichtige Beschäftigung sind dynamisch gewachsen und die Einstellungsbereitschaft der Betriebe war das gesamte Jahr über sehr hoch.

Entwicklung von Primärenergieverbrauch und Energiepreisen:

Der Energieverbrauch in Deutschland erreichte 2015 eine Höhe von 455,0 Mio. Tonnen Steinkohleeinheiten (SKE). Das entspricht nach vorläufigen Berechnungen der Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen (AG Energiebilanzen) einem Anstieg gegenüber dem Vorjahr von 1,3%.

Der Zuwachs ist im Wesentlichen auf die gegenüber dem Vorjahr etwas kühlere Witterung und den damit verbundenen höheren Heizenergiebedarf zurückzuführen. Der Verbrauchszuwachs infolge der positiven Konjunkturentwicklung (+1,8%) sowie durch den Bevölkerungszuwachs (+1 Mio. Menschen) wurde durch Zugewinne bei der Energieeffizienz ausgeglichen.

Der Mineralölverbrauch lag 2015 praktisch unverändert auf dem Niveau des Vorjahres. Der Verbrauch betrug 153,9 Mio. T SKE und damit 0,1% weniger als in 2014.

Der Erdgasverbrauch stieg um 5 % auf 95,7 Mio. T SKE. Hauptursache war die im Vergleich zum sehr milden Vorjahr kühlere Witterung im ersten Halbjahr und der damit verbundene höhere Einsatz von Erdgas zu Wärmezwecken.

Der Verbrauch an Steinkohle stieg in 2015 auf 57,7 Mio. T SKE. Der Verbrauch an Braunkohle lag 2015 knapp über dem Wert der Vorjahres und erreichte eine Höhe von 54,1 Mio. T SKE. Rund zwei Drittel des gesamten Verbrauchs an Steinkohle und ca. 90% der Braunkohle entfallen in Deutschland auf die Stromerzeugung.

Die erneuerbaren Energien erhöhten ihren Beitrag um insgesamt 11% auf 57,3 Mio. T SKE. Während die Stromerzeugung aus Biomasse um rund 2% zunahm, hielt die Wasserkraft (ohne Pumpspeicher) ihren Beitrag auf Vorjahresniveau. Bei der Windkraft an Land und auf See kam es zu einem Plus von 50% gegenüber dem Vorjahr. Der Beitrag der Solarenergie stieg um 6%. Bei den Biokraftstoffen gab es einen Rückgang von 5%.

Entwicklung der Strom- und Gaspreise 2015:

Die Primärenergiepreise für Kohle, Gas und Öl zeigten in 2015 erneut einen deutlichen Abwärtstrend. Die Kohle-, Öl- und Gaspreise sanken im Jahresverlauf und lagen im Durchschnitt unter den Notierungen des Vorjahres.

Der Preistrend um Stromterminmarkt zeigte auch in 2015 eine Abwärtsentwicklung. Die niedrigste EEX-Börsennotierung für Basellieferungen im Frontjahr lag bei 27,94 €/MWh, der höchste Kurs betrug 33,97 €/MWh. Im Jahresdurchschnitt lagen die Strommarktpreise 10% unter denen des Vorjahres. Die Spotmarktpreise 2015 notierten im Durchschnitt bei 31,63 €/MWh und damit ca. 3,4% niedriger als im Vorjahr.

Die Gashandelspreise sanken im Jahresverlauf kontinuierlich und erreichten am Jahresende ihren Tiefstand. Im Jahresverlauf schwankten die EEX-Preise für das Frontjahr zwischen 14,83 €/MWh und 23,27 €/MWh. Die Spotpreise lagen mit 19,61 €/MWh im Jahresmittel um ca. 6,4% unter den Vorjahreswerten.

Entwicklung der Energiewende

Auf nationaler Ebene ging das Produkt „Energiewende“ voran. Ihr größter Einzelbaustein bestand aus der Festlegung auf ein neues Strommarktdesign. Das marktdesign reduziert sich nur auf die Frage der Einrichtung oder Nicht-Einrichtung von Kapazitätsmärkten.

Viele Einzelmaßnahmen und Entwicklungen gestalten gemeinsam das Design des Energiemarktes, in dem Technologien gefördert und Anforderungen an die Netze gestellt werden.

Nachdem der Bundesrat seine Stellungnahme zum Kabinettsentwurf eines Strommarktgesetzes abgegeben hat, steht nun die Befassung im Bundestag an. Die Diskussion wird also in 2016 fortgesetzt.

Der Bundestag hat im Dezember 2015 die KWKG-Novelle beschlossen. Damit trat das novellierte KWKG-Gesetz zum 1. Januar 2016 in Kraft und löst damit das KWKG 2012 ab.

Die Energieversorgung in Deutschland wird von Jahr zu Jahr grüner, der Beitrag der erneuerbaren Energien wächst beständig. Im Jahr 2015 trugen die Erneuerbaren bereits 30 Prozent zur Bruttostromerzeugung bei. Im Jahr 2014 waren es noch 25,8%.

Die wachsende Bedeutung von erneuerbaren Energien im Strombereich ist wesentlich auf das seit 1. April 2000 geltende Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) und seine jüngste Novellierung in 2014 zurückzuführen.

Seit Einführung des EEG stieg der Anteil der erneuerbaren Energie am Bruttostromverbrauch von 6% im Jahr 2000 auf 32,5% im ersten Halbjahr 2015. Das Potenzial Deutschlands zur Steigerung des Stromverbrauchs aus Solar- und Windenergie sowie zum erheblichen Ausbau der regenerativen Energien soll weiter genutzt werden.

2. Geschäftsverlauf

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegt bei T€ 2.736 (Vorjahr: T€ 3.238) und damit rd. T€ 502 hinter dem Vorjahresergebnis. Im Vorjahr wurden Rückstellungen in Höhe von T€ 422 aufgelöst, die sich ergebniserhöhend auswirkten. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des angepassten Wirtschaftsplanes 2015 in Höhe von T€ 2.286 wird im Ist-Ergebnis 2015 um T€ 449 überschritten. Ursächlich waren hier ebenfalls die witterungsbedingte Umsatzsteigerung im Gasgeschäft und die Zuwächse im Stromvertrieb. Zudem konnten für 2015 günstigere Bezugskonditionen für den Energieeinkauf als geplant erzielt werden. Die Ausgleichszahlung an den Minder-

heitsgesellschaft RWE Deutschland AG beträgt T€ 503 (Vorjahr: T€ 593). Die Stadtwerke als Mehrheitsgesellschafter erhalten T€ 2.407 (Vorjahr: T€ 2.535).

Die Ergebniszusammensetzung im Tätigkeitsabschluss ist mit T€ 446 (Vorjahr: T€ 309) der Gasverteilung und mit T€ 1.528 (Vorjahr: T€ 1.841) den anderen Tätigkeiten innerhalb des Gassektors zuzuordnen. Die neue Sparte der Stromverteilung trägt mit T€ 658 (Vorjahr: T€ 937) deutlich zum positiven Ergebnis der Gesellschaft bei und auch die anderen Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors sind mit T€ 99 (Vorjahr: T€ -49) erstmals positiv. Von eher untergeordneter Rolle sind die Ergebnisbeiträge für Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors mit T€ 5 (Vorjahr: T€ 200).

III. Lage

1. Ertragslage

Die Umsatzerlöse liegen bei 15,2 Mio. € (Vorjahr: 13,8 Mio. €). Der vor allem witterungsbedingte Zuwachs im Gasabsatz und die Absatzzuwächse im Stromvertrieb führen zu einer positiven Umsatzentwicklung.

Stromversorgung:

Seit dem 01. Juni 2012 hat die WEV ihr Angebotsspektrum auch auf den Strombereich ausgeweitet. Mit der Marke „WarendorfSTROM“, wird ausschließlich Ökostrom geliefert. Bis Ende 2015 konnten rd. 9.700 MWh (Vorjahr: 6.906 MWh) an 3.113 (Vorjahr: 2.299) Kunden abgesetzt werden. Die Umsatzerlöse nach Abführung der Stromsteuer erhöhten sich auf T€ 1.957 (Vorjahr: T€ 1.412)

Die Strompreise der WEV konnten bis auf die Anpassungen der gesetzlichen Steuern, Umlagen und Abgaben für alle Stromprodukte stabil gehalten werden.

Stromnetz:

Zum 01. Januar 2014 erfolgte der eigentumsrechtliche Übergang des Stromnetzes auf die WEV.

Während der Verpachtung des Netzes an die RWE für einen Zeitraum von 3 Jahren nutzt die WEV die Möglichkeit, sukzessive Erfahrungen in der Bewirtschaftung des Stromnetzes zu sammeln und nach und nach Fachkompetenz aufzubauen. Das Pachtentgelt betrug im Jahr 2015 T€ 1.875 (Vorjahr: T€ 1.740). Die Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 1.248 (Vorjahr: T€ 1.380) wurde von der WEV an die Stadt Warendorf weitergeleitet.

Erdgasversorgung:

Der Heizgasabsatz ist in 2015 mit rd. 178 Mio. kWh im Vergleich zum Vorjahr mit rd. 159 Mio. kWh Erdgas um 19 Mio. kWh gestiegen. Ursächlich dafür war in erster Linie die kühlere Witterung, die zu einem erhöhtem Wärmebedarf bei unseren Kunden führte. Dies führte auch zu einem Anstieg der Umsatzerlöse inkl. Konsolidierter Netzentgelte und nach Abführung der Energiesteuer auf T€ 8.692 (Vorjahr: T€ 8.263)

Der Wettbewerb verschärfte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr weiter. Aktuell sind im Netz der WEV 110 Lieferanten (im Vorjahr 89) in einem aktiven Lieferstatus. 2015 wurden 69 Neuverträge (im Vorjahr 68) für den Energieträger Gas abgeschlossen. Sowohl im Neukunden- als auch im Verdichtungsgeschäft nimmt die Intensität der Konkurrenz von alternativen, vorwiegend regenerativen Anwendungssystemen gegenüber Erdgas zu.

Die Gaspreise der WEV konnten für alle Gasprodukte stabil gehalten werden.

Der Absatz an der Erdgastankstelle mit 1.235 MWh reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr (1.449 MWh) um 214 MWh.

Im Geschäftsfeld Flüssiggastankstelle musste ebenfalls ein Absatzrückgang von 111.602 Litern in 2014 auf 92.715 Litern in 2015 festgestellt werden.

Bei der durch die WEV betriebenen Wärmeversorgung von 11 kommunalen Immobilien der Stadt Warendorf sowie drei weiteren Objekten wurden 2015 insgesamt 2.932 MWh abgesetzt. Der Vorjahresabsatz in Höhe von 4.065 MWh wurde damit deutlich unterschritten. Der Umsatz aus diesen Nebengeschäften sank auf T€ 332 (Vorjahr: T€ 408).

2. Finanzlage

Kapitalstruktur:

Im Berichtsjahr wurde ein neues Darlehen in Höhe von T€ 1.360 aufgenommen. Zum 31. Dezember bestehen Verbindlichkeiten aus 3 Annuitäten- bzw. Ratendarlehen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von T€ 5.737 (Vorjahr: T€ 4.601), die Zinsen zwischen 1,3 – 3,44 Prozent und Laufzeiten zwischen 2029 – 2033 aufweisen. Die Darlehen sind teilweise durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Warendorf besichert.

Investitionen:

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von rd. T€ 1.686 (Vorjahr: T€ 18.720) vorgenommen. Im Vorjahr wurde in erster Linie in den Kauf des Stromnetzes investiert. Die Investitionen wurden überwiegend durch langfristige Bankdarlehen finanziert.

Die Investitionen für das Planjahr 2016 belaufen sich insgesamt auf T€ 2.324. Im Wesentlichen werden die Investitionsmittel für die Erneuerung des Strom- und Gasnetzes benötigt (Strom: 1.651 T€, Gas: 641 T€) und durch Bankdarlehen finanziert.

Die Gesellschaft vergibt im Rahmen ihrer Investitionstätigkeit Aufträge vorzugsweise an örtliche Unternehmen und trägt somit zu Stärkung der heimischen Wirtschaft bei.

Liquidität:

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität.

3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme der WEV beträgt T€ 28.063 (Vorjahr: T€ 29.315). Das langfristige Vermögen der Gesellschaft betrug 82% des Gesamtvermögens und ist weitgehend langfristig finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 44%.

Der Rückgang in der Bilanzsumme ist im Wesentlichen auf den Inanspruchnahme von Rückstellungen zurückzuführen. Diese ging mit einer Reduzierung des Kassenbestandes einher.

III. Nachtragsbericht

Über den berichteten Umfang hinaus haben sich keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres ergeben.

IV. Risikobericht, Chancen und Prognose

1. Prognose

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2016 wird mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 2.007 gerechnet.

Das Ergebnis der WEV wird vor allem durch die Sparten Stromnetz und Gasvertrieb bestimmt.

2. Risiken

Mit dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) erhielten Unternehmen die Aufgabe die Entwicklungen zu beobachten, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Unternehmerisches Handeln wird durch den ständigen Umgang mit Chancen und Risiken bestimmt. Durch den Risikomanagementprozess soll das Bewusstsein um Chancen und Risiken des unternehmerischen Handelns gesteigert werden. Gefahren, die die Zielerreichung des Unternehmens negativ beeinflussen können, sollen rechtzeitig erkannt und gesteuert werden. Ziel des Risikomanagementsystems bei der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH ist neben der Kontrolle von bestandsgefährdenden Risiken die Systematisierung wesentlicher Einzelrisiken, deren Bewertung und die Entwicklung von Steuerungsmaßnahmen.

In 2015 standen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung:

- Rechtliche/wirtschaftliche Rahmenbedingungen:
 - EnWG-Novelle (Anreizregulierung)
 - Eigenkapitalquote
 - Übertragung der Erlösbergrenze (Strom)
- Marktrisiken
 - Gaskonzession Warendorf
 - Sinkender Gasabsatz
- Wissensorientierte, mitarbeiterorientierte und organisatorische Risiken:
 - Qualifikationsbedarf der Mitarbeiter
 - Unzureichende Mitarbeiterkapazität

Durch die Vorgaben der Bundesnetzagentur erfolgt eine ständige Verschärfung der Regulierungsverordnung, die dauerhaft zu einer Reduzierung der Netzentgelte führt. Eine wesentliche Einflussnahme zur Verbesserung der Situation besteht durch Investitionen in Anlagevermögen des Netzes. Die hierfür erforderlichen Finanzmittel müssen fremdbeschafft werden, da keine Gewinnthesaurierung erfolgt. Dies führt zu einer Reduzierung der Eigenkapitalquote.

Mit der Übernahme der Stromnetzbetreiberrolle ist eine Übertragung der Erlösbergrenze für die Netzentgelte verbunden. Diese Erlöse wurden beim Kauf des Netzes nicht fixiert und sind maßgeblich für die Sicherstellung des technischen Betriebes des Stromnetzes erforderlich.

Die Konzession des Gasnetzes in Warendorf wurde 2015 ausgeschrieben. Die WEV hat mit ihrem Angebot überzeugen können und die Verlängerung der Gaskonzession erreicht.

Der Wettbewerb um Gaskunden nimmt immer mehr zu und führt einerseits zu Kundenverlusten und drückt des Weiteren auf die Margen im Gasvertrieb.

Die durch die Energierechtsnovelle ausgelösten zusätzlichen Anforderungen und Pflichten stellen die WEV vor große Herausforderungen personeller Art. Sowohl die Qualifizierung der Mitarbeiter wie auch die Gesamtkapazität des Personals sind im Rahmen eines Personalkonzeptes optimiert worden.

3. Chancen

Aufgrund der Effizienzentwicklungen im Wärmemarkt ist zur langfristigen Sicherung des Unternehmens eine Weiterentwicklung im Hinblick auf neue Produkte und Dienstleistungen in der Wärmelieferung anzustreben. Insbesondere die Zusammenführung dezentraler Wärmeerzeugungsanlagen mit Kraft-Wärme-Kopplung ermöglicht in Ballungszentren die Realisierung von Nahwärmekonzepten.

Die Erweiterung des Unternehmens um den Geschäftsbereich Stromnetz als Vollsortimenter birgt weitere Chancen im Bereich des gemeinsamen Netzausbaus und der gemeinsamen Vertriebsaktivitäten. Hier können zukünftig Synergien gehoben werden. Darüber hinaus können die fachlichen Kompetenzen im Netzbetrieb für die Ausweitung auf andere Netzgebiete genutzt werden.

Die Entwicklung weiterer Geschäftsfelder wie Betriebsführung der Straßenbeleuchtung, Erzeugung aus regenerativen Energien und die Speicherung von Energie und Automatisierungsdienste für Immobilien (Smart Home) sowie die Elektromobilität stellen weitere Chancen für die Zukunft dar.

4. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 30. Juni 2016

Johannes Schwöppe
(Geschäftsführer)

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Gas			
Erträge aus Gasverkauf	9.597.140,78 €	8.708.506,90 €	11.270.701,45 €
Abgegebene Gasmengen	rd. 178.000.000 kWh	170.584.100 kWh	227.089.100 kWh
Strom			
Erträge aus Stromverkauf	5.075.307,61 €	4.531.814,60 €	978.956,08 €
Abgegebene Strommengen	rd. 9.700.000 kWh	6.905.797 kWh	4.657.997 kWh
Wärme			
Erträge aus Wärmeverkauf	306.413,77 €	rd. 363.700 €	rd. 426.100 €
Abgegebene Wärmemengen	rd. 2.932.000 kWh	4.064.980 kWh	4.763.740 kWh

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität ((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	81,60 %	76,59 %	38,83 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	53,47 %	54,52 %	83,82 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	43,63 %	41,76 %*	32,55 %

* Erhöhung der Kapitalrücklage durch die Gesellschafter Stadtwerke und RWE

2.3 Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 09.05.2001

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadt Warendorf	25.000,00	100,00
Gesamt	25.000,00	100,00

Nach Übernahme der Anteile der LEG Grundstücksentwicklung Münsterland GmbH ist die Stadt Warendorf seit dem 12. August 2011 alleiniger Gesellschafter und Stammkapitalhalter von 25.000,00 €.

Gegenstand des Unternehmens:

Zweck der Gesellschaft ist der zur Sicherung des Wirtschaftsstandortes Warendorf, zur Bereitstellung von Gewerbegrundstücken und zur bedarfsgerechten Wohnungsfürsorge für die Stadt Warendorf notwendige oder zweckmäßige Erwerb sowie die Verwaltung, die Baureifmachung, die Erschließung und der Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken in Warendorf.

Der Geschäftsbereich ist räumlich begrenzt auf das Gebiet der Stadt Warendorf.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer: Dieter Stafflage

Die kaufmännische Geschäftsbesorgung erfolgte durch die Stadt Warendorf.

Gesellschaftsversammlung:

Mitglieder (der Stadt Warendorf):

Jochen Walter, Bürgermeister (bis 20.10.2015)
Axel Linke (ab 18.11.2015)
Alwin Wiggering
Hermann-Joseph Vinke
Nina Hiller

Peter Marberg

beratende Mitglieder
André Wenning
Dr. Beate Janinhoff

stellvertretende Mitglieder:

Dr. Bernd Köster
Ralph Perlewitz
Doris Kaiser
Daniel Kebschull (bis 17.11.2015)
Hubert Grobecker (ab 18.11.2015)
Monika Kaiser

stv. beratende Mitglieder
Frank Hartmann
Anita Stakenkötter

Personalbestand:

Die Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH beschäftigt kein eigenes Personal.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH

Aktivseite				
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	
	€	€	€	
<u>Umlaufvermögen</u>				
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
Sonstige Vermögensgegenstände	2.647,60	1.190,59	1.881,66	
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	48.379,40	58.736,11	29.020,15	
	51.027,00	59.926,70	30.901,81	

Passivseite				
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	
	€	€	€	
A. <u>Eigenkapital</u>				
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
II. <u>Gewinnrücklage</u>				
Andere Gewinnrücklagen	983,03	983,03	983,03	
III. <u>Gewinnvortrag</u>	27.336,11	1.218,78	10.301,76	
IV. <u>Jahresüberschuss</u>	-6.548,72	26.117,33	-9.082,98	
	46.770,42	53.319,14	27.201,81	
B. <u>Rückstellungen</u>				
1. <u>Steuerrückstellungen</u>	0,00	1.671,43	0,00	
2. <u>Sonstige Rückstellungen</u>	3.320,00	3.220,00	3.700,00	
	3.320,00	4.891,43	3.700,00	
C. <u>Verbindlichkeiten</u>				
1. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	936,58	1.716,13	0,00	
	936,58	1.716,13	0,00	
	51.027,00	59.926,70	30.901,81	

Gewinn- und Verlustrechnung der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH

	2015 €	2014 €	2013 €
1. Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Grundstücken	0,00	0,00	0,00
2. Erhöhung (-)/ Verminderung (+) des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen oder unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	0,18	471,96	400,00
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	-570,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	-327,16	-102,57
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.779,90	-5.820,24	-8.810,41
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	4.979,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-7.779,90	-696,44	-9.082,98
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.231,00	-1.671,43	0,00
11. Sonstige Steuern	0,00	28.485,20	0,00
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-6.548,72	-26.117,33	-9.082,98

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Da die operative Geschäftstätigkeit der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH ruhte, liegen keine wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen mit der Stadt Warendorf oder anderen Beteiligungen vor.

4. Lagebericht**A. Geschäft und Rahmenbedingungen**

Die Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH, Warendorf, wurde am 09.05.2001 gegründet. Zweck der Gesellschaft ist unter anderem, der zur Sicherung des Wirtschaftsstandortes Warendorf, zur Bereitstellung von Gewerbegrundstücken und zur bedarfsgerechten Wohnungsfürsorge für die Stadt Warendorf notwendige bzw. zweckmäßige Erwerb, die Verwaltung, die Baureifmachung, die Erschließung und der Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken in Warendorf. Nach Übernahme der Anteile der LEG ist die Stadt Warendorf seit dem 12. August 2011 alleiniger Gesellschafter.

Die Geschäftsführung erfolgte durch die von den Gesellschaftern benannten und bestellten Geschäftsführer. Die kaufmännische Geschäftsbesorgung erfolgte durch die Stadt Warendorf. Die Gesellschaft beschäftigte, außer dem Geschäftsführer, in 2015 kein eigenes Personal.

Die Gesellschaft unterhält keine Niederlassungen.

Seit Abschluss aller Projekte im Jahr 2011 ruht das Geschäft der Gesellschaft. Neue Projekte sind auch nicht konkret geplant.

B. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

1. Ertragslage

Die Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH weist im Geschäftsjahr 2015 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.548,72 € (Vorjahr Jahresüberschuss von 26.117,33 €) aus. Umsatzerlöse wurden nicht erwirtschaftet. Aufwendungen entstanden im Wesentlichen auf Grund der gesetzlichen bzw. gesellschaftsvertraglichen Verpflichtung Steuererklärungen abgeben zu müssen und den Jahresabschluss prüfen zu lassen sowie für die Geschäftsbesorgung durch die Stadt Warendorf.

2. Finanzlage

Das Eigenkapital beträgt 46.770,42 € (Vorjahr 53.319,14 €). Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 91,66 % zu 88,97 % im Vorjahr. Die Veränderung ist vor allem auf geringere Rückstellungen und Verbindlichkeiten als im Vorjahr zurückzuführen.

Die Finanzlage ist geordnet. Finanztermingeschäfte, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate werden nicht eingesetzt.

3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 51 T€ (Vorjahr 60 T€). Die Bilanzsumme besteht auf der Aktivseite im Wesentlichen aus dem Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 48 T€ (Vorjahr 59 T€). Langfristig gebundenes Vermögen besteht nicht. Auf der Passivseite bestehen neben dem Eigenkapital Rückstellungen in Höhe von 3 T€ (Vorjahr 5 T€) und Verbindlichkeiten in Höhe von 1 T€ (Vorjahr 2 €).

Im Berichtsjahr erfolgte keine Ausschüttung an die Gesellschafter.

Die Vermögenslage der Gesellschaft zum 31.12.2015 ist geordnet.

C. Chancen- und Risikobericht

Im Geschäftsjahr 2015 erfolgte, wie bereits in den drei Jahren zuvor, keine Geschäftstätigkeit der Grundstücksgesellschaft Warendorf im operativen Bereich. Konkrete (Bau-)Projekte in naher Zukunft sind auch nicht geplant.

Derzeit erwirtschaftet die Gesellschaft keine Umsatzerlöse. Da ein vollständiger Abbau der Aufwendungen jedoch nicht möglich ist, erwirtschaftet die Gesellschaft Verlust. Diese werden momentan aus dem Gewinnvortrag finanziert. Sollte die Gesellschaft ihren operativen Geschäftsbetrieb nicht wieder aufgenommen haben, bevor der Gewinnvortrag vollständig verbraucht ist, würde ein existenzgefährdendes Risiko vorliegen. Um ein derartiges Risiko zu vermeiden, sollte noch in 2016 eine Entscheidung über die Wiederaufnahme des Geschäftsbetriebes oder über die Liquidation der Gesellschaft getroffen werden. Der Rat der Stadt Warendorf beschloss in seiner Sitzung am 29.09.2016 letztlich die Auflösung und Liquidation der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH und wies die Vertreter der Stadt Warendorf in der Gesellschafterversammlung gleichzeitig an, der Auflösung zum 31.12.2016 und Abwicklung/ Liquidation dort ebenfalls zuzustimmen.

Warendorf, den 24. Oktober 2016

Dieter Stafflage

Geschäftsführer

5. Kennzahlen

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität ((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)	-14,00 %	48,98 %	-33,39 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	91,66 %	88,97 %	88,03 %

2.4 Warendorf Marketing GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 22.01.2009

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadt Warendorf	13.000,00	52,00
Wirtschaftsforum Warendorf e.V.	12.000,00	48,00
Gesamt	25.000,00	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Die Warendorf Marketing GmbH hat sich die

- Entwicklung und Förderung des Tourismus in der Stadt Warendorf und dessen Vermarktung,
 - die Entwicklung, Förderung und Umsetzung der Stadtwerbung für die Stadt Warendorf,
 - die Entwicklung, Förderung und Umsetzung des Stadtmanagements für die Stadt Warendorf,
 - die Entwicklung und Umsetzung des Veranstaltungsmanagements und –services für die Stadt Warendorf,
 - die Entwicklung, Förderung und Umsetzung von Werbung für den Wirtschaftsstandort Warendorf sowie
 - die Entwicklung und Förderung des Wirtschaftsstandortes Warendorf nach gesonderten Ratsbeschlüssen
- zur Aufgabe gemacht.

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführer: Bürgermeister Jochen Walter (bis 31.08.2015)
Dr. Dietrich Meendermann (ab 01.09.2015)

Gesellschafterversammlung:

Mitglieder (der Stadt Warendorf):	stellvertretende Mitglieder:
Jochen Walter (01.09.2015 bis 20.10.2015)	Dr. Bernd Köster
Axel Linke (ab 18.11.2015)	Friedrich-Wilhelm Otto-Erley
Dr. Martin Thormann (bis 30.08.2015)	Martin Richter
Andrea Blacha	Mathilde Thüß
Paul Alois Schwienhorst	
Monika Walter-Kaiser	

Personalbestand:

Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug neun, davon waren jeweils vier Mitarbeiter voll- bzw. teilzeitbeschäftigt und eine Aushilfe/ Minijobber.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Warendorf Marketing GmbH

Aktivseite		Stand 2015	Stand 2014	Stand 2013
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I.	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.368,00	1.901,00	1,00
II.	<u>Sachanlagen</u> Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.545,00	15.900,00	17.842,00
B. Umlaufvermögen				
I.	<u>Vorräte</u> 1. Fertige Erzeugnisse und Waren	8.644,86	7.133,87	5.464,97
II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.094,16	12.483,36	3.981,01
	2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.016,94	3.500,95	2.156,60
		2.111,10	15.984,31	6.137,64
II.	<u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	83.796,19	153.463,62	112.356,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.389,85	0,00	0,00
		119.855,00	194.382,80	114.802,36

Passivseite		Stand 2015	Stand 2014	Stand 2013
		€	€	€
A. Eigenkapital				
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II.	Kapitalrücklage	22.204,14	8.204,14	21.230,98
III.	Gewinnrücklagen	3.273,61		
III.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	479,90	3.273,61	-13.026,84
B. Rückstellungen				
1.	Sonstige Rückstellungen	44.250,00	106.342,00	57.126,00
C. Verbindlichkeiten				
1.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	521,90	3.170,95	938,00
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.976,21	26.022,77	21.342,83
3.	Sonstige Verbindlichkeiten	10.149,24	22.369,33	29.191,39
		119.855,00	194.382,80	141.802,36

Gewinn- und Verlustrechnung der Warendorf Marketing GmbH

	2015 €	2014 €	2013 €
1. Umsatzerlöse	281.917,84	197.804,17	233.926,52
2. Sonstige betriebliche Erträge	416.678,46	392.870,68	385.518,65
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-67.600,48	-56.367,19	-48.404,16
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-129.383,62</u>	<u>-94.199,89</u>	<u>-139.116,69</u>
	-196.984,10	-150.567,08	-187.520,85
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-247.690,80	-225.749,34	-226.633,03
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-60.418,80</u>	<u>-44.656,55</u>	<u>-51.584,24</u>
- Davon für Altersversorgung: Euro 6.071,61 (Vorjahr: Euro 9.803,00)	-308.109,60	-270.405,89	-278.217,27
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	-5.620,94	-4.113,81	-3.979,85
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-187.401,08	-162.384,97	-163.049,99
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,64	70,02	299,61
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-5,92</u>	<u>0,00</u>	<u>-3,47</u>
9. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	480,30	3.273,12	-13.026,92
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-0,40</u>	<u>0,49</u>	<u>0,08</u>
11. Jahresüberschuss	479,90	3.273,61	-13.026,84
12. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
13. Vortrag auf neue Rechnung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Laut Gesellschaftsvertrag verpflichtet sich die Stadt Warendorf im Rahmen ihrer wirtschaftlichen Möglichkeiten zur Zahlung eines jährlichen Zuschusses an die Gesellschaft. Die Höhe des Zuschusses soll sich dabei an dem Wirtschaftsplan der Gesellschaft orientieren. Dieser Zuschuss wird im Wege einer Vorauszahlung geleistet. Im Jahr 2015 leistete die Stadt Warendorf Zuschüsse in Höhe von insgesamt 385.000,00 € (Vorjahr 385.000,00 €). Ein Teil des Zuschusses wurde als Zuführung zur Kapitalrücklage gebucht.

Für die Anmietung der Räumlichkeiten an der Emsstraße leistete die Warendorf Marketing GmbH im Berichtsjahr 24 T€, für Personalgestaltung 56 T€ an die Stadt Warendorf.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Warendorf Marketing GmbH mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

1. Darstellung der Geschäftsaktivitäten

Die Warendorf Marketing GmbH wurde am 01.02.2009 gegründet. Gegenstand der Warendorf Marketing GmbH ist vor allem die Förderung des Tourismus, aber auch die Konzeption und Durchführung der Imagewerbung sowie des Stadtmarketings und die Förderung und Durchführung von Veranstaltungen zur Stadtbelebung. Das im Gesellschaftsvertrag vorgesehene Aktivitätsfeld „Entwicklung und Förderung des Wirtschaftsstandorts Warendorf“ ist bislang noch nicht vollständig umgesetzt worden.

Die Geschäftsführung oblag bis zum 31.08.2015 Herrn Jochen Walter.

In der Gesellschafterversammlung vom 23.06.2015 wurde Herr Dr. Diertrich Meendermann mit Wirkung zum 01.09.2015 zum Geschäftsführer bestellt.

Die Gesellschaft arbeitet auf der Grundlage der Satzung, des Wirtschaftsplans sowie der Einzelbeschlüsse der Gesellschafterversammlung. Es gibt die drei Hauptbereiche „Touristik“, „Veranstaltungen“ und „Stadtwerbung“.

Warendorf Marketing ist im Bereich der Stadt Warendorf und im Münsterland mit umfassender touristischer Beratung der Gäste und Bürger, als Vermittler von touristischen Leistungen und als Pauschalreiseveranstalter tätig.

Es werden Stadtführungen sowie organisierte Rad- und Kanu-Touren innerhalb und außerhalb Warendorfs angeboten.

Stadtführungen werden an Endkunden und an Wiederverkäufer vermittelt, im Rahmen von Pauschalen eingekauft oder als sogenannte „offene Führungen“ frei angeboten.

Den Besuchern der Stadt wird bei der Suche nach einer geeigneten Unterkunft geholfen. Der Servicegedanke steht dabei im Vordergrund.

Es werden auch Zimmer und Ferienwohnungen vermittelt und im Rahmen von Pauschalen angeboten.

Entsprechend den Zielen des Gesellschaftsvertrags wurden schwerpunktmäßig folgende Veranstaltungen realisiert:

- Weihnachtsmarkt „Weihnachtswäldchen“
- Berufsorientierungsmesse BOM
- Sattelfest
- Tanz im Mai
- Gewerbeschau „Warendorfer Maiwoche“.

In Zusammenarbeit mit Nachbarkommunen und dem Tourismusverband Osnabrücker Land e.V. wurde das Projekt „Grenzgängerroute“ fortgeführt.

Ziel der Warendorf Marketing GmbH ist es, qualitativ hochwertige touristische Leistungen und Veranstaltungen zu bieten, um über eine positive Imagebildung dem Gesellschaftszweck gerecht zu werden.

2. Darstellung der Lage

2.1. Die Finanzlage der Gesellschaft

Die Einlagenverpflichtung der Gesellschafter ist und bleibt die existenzielle finanzielle Grundlage der Gesellschaft. Die Eigeneinnahmen tragen nur zu einem geringen Teil dazu bei, den Verpflichtungen nachzukommen.

Die Mittelzuführungen der Stadt Warendorf von rd. 385 T€ (Ertragszuschüsse 371 T€, Zuführung Kapitalrücklage 14 T€) reichten aus, um daraus den Mittelabfluss aus der operativen sowie der Investitionstätigkeit vollständig zu finanzieren. Die Gesellschaft konnte jederzeit ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

2.2 Die Ertragslage

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtsjahr 282 T€.

Von den Umsatzerlösen entfielen auf

- Erlöse aus Veranstaltungen	162 T€
- Erlöse aus Reiseleistungen	66 T€
- Erlöse aus Stadtführungen	18 T€
- Erlöse aus Artikelverkäufen	17 T€
- Übrige	19 T€

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss von 0,5 T€ zu verzeichnen. Hierin enthalten sind die Ertragszuschüsse der Stadt Warendorf von 371 T€.

2.3. Die Vermögenslage

Wesentlicher Bilanzposten auf der Aktivseite ist der Bank- und Kassenbestand in Höhe von 84 T€, der sich im Wesentlichen aus noch nicht verwendeten Zuschüssen erklärt.

3. Ereignisse von besonderer Bedeutung

Der Arbeitsgerichtsprozess ist beendet worden und die Mitarbeiterin hat zum 01.10.2015 ihren Dienst wieder angetreten.

Ereignisse von besonderer Bedeutung haben sich zwischen Bilanzstichtag und Bilanzaufstellung nicht ereignet.

4. Einschätzung der Chancen und Risiken

Der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft wird auf absehbare Zeit keine vollständige Eigenfinanzierung erwirtschaften können. Ein Fortbestand der Gesellschaft ist daher nur möglich, wenn die nicht durch Einnahmen gedeckten Aufwendungen durch Zuweisungen entsprechend des Gesellschaftsvertrages ausgeglichen werden.

Lt. § 10 des Gesellschaftsvertrages hat sich die Stadt Warendorf im Rahmen ihrer wirtschaftlichen Möglichkeiten verpflichtet, möglicherweise entstehende Verluste jährlich zu decken. Sollten die wirtschaftlichen Möglichkeiten für eine Verlustdeckung nicht mehr gegeben sein, kann der Fortbestand der Gesellschaft bedroht sein.

Die durch geltendes EU-Recht ausgelöste sog. Betrauungsproblematik wurde gesehen und zusammen mit dem Rechtsamt der Stadt Warendorf als Mehrheitsgesellschafter einer rechtlichen Würdigung und Risikoabschätzung hinsichtlich etwaig zu tätigen Beschlussfassung im Rat des

Gesellschafter Stadt Warendorf unterzogen. Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen. Nach unserer vorläufigen summarischen Einschätzung ist derzeit nicht zu erwarten, dass etwaige Rückforderungen auf beihilferechtlicher Grundlage des EU-Rechts auf die Gesellschaft zukommen.

Entsprechend wurde keine bilanzrechtliche Vorsorge im Jahresabschluss getroffen. Die Geschäftsführung kann nicht vollständig ausschließen, dass jemals eine Rückforderung auf die Gesellschaft zukommen könnte. Sollte dies der Fall sein, könnte die Gesellschaft in ihrem Bestand und/oder ihrer weiteren Entwicklung gefährdet sein.

5. Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2016 wird ein nach Mittelzuführung durch die Stadt Warendorf ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

6. Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft verfolgt keine Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten.

7. Bestehende Zweigniederlassungen

Das Unternehmen unterhält keine Zweigniederlassungen.

Warendorf, den 6. Juli 2016

Dr. Dietrich Meendermann
Geschäftsführer

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Führungen / Teilnehmeranzahl	538 / 8.460	491 / 9.665	582 / 10.785
Pauschalreisen / Teilnehmeranzahl	117 / 2.110	72 / 1.541	77 / 980
Anzahl der vermittelten Übernachtungen	1.513	1.331	1.571
Anzahl erstellter Drucksachen	129	118	116
Anzahl betreuter Veranstaltungen	36	43	35

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität ((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)	0,94 %	9,86 %	-28,18 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	19,95 %	9,16 %	12,58 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	106,55 %	204,92 %	186,09 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	42,52 %	18,77 %	23,42 %

2.5 Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG.

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 05. Dezember 1907 als „Gemeinnütziger Bauverein Warendorf“ und Eintragung in das Genossenschaftsregister im selben Jahr

<u>Mitglieder (am 31.12.2015)</u>	<u>Genossenschaftsanteile</u>	
	in €	Anzahl/ Anteil in %
Stadt Warendorf	19.600,00	98/ 9,77
786 weitere Mitglieder	183.200,00	923/ 90,23
Gesamt	202.800,00	1.021/ 100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Zweck der Genossenschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Mitglieder. Eine räumliche Begrenzung der Geschäftstätigkeit besteht nicht.

Die Genossenschaft kann Bauten in allen Recht- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, veräußern und betreuen; sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Dazu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen.

Organe der Gesellschaft:

Mitgliederversammlung:

Die Mitgliederversammlung ist oberstes Organ der Genossenschaft. Jedes Mitglied hat in dieser Versammlung eine Stimme.

Die Stadt Warendorf wird vertreten durch:

Mitglied: Maria Kunstleve
Stellvertretendes Mitglied: Iris Blume

Mitgliederbewegung

	Anzahl	Anteile
Mitglieder am 01.01.2015	= 773	1.021
Zugänge	= 79	79
Abgänge	= 65	65
Mitglieder am 31.12.2015	= 787	1.021

Jedes Mitglied ist mit mindestens einem Geschäftsanteil in Höhe von 200,00 € beteiligt.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern:

Franz-Josef Ostlinning, - Vorsitzender, Dipl.-Bankbetriebswirt
 Anton Mense – stellv. Vorsitzender, Technischer Zeichner
 Franz-Josef Korte, Sparkassenbetriebswirt
 Renate Mütterthies, Hausfrau
 Dr. Martin Thormann, Wahlbeamter
 Michael Kummer, Angestellter

Vorstand

Der Vorstand setzt sich aus folgenden Mitgliedern zusammen:

Theo Dickgreber – Vorsitzender, Bürgermeister a. D.
 Martin Kleinheinrich, Pensionär
 Bernhard Hebermann, hauptamtlich geschäftsführender Vorstand

Personalbestand:

Die Genossenschaft beschäftigte im Berichtsjahr drei vollzeitbeschäftigte Angestellte sowie ein hauptamtlich geschäftsführendes Vorstandsmitglied.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG.

Aktivseite	2015	2014	2013
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	198,59	454,55	5.602,53
II. Sachanlagen	23.638.585,01	23.433.152,59	22.946.007,67
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte	891.009,44	862.193,68	949.946,31
II. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände	29.106,50	31.405,61	16.183,69
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	557.057,67	1.000.275,28	1.423.680,73
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Abgrenzungsposten	436,30	416,50	416,50
	25.116.393,51	25.327.898,21	25.341.837,43

Passivseite	2015	2014	2013
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
a) der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	12.800,00	12.000,00	20.600,00
b) der verbleibenden Mitglieder	202.800,00	200.600,00	200.400,00
III. Ergebnismrücklagen	11.318.699,68	11.257.231,35	11.479.303,48
IV. Bilanzgewinn			
a) Jahresfehlbetrag/-überschuss	68.403,62	-245.531,67	297.727,87
b) Einstellung in Ergebnismrücklagen	-37.000,00	270.000,00	- 249.800,00
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen f. Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	798.330,62	695.560,35	623.635,08
2. Sonstige Rückstellungen	190.909,65	31.948,56	123.743,49
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.192.562,87	11.691.060,93	11.451.612,85
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	352.123,29	380.568,90	408.384,37
3. Erhaltene Anzahlungen	916.243,11	920.516,69	898.295,67
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	15.576,56	12.553,40	12.338,29
5. Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung	78.531,68	100.267,58	74.540,53
6. Sonstige Verbindlichkeiten	6.412,43	1.122,12	1.055,80
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Abgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	25.116.393,51	25.327.898,21	25.341.837,43

Gewinn- und Verlustrechnung der Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG

	2015	2014	2013
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	3.557.247,90	3.511.312,99	3.439.911,27
2. Erhöhung/ Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	28.815,76	-55.718,90	30.052,04
3. Sonstige betriebliche Erträge	72.768,27	71.770,11	63.059,46
4. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-1.873.788,10	-2.096.926,53	-1.660.517,24
5. Rohergebnis	1.785.043,83	1.430.437,67	1.872.505,53
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-276.166,90	-261.674,40	- 252.261,49
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung: 39.231,45 €)	-161.894,45	-126.799,54	- 98.337,13
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-840.047,27	-820.324,99	- 790.637,74
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-106.153,04	-106.522,52	- 89.590,99
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	482,11	2.324,81	4.297,72
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-237.297,77	-260.262,58	- 255.239,22
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	163.966,51	-142.821,55	390.736,68
12. Außerordentliche Aufwendungen	-9.877,27	-9.877,27	- 9.877,27
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.207,06	-2.115,27	-1.510,76
14. Sonstige Steuern	-83.478,56	-90.717,58	- 81.620,78
15. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	68.403,62	-245.531,67	297.727,87
16. Entnahmen aus/ Einstellungen in Ergebnismrücklagen	-37.000,00	270.000,00	-249.800,00
17. Bilanzgewinn	31.403,62	24.468,33	47.927,87

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Für das Jahr 2015 hat die Stadt Warendorf, wie im Vorjahr, keine Dividende ausgezahlt bekommen.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Wohnungsbaugenossenschaft mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Wohnungswirtschaftliche Situation

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Bestand an Häusern	142	141	141
Bestand an Wohnungen	687	680	680
Bestand an Büros	1	1	1
Wohn- und Nutzfläche	50.599 m ²	50.060 m ²	46.984 m ²
Bestand an Stellplätzen	82	82	82
Bestand an Garagen/ Carports	201	201	201

2.6 gfw - Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsjahr: 1969

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Kreis Warendorf	515.382,21	72,00
Sparkasse Münsterland Ost	118.057,30	16,49
Sparkasse Beckum-Wadersloh	32.262,52	4,51
Stadt Ahlen	11.095,03	1,55
Stadt Beckum	7.925,02	1,11
Stadt Warendorf	6.697,92	0,94
WBO Oelde GmbH (Stadt Oelde)	5.624,21	0,79
Stadt Ennigerloh	3.936,95	0,55
Stadt Telgte	3.170,01	0,44
Gemeinde Wadersloh	2.198,56	0,31
Stadt Drensteinfurt	2.198,56	0,31
Stadt Sendenhorst	1.942,91	0,27
Stadt Sassenberg	1.789,52	0,25
Gemeinde Ostbevern	1.380,49	0,19
Gemeinde Everswinkel	1.227,10	0,17
Gemeinde Beelen	920,32	0,13
Gesamt	715.808,63	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Die Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf ist zentrale Aufgabe der Gesellschaft. Dazu zählt insbesondere die Bestandsentwicklung ansässiger Unternehmen, die Ansiedlung und Errichtung neuer Unternehmen -insbesondere Existenzgründungen- unter Beachtung ökologischer Erfordernisse und der Chancengleichheit für Mann und Frau.

Organe der Gesellschaft:

Gesellschafterversammlung:

Mitglieder (der Stadt Warendorf):

Bürgermeister Jochen Walter(bis 20.10.15)
 Bürgermeister Axel Linke(ab 18.11.15)
 Peter Marberg

stellvertretende Mitglieder:

Thorsten Krumme
 Ralph Perlewitz

Aufsichtsrat:

Landrat Dr. Olaf Gericke (Vorsitzender)

Aufsichtsratsmitglieder:

Bürgermeister Benedikt Ruhmöller, Stadt Ahlen (bis 20.10.2015)
Bürgermeister Dr. Alexander Berger, Stadt Ahlen (ab 21.10.2015)
Bürgermeister Carsten Grawunder, Stadt Drensteinfurt
Bürgermeister Christian Thegelkamp, Gemeinde Wadersloh
Bürgermeister Berthold Lüfl, Stadt Ennigerloh
Bürgermeister Jochen Walter, Stadt Warendorf (bis 20.10.2015)
Bürgermeister Axel Linke, Stadt Warendorf (ab 21.10.2015)
Bürgermeister Wolfgang Pieper, Stadt Telgte
Wolfram Gerling, Vorstandsmitglied Sparkasse Münsterland Ost
Dieter Müller, Vorstandsvorsitzender Sparkasse Beckum-Wadersloh
Dagmar Arnkens-Homann, Beckum, Mitglied des Kreistages
Winfried Kaup, Oelde, Mitglied des Kreistages
Franz-Josef Buschkamp, Ahlen, Mitglied des Kreistages
Günter Holz, Ahlen, Mitglied des Kreistages
Ursula Mindermann, Telgte, Mitglied des Kreistages
Markus Diekhoff, Drensteinfurt, Mitglied des Kreistages
Stephan Schulte (beratend), Ahlen, Mitglied des Kreistages
Joachim Multermann, Drensteinfurt, Mitglied des Kreistages
Pia Hermans, Ostbevern, Mitglied des Kreistages
Gregor Stöppel, Beckum, Mitglied des Kreistages
Guido Gutsche, Drensteinfurt, Mitglied des Kreistages

Geschäftsführung:

Geschäftsführer/in: Petra Michalczak-Hülsmann

Personalbestand:

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich acht Mitarbeiter (ohne Geschäftsführer und Auszubildende).

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf

Aktivseite	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.475,00	2,00	154,00
II. Sachanlagen	112.354,00	118.739,00	153.313,00
III. Finanzanlagen		0,00	150,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	134,24	67,12
2. Sonstige Vermögensgegenstände	9.030,75	12.741,85	12.608,32
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.568.147,54	1.342.065,21	1.662.308,78
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.669,60	569,80	4.589,85
	1.693.201,89	1.474.252,10	1.833.191,07
Passivseite			
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	715.808,63	715.808,63	715.808,63
II. Kapitalrücklage	127.822,97	127.822,97	127.822,97
III. Gewinnrücklage	141.354,73	141.354,73	251.354,73
IV. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	48.625,53	72.146,83	65.286,93
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	77.500,00	68.500,00	80.200,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	11.704,95	13.595,51	25.051,49
2. Sonstige Verbindlichkeiten	255.385,08	335.023,43	250.140,83
D. Rechnungsabgrenzungsposten	267.090,03	348.618,94	317.525,49
	1.693.201,89	1.474.252,10	1.833.191,07

Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH

	2015	2014	2013
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	3.166,31	7.582,49	7.547,72
2. Sonstige betriebliche Erträge	124.127,32	115.994,69	87.801,74
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-366.431,03	-388.733,89	-376.112,34
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-87.483,22	-93.746,14	-93.642,74
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-40.513,20	-39.553,04	-38.696,68
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	302.213,69	-361.423,43	-247.769,85
6. Erträge aus Beteiligungen		0,00	5.009,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.781,20	6.270,45	12.266,35
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25,71	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-666.592,02	-753.608,87	-643.596,80
11. Sonstige Steuern	36.929,28	-29.531,23	-32.359,99
12. Abdeckung des Jahresfehlbetrages durch die Gesellschafter	680.000,00	680.000,00	680.000,00
13. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-23.521,30	-103.140,10	4.043,21
14. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag (-)	72.146,83	65.286,93	61.243,72
15. Entnahme aus der Gewinnrücklage	0,00	110.000,00	0,00
16. Bilanzgewinn	48.625,53	72.146,83	65.286,93

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt WarendorfStadt Warendorf

Die Sparkasse Beckum-Wadersloh und die Sparkasse Münsterland Ost erbringen gemeinsam 12,5 %, aber maximal 50.000 € p. a. der Verlustabdeckungsbeiträge. Der Kreis Warendorf trägt die restlichen Verlustabdeckungsbeiträge. Die Verlustabdeckungszusage ist der Höhe nach auf den sich aus dem genehmigten Wirtschaftsplan ergebenden Finanzbedarf begrenzt. Über die Leistung der Kreisumlage ist insofern die Stadt Warendorf beteiligt. Laufende direkte Verpflichtungen jedoch bestehen gegenüber der Gesellschaft nicht. Die Beteiligung ist somit nicht direkt haushaltswirksam.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

2.7 Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG

1. Allgemeine Unternehmensdaten:

Gründungsdatum: 30.12.1990

Komplementärin: Radio Warendorf Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH
(Gesellschafter der Komplementärin ist die Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co KG)

<u>Kommanditisten</u>	<u>Kapitalanteile</u>	
	in €	in %
E. Holterdorf GmbH & Co. KG	333.617,95	67,269
Aschendorff GmbH & Co	25.564,60	5,154
E. Sommer GmbH & Co. KG	12.782,30	2,577
Kreis Warendorf	63.911,49	12,887
Stadt Ennigerloh	15.338,76	3,093
WBO Oelde GmbH	15.338,76	3,093
Stadt Ahlen	12.782,30	2,577
Stadt Warendorf	7.669,38	1,546
Stadt Beckum	6.391,15	1,289
Gemeinde Wadersloh	2.556,46	0,515
Gesamt	495.953,15	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Aufgabe der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist es, nach dem LMG NRW für den Betrieb lokalen Rundfunks

- „die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen;
- dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgabe erforderlichen Mittel im vertraglich bestimmten Umfang zur Verfügung zu stellen;
- für den Vertragspartner den in § 53 LMG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen;
- Hörfunkwerbung gemäß LMG NRW zu verbreiten.“

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführung und Vertretung

durch die Komplementärin, für diese: Herr Uwe Wollgramm, Herr Joachim Becker

Gesellschafterversammlung

Mitglied (der Stadt Warendorf): stellv. Mitglied:

Bettina Küch-Wallmeyer

Dr. Martin Thormann

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH

Aktivseite	2015	2014	2013
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.908,00	12.884,00	18.458,00
II. Sachanlagen	90.299,00	117.534,00	140.891,00
III. Finanzanlagen	<u>25.628,51</u>	<u>25.628,51</u>	<u>25.628,51</u>
	121.835,51	156.046,51	184.977,51
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	18.910,50	14.392,27	16.356,35
II. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	134.183,29	156.726,92	206.342,26
2. Sonstige Vermögensgegenstände	64.493,51	108.840,97	104.428,22
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>241.344,25</u>	<u>220.669,49</u>	<u>213.814,89</u>
	458.931,55	500.629,65	540.941,72
C. Rechnungsabgrenzungsposten	733,04	1.022,70	0,00
	581.500,10	657.698,86	725.919,23

Passivseite	2015	2014	2013
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteil der Kommanditisten	495.953,15	495.953,15	495.953,15
II. Rücklagen	0,00	0,00	0,00
III. Verlustvortrag	<u>-207.617,50</u>	<u>-208.547,00</u>	<u>-60.026,68</u>
	288.335,65	287.406,15	435.926,47
B. Sonderposten			
Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.628,51	25.628,51	25.628,51
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>30.916,00</u>	<u>29.409,00</u>	<u>20.726,00</u>
	30.916,00	29.409,00	20.726,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	47.631,24	111.036,44	62.750,58
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	58.402,01	54.296,98	49.823,45
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>130.586,69</u>	<u>149.921,78</u>	<u>131.064,22</u>
	236.619,94	315.255,20	243.638,25
	581.500,10	657.698,86	725.919,23

Gewinn- und Verlustrechnung der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH

	2015	2014	2013
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	1.674.078,40	1.627.759,31	1.642.329,19
2. Sonstige betriebliche Erträge	4.449,99	3.370,59	5.019,04
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.014.452,50	-1.043.639,94	-1.014.080,26
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-49.234,07	-67.665,99	-62.653,02
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-610.430,91	-665.485,37	-643.239,54
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23,79	79,94	72,73
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-2.590,14</u>	<u>-2.405,58</u>	<u>-2.276,99</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.844,56	-147.987,04	-74.828,85
9. Sonstige Steuern	-915,06	-533,28	-548,64
10. Jahresüberschuss	929,50	-148.520,32	-75.377,49

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG mit der Stadt Warendorf oder Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

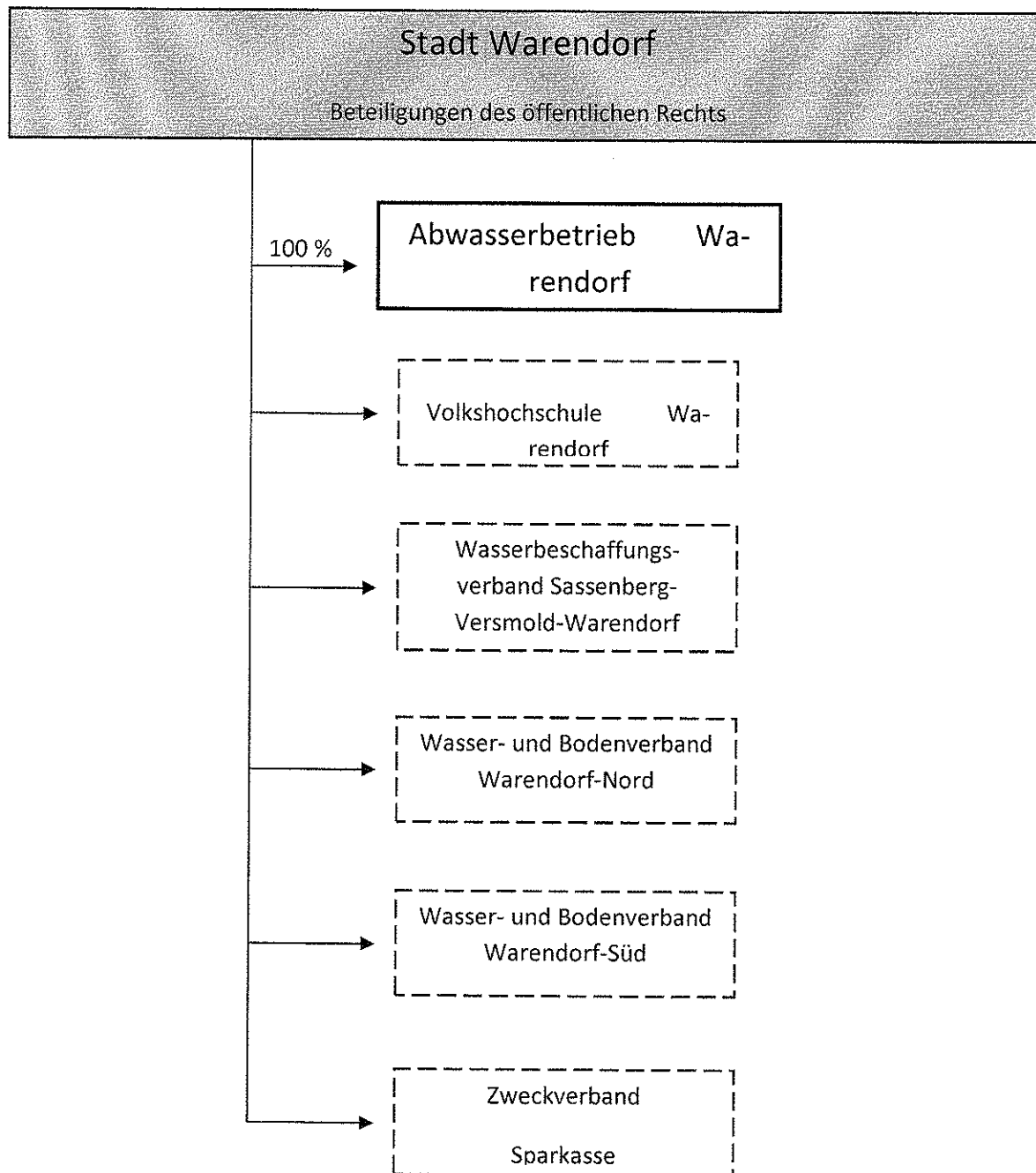
2.8 Sonstiges

An der Vereinigten Volksbank Münster eG sowie an der Volksbank eG wird jeweils ein Geschäftsanteil in geringer Höhe gehalten. Auf Grund der untergeordneten Bedeutung der Beteiligungen wird auf eine ausführliche Behandlung verzichtet.

Von der Vereinigten Volksbank Münster eG wurde für 2015 eine Dividende in Höhe von 7,50 € (Vorjahr 7,58 €) und von der Volksbank eG eine Dividende in Höhe von 9,70 € (Vorjahr 11,25 €) an die Stadt Warendorf in 2015 ausgezahlt.

Darüber hinaus ist die Stadt Warendorf seit 2012 mit einem Anteil in Höhe von 750 € an der Ko-Part eG, der interkommunalen Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW, beteiligt. Eine Dividende wurde nicht ausgezahlt.

3. Öffentlich-rechtliche Einrichtungen



Legende:

— eigenbetriebsähnliche Einrichtung

--- Zweckverbände

3.1 Abwasserbetrieb Warendorf

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 01.01.1997

Gegenstand des Unternehmens:

Der Abwasserbetrieb wird in der Rechtsform der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung der Stadt Warendorf geführt. Gemäß § 1 der Betriebssatzung ist die Erfüllung der der Stadt obliegenden Pflicht zur Abwasserbeseitigung Zweck des Abwasserbetriebes.

Organe der Einrichtung:

Betriebsleitung:

Ralf Bücken

Betriebsausschuss:

Stimmberechtigte Ratsmitglieder:

Hubert Grobecker (Vorsitzender)	Dipl.-Ingenieur
Detlef Bäumer (stellv. Vorsitzender)	Bankkaufmann
Engelbert Hagemeyer	Architekt
Michael Gierhake	CNC-Techniker
André Wenning	Polizeibeamter
Peter Böhm	Gebäudeenergieberater
Paul Alois Schwienhorst	Landwirt
Wilhelm Schöning	Polizeibeamter i. R.
Martin Schäpermeier (ab 01.05.2015)	Kfm. Angestellter

Stimmberechtigte Sachkundige Bürger:

Christian Disselmann	Dipl.-Ingenieur Agrar
Markus Haffke	Kaufm. Angestellter
Mike Schweigert	Dipl.-Ingenieur Elektrotechnik
Martin Schäpermeier (bis 30.04.2015)	Kfm. Angestellter
Eugen Harder	Verwaltungsangestellter

Weitere Organe:

Weitere Organe einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sind der Bürgermeister, der Kämmerer sowie der Rat der Stadt Warendorf. Ihre Aufgaben und Kompetenzen ergeben sich aus der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung.

Personalbestand:

Der Abwasserbetrieb beschäftigte zum 31.12.2015 23 Mitarbeiter.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz des Abwasserbetriebs Warendorf

Aktivseite				
	Stand 31.12.2015		Stand 2014	Stand 2013
	€	€	€	T€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		389.040,00	428.690,00	287
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	1.942.482,17		1.973.310,96	2.025
2. Technische Anlagen und Maschinen	55.196.306,83		55.657.805,97	54.393
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	290.122,06		288.843,08	174
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.072.806,73</u>	58.501.717,79	1.061.304,11	1.763
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		206.331,71	195.317,96	215
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.193,37		172.744,35	32
2. Forderungen an die Stadt/ andere Einrichtungen der Stadt	2.252.446,39		1.113.288,80	585
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>34.323,21</u>	2.398.962,97	2.155,55	4
III. <u>Kassenbestand, Schecks</u>		189.826,02	166.085,07	1.499
C. Rechnungsabgrenzungsposten		39.060,33	40.311,50	5
		61.724.938,82	61.099.857,35	60.981

		Passivseite	
		Stand	Stand
		2014	2013
Stand 31.12.2015			
€	€	€	T€
A. <u>Eigenkapital</u>			
I. Stammkapital	2.556.459,41	2.556.459,41	2.556
II. Rücklagen	27.990.868,91	27.341.906,61	26.862
III. Jahresüberschuss	1.002.351,58	1.093.907,30	958
B. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>	8.085.748,00	8.403.298,00	7.940
C. <u>Rückstellungen</u>	1.245.977,73	1.207.421,27	1.494
D. <u>Verbindlichkeiten</u>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.208.763,25	19.912.105,90	20.021
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	456.803,35	401.332,95	282
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	53.707,99	62.154,74	54
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	50.182,34	47.002,22	37
5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>74.076,26</u>	74.268,95	73
F. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	703
	61.724.938,82	61.099.857,35	60.981

Gewinn- und Verlustrechnung des Abwasserbetriebs Warendorf

	2015 €	2014 €	2013 €
1. Umsatzerlöse	7.078.765,77	7.094.174,61	6.927.913,57
2. Andere aktivierte Eigenleistung	134.538,85	136.653,69	112.645,08
3. Sonstige betriebliche Erträge	376.082,95	565.459,86	350.065,63
4. Gesamtleistung	7.589.387,57	7.796.288,16	7.390.624,28
5. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-111.497,93	-113.056,33	-107.210,86
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.371.859,80	-1.570.285,80	-1.497.307,08
c) Abwasserabgabe	-111.404,97	-103.586,16	-92.812,67
	-1.594.762,70	-1.786.928,29	-1.697.330,61
6. Rohergebnis	5.994.624,87	6.009.359,87	5.693.293,67
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-980.754,53	-1.051.385,91	-969.968,15
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-320.878,93	-1.301.633,46	-297.466,03
	-1.301.633,46	-297.466,03	-266.996,02
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und des Sachanlagen	-2.230.096,46	-2.175.220,36	-2.133.546,78
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-776.522,91	-648.511,61	-576.796,73
10. Betriebsergebnis	1.686.372,04	1.836.775,96	1.745.985,99
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.100,41	5.869,37	19.176,31
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-691.643,88	-748.261,04	-808.507,40
13. Finanzergebnis	-683.543,47	-742.391,67	-787.331,09
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.002.828,57	1.094.384,29	958.654,90
15. Sonstige Steuern	-476,99	-476,99	-476,99
16. Summe Steuern	-476,99	-476,99	-476,99
17. Jahresüberschuss	1.002.351,58	1.093.907,30	958.177,91
18. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00
19. Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
20. Bilanzgewinn/-verlust	1.002.351,58	1.093.907,30	958.177,91
Nachrichtlich: Gewinnverwendung:			
Einstellung in die Rücklagen	538.711,58	648.962,30	479.611,91
Abführung an den städtischen Haushalt	463.640,00	444.945,00	478.566,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Der Abwasserbetrieb führt jährlich die erwirtschaftete Eigenkapitalverzinsung an den städtischen Haushalt ab. Im Jahr 2015 betrug diese 463.640,00 € (Vorjahr 444.945,00 €).

Darüber hinaus wurden Verwaltungskostenbeiträge in Höhe von 144 T€ und Miete von 41 T€ an die Stadt Warendorf gezahlt.

Für die Entwässerung von Straßen leistete die Stadt Warendorf im Berichtsjahr 630 T€, für die Entwässerung städtischer Grundstücke und Gebäude 148 T€.

Stadtwerke Warendorf

Die Stadtwerke Warendorf zahlten Entwässerungsgebühren in Höhe von 51 T€ an den Abwasserbetrieb.

Für die Ablesung der Zählerstände leistete der Abwasserbetrieb einen Betrag von 43 T€.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Abwasserbetriebs mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht1. VermögenslageEntwicklung des Eigenkapitals

Positionen Eigenkapital	Stand 01.01.2015 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2015 €
Stammkapital	2.556.459,41	0,00	0,00	2.556.459,41
Zweckgebundene Rücklagen	18.008.291,56	0,00	0,00	18.008.291,56
Allgemeine Rücklage	9.333.615,05	648.962,30	0,00	9.982.577,35
Ergebnisvorträge	0,00	1.093.907,30	1.093.907,30	0,00
Jahresgewinn	1.093.907,30	1.002.351,58	1.093.907,30	1.002.351,88

Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2015 €	Zuführung €	Verbrauch Auflösung* €	Abzinsung (-) Aufzinsung(+)	Stand 31.12.2015 €
Abwasserabgabe	96.500,00	105.500,00	4.994,10 5,90*	0,00	197.000,00
Noch ausstehender Urlaub	43.500,00	33.900,00	43.500,00	0,00	33.900,00
Auszahlungen LOB	16.272,37	17.775,56	15.964,87	0,00	18.083,06
Prüfungskosten	11.087,90	9.300,00	7.753,00	0,00	12.634,90
Interne Abschlusskosten	16.225,64	0,00	0,00	0,00	16.225,64
Aufwandsrückstellung	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
Angeordnete Überstunden	12.000,00	5.000,00	12.000,00	0,00	5.000,00
Aufbewahrung von Belegen des Rechnungswesens	11.450,00	350,00	0,00	0,00	11.800,00
Rückstellungen für Gerichts- und Prozesskosten	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Gebührenrückstellung	382.902,36	289.523,71	218.000,00	4.987,84(+) 8.087,78 (-)	451.326,13
Altersteilzeit	617.483,00	0,00	137.475,00	0,00	480.008,00
Gesamt:	1.207.421,27	481.349,27	439.686,97 5,90*	4.987,84(+) 8.087,78 (-)	1.245.977,73

Für das Jahr 2015 wurde laut Wirtschaftsplan eine Kreditaufnahme in Höhe von 4.096 T€ genehmigt. Hiervon wurden 872 T € in Form von Sonderkrediten für einzelne Maßnahmen beantragt. Zu diesen Anträgen liegen entsprechende Globalzusagen vor. Im Berichtsjahr kam es durch zeitliche Verschiebungen bei der Durchführung der Bauprojekte nicht zur Auszahlung der kompletten Beträge.

Die im Jahr 2015 ausgezahlten Kredite in Höhe von 1.245 T € resultierten aus Globalzusagen zu Sonderkrediten aus den Jahren 2012 bis 2014, da die zu Grunde liegenden Projekte im Jahr 2015 fertiggestellt wurden. Diesen Neuaufnahmen stehen Tilgungen des Jahres 2015 in Höhe von 922 T € gegenüber. Außerdem wurden 26 T € Tilgungsleistungen des Jahres 2014 erst im Jahr 2015 von der entsprechenden Bank abgebucht.

2. Finanzlage

Liquidität des Abwasserbetriebs

Die Liquidität des Eigenbetriebes stellt sich Stichtags bezogen wie folgt dar, korrespondierende Posten wurden dabei saldiert:

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Langfristig gebundenes Vermögen	58.891	95,4	59.410	97,2	-519
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.834	4,6	1.690	2,8	1.144
	61.725	100,00	61.100	100,0	625
Passiva					
Langfristig verfügbare Mittel	58.911	95,4	58.387	95,6	528
Kurzfristig verfügbare Mittel	2.814	4,6	2.713	4,4	97
	61.725	100,0	61.100	100,0	625

Die zum Bilanzstichtag bestehende Unterdeckung der langfristig verfügbaren Mittel beträgt 20 T € (im Vorjahr Unterdeckung 1.023 T).

Der Abwasserbetrieb konnte jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

Kapitalflussrechnung

	2015 T€	2014 T€
Ordentliches Ergebnis	1.002	1.094
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.230	2.175
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	+39	-287
Sonst. Zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-494	-857
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	+21	20
Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen L+L, andere Aktiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	+20	-48
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten L+L, andere Passiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	49	138
Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.867	2.236
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (Abgänge von Restbuchwerten + Gewinn aus Abgang – Verlust aus Abgang)	455	21
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Zugänge AHK)	-1.720	-2.932
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (Zugänge AHK)	-12	-32
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.277	-2.943
Gewährung Kassenkredit an Stadt	-1.100	-600
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-445	-478
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen, Ertragszuschüssen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	927	1.377
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-948	-924
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.566	-626
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	24	-1.333
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (liquide Mittel aus Gesamtbilanz des Vorjahres)	166	1.499
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	190	166

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode entspricht den Liquiden Mitteln.

Die Investitionen des Berichtsjahres konnten komplett aus den Mittelzuflüssen aus laufender Geschäftstätigkeit finanziert werden.

3. Ertragslage

Bei der Beurteilung des Geschäftsverlaufes wurden die Wirtschaftsplanansätze mit dem Ist-Ergebnis verglichen.

Im Wirtschaftsjahr 2015 entwickelte sich der Abwasserbetrieb Warendorf entsprechend der Erwartung. Das Jahresergebnis weist einen Gewinn in Höhe von 1.002 T € aus. Rechnet man von

diesem Ergebnis die Eigenkapitalverzinsung (464 T €) ab, liegt der erzielte Gewinn bei 538 T € und damit 28 T € über dem geplanten Gewinn in Höhe von 510 T €.

Eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 463.640 € soll an den Haushalt der Stadt abgeführt werden.

Geht man davon aus, dass durch den Jahresgewinn mindestens der Auflösungsbetrag der passivierten Ertragszuschüsse erzielt werden sollte, ergibt sich für den Zeitraum 1991 – 2015 eine Unterdeckung von 778 T €.

Die aufgelösten passivierten Ertragszuschüsse ergeben sich aus den gezahlten Kanalanschlussbeiträgen, aus den Erschließungen von Baugebieten, aus Hausanschlusskostenerstattungen sowie durch Zuschüsse der Straßenbaulastträger. Aufgelöst werden die Eingänge bis 2005 mit jeweils 3 % der Gesamtsumme, ab 2006 ist der aufzulösende Prozentsatz jährlich individuell nach dem durchschnittlichen Prozentsatz der in dem jeweiligen Jahr angeschafften Wirtschaftsgüter zu ermitteln. Für 2015 beträgt der Auflösungssatz 3,37 %.

Negativen Einfluss auf das Jahresergebnis hatte die noch nicht erfolgte Verrechnung der Abwasserabgabe für die Kläranlage Warendorf mit den Investitionsleistung Außenbereichskonzept in Höhe von 100 T €, der erhöhte Aufwand für die generelle Planungen 91 T € und der erhöhte Aufwand für Reparaturen, Inspektion und Wartung in Höhe von 69 T €.

Positiven Einfluss auf den Jahresabschluss hatten geringere Personalaufwendung in Höhe von 137 T € (davon 53 T € höhere Auflösung der Rückstellungen für Altersteilzeit lt. Gutachten), höhere Einnahmen bei der Schmutzwassergebühr in Höhe von 95 T €, geringere Entsorgungskosten in Höhe von 90 T €, geringere Zinsaufwendungen 57 T € und höhere Erträge aus Schadenersatzleistung in Höhe von 43 T €. Aus der Nachkalkulation ergibt sich eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 289.523,71 €.

Personalaufwand/ Personalentwicklung

Der Abwasserbetrieb wendete für das Personal auf

	2015 €	Vorjahr €
Vergütung + Aushilfslöhne	1.123.020,93	1.016.680,45
Verrechnungskonto Altersteilzeit	-153.212,00	18.800,00
Verrechnungskonto Überstunden	-7.000,00	-1.500,00
Auszahlungen LOB	17.775,56	16.272,37
Sonstige Personalaufwendungen	270,04	1.389,97
Sozialversicherungsanteile	227.819,32	210.953,26
Beiträge zur Zusatzversorgung	89.634,00	83.377,71
Pauschale Lohnsteuer	3.325,61	2.878,18
Insgesamt	1.301.633,46	1.348.851,94

Die Vergütung der Leistungen der Arbeitnehmer richtete sich nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVÖD). Die Bezahlung erfolgt nach Entgeltgruppen.

Durch Dienstanweisungen sind u. a. die Arbeitszeit, die DV-Organisation, Dienstwege, Schutz- und Dienstkleidung, Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen geregelt. Für Fortbildungsveranstaltungen sind im Jahr 2015 ca. 21 T € aufgewendet worden.

Die Arbeitsschutzbestimmungen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Der § 3 des Arbeitsschutzgesetzes wird eingehalten. Für alle gewerblichen Arbeitsplätze gibt es Gefährdungsbeurteilungen, die Kläranlage wird regelmäßig durch eine Sicherheitsfachkraft begangen, der Be-

triabsarzt macht regelmäßige Gesundheitschecks. Es hat keine gefährlichen Arbeitsunfälle gegeben.

4. Größere Investitionen und Unterhaltungsmaßnahmen

Investitionen in Kläranlagen u. Sonderbauwerke:

Die maschinelle Ausrüstung für die Umwälzung der zwei Faulbehälter auf der Kläranlage Warendorf wurde auf Grundlage von Strömungssimulationen energetisch verbessert. Hierfür wurden die Faulbehälter komplett entleert, die alte abgängige Umwälzung (Faulschlammischer) der beiden Faulbehälter wurden zurückgebaut und eine neue Umwälzung mit außenliegende Pumpen installiert. Um die Schlammbehandlung jederzeit sicherstellen zu können, mussten die Faulbehälter nacheinander umgerüstet werden, der Umbau dauerte insgesamt für beide Faulbehälter 7 Monate. In der Zeit der Umrüstung wurde weniger Klärgas produziert, wodurch die Eigenstromerzeugung ebenfalls sank.

Das Betriebsgebäude auf der Kläranlage Warendorf wurde in großen Bereichen umgestaltet. Hierdurch konnte ein benötigter Serverraum, ein Besprechungszimmer und ein weiteres Büro eingerichtet werden. In 2016 soll aus Sicherheitsgründen der Server des Abwasserbetriebs aus dem Keller der Freckenhorster Str. 43 in den neu geschaffenen Serverraum auf der Kläranlage umgebaut werden.

Auf der Kläranlage Warendorf wurde die Mengenmessung im Ablauf (DN 700) durch eine neue Messung ersetzt.

Die Messungen für die Prozesssteuerung auf der Kläranlage Warendorf, bestehend aus Ammonium-, und Nitratmessung im Ablauf der Belebung, waren abgängig. Sie wurden durch neue Messtechnik ersetzt. Diese besteht nun aus Messsonden, die direkt im Ablauf der Belebung angeordnet sind. Für die alten Messungen wurden eine Filtration zur Probenaufbereitung sowie verschiedene Chemikalien zur Probenanalyse benötigt. Durch die Umrüstung auf Messsonden, die direkt im Medium hängen, entfallen die Notwendigkeit der Probenaufbereitung und der Einsatz von Chemikalien.

Auf der Kläranlage Hoetmar wurden die abgängigen Rücklaufschlammumpen durch neue Pumpen des gleichen Typs ersetzt.

Für die Mitarbeiter wurde eine den neusten Anforderungen entsprechende Schutzausrüstung gegen Absturz, bestehend aus Höhensicherungsgerät, Aufstellvorrichtung, Brüstungsklemme und fest montierten Bodenhülsen, neu beschafft.

Investitionen in die Kanalisation:

Die Druckentwässerungssysteme in der „Hoetmarer Dorfbauerschaft“ und in „Gronhorst“ sind vollständig abgeschlossen. Erste Grundstücke sind angeschlossen, weitere folgen mit Ablauf der wasserrechtlichen Erlaubnisse für die Kleinkläranlagen.

Die Erneuerung des Mischwasserkanals im „Alten Münsterweg“ ist abgeschlossen und die Fahrbahndecke im Frühjahr 2015 aufgebracht worden. Die Maßnahme ist abgerechnet und aktiviert.

Die Erneuerung des Mischwasserkanals in der „Johanna-Küster-Straße“, die teilweise in geschlossener Bauweise mit einem GFK-Inliner und teilweise als Kanalerneuerung in offener Bauweise erfolgte, ist abgeschlossen und abgenommen.

Der Bau des Regenwasserkanals zur Entlastung der Kanalisation im „Vohrener Weg“ und die Erweiterung des Regenrückhaltebeckens „Reichenbacher Straße“ wurden abgeschlossen. Die Erweiterung des RRB „Reichenbacher Straße“ dient auch der Aufnahme von zusätzlichem

Regenwassers aus dem Gebiet „Splieter Straße“. Die dazu aus Gewässerschutzgründen notwendigen Baumaßnahmen (Entlastung des Holzbaches), müssen in 2016 / 2017 durchgeführt werden.

Das Vergabeverfahren für den Mischwasser- Entlastungskanal zwischen „Hoetmarer Straße und Everswinkler Straße“ in Freckenhorst läuft. Die Veröffentlichung für die Ausschreibung der Baumaßnahme ist erfolgt. Die Submission war im Januar 2016, Baubeginn ist für April vorgesehen. Die Ausschreibung der Erschließungsmaßnahme am „Friedhof Warendorf“ ist abgeschlossen. Die Submission hat im Januar stattgefunden, Baubeginn ist für April geplant. Die Baumaßnahme wird von einem Erschließungsträger umgesetzt.

Die Druckentwässerungssysteme der Baumaßnahmen Ostbezirk Vohren, Velsen und Eisenbahnstraße sind fertiggestellt und gehen nach Ablauf der Kleinkläranlagenerlaubnisse in Betrieb. Erste Grundstücke im Ostbezirk sind bereits angeschlossen.

Die Druckentwässerung für den Anschluss des Gebäudes Freckenhorster Straße 174 zur Flüchtlingsunterbringung wurde in 2015 geplant und umgesetzt.

Durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Kläranlagen und Sonderbauwerke

Im Zuge der Umbauarbeiten an den Faulbehälter auf der Kläranlage Warendorf wurde die Betonfläche innen im oberen Bereich (Gasbereich) abgestrahlt und neu beschichtet.

Im Rahmen der Instandsetzung der Rechen- und Sandfanganlage der Kläranlage Hoetmar wurden die zwei Förderschnecken des Sandfangs ausgetauscht.

Auf dem Pumpwerk Freckenhorst ist ein großer Schaden an einer der drei installierten Regenwetterpumpen aufgetreten. Diese Pumpen sind seit 1991 in Betrieb. Durch eine Markterkundung stellte sich heraus, dass es zurzeit keine Pumpe auf dem Markt gibt, die den Anforderungen am Aufstellungsort entspricht. Aus diesem Grund musste die vorhandene Pumpe mit hohem Aufwand repariert werden.

Über die genannten Maßnahmen hinaus, beliefen sich die Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Kläranlagen und Sonderbauwerke im normalen Rahmen.

Durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Kanalisation

Ein wesentlicher Leistungsschwerpunkt in der Arbeit des Abwasserbetriebes ist die fachgerechte Unterhaltung des Kanalisationsnetzes einschließlich der zugehörigen Sonderbauwerke. Dieser Leistungsumfang wird durch die seit 1995 gültige Selbstüberwachungsverordnung Kanal, kurz SÜwV Kann (heute SÜwVO Abw), vorgegeben. So ist z.B. festgelegt, dass zurzeit jährlich mindestens 5% des Kanalnetzes und innerhalb 15 Jahren das gesamte Kanalnetz auf seinen Zustand hin zu überprüfen ist.

Die Untersuchung der Kanäle gemäß Selbstüberwachungsverordnung Abwasser (SÜwVO Abw) im Bezirk V (Warendorf Ost und Walgernheide) wurden in 2015 abgeschlossen. Die Datenübergabe hat stattgefunden. Die Auswertung ist erfolgt, die Ergebnisse sind in die Kanaldatenbank eingelesen.

Die Reparaturmaßnahmen an den Kanälen im Bezirken XV (Innenstadt) sind abgeschlossen. Es wurden hierbei Einzelschäden auf einer Kanalstrecke von ca. 410 m repariert.

Die Reparaturarbeiten im Bezirk X (Hoetmar) sind von 2016 auf 2015 vorgezogen worden und ebenfalls abgeschlossen und abgerechnet. Es wurden hier Einzelschäden auf einer Kanalstrecke von ca. 980 m repariert.

Darüber hinaus wurden 15 defekte Schachtabdeckungen ausgetauscht und 20 Grundstücksanschlussleitungen mit einer Gesamtlänge von 94 m erneuert.

5. Risikomanagement

Gemäß § 10 EigVO wurde 2006 ein Risikofrüherkennungssystem im Abwasserbetrieb eingerichtet und ein umfassendes Handbuch zum Risikomanagement erstellt. Seit 2007 finden jährlich Revisionen des Risikofrüherkennungssystems statt. Hiermit hat der Abwasserbetrieb ein System aufgebaut, um Risiken schnell und effektiv erkennen zu können. Die identifizierten Risiken werden im Hinblick auf ihr Schadenspotential und ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit beurteilt. Das Ausmaß eines potenziellen Schadens wird nach Möglichkeit in Kostengrößen und finanziellen Auswirkungen ausgedrückt.

6. Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage des Abwasserbetriebes

Das Geschäftsjahr 2015 war insgesamt geprägt durch eine leichte Gebührenerhöhung bei den Regenwassergebühren und einer positiven Ertragslage auf Grund des Jahresabschlusses in Höhe von 1.002 T €. Hiervon werden nach Beschluss des Rates 464 T € an den Haushalt der Stadt als Eigenkapitalverzinsung abgeführt.

Aus dem Gewinn des Vorjahres wurden 649 T € in die allgemeinen Rücklagen eingestellt. Dadurch konnte das Eigenkapital weiterhin gestärkt werden.

Die Investitionen des Berichtsjahres wurden aus den Mittelzuflüssen aus laufender Geschäftstätigkeit sowie aus den liquiden Mitteln finanziert. Die Unterdeckung an langfristigen gebundenen Vermögenswerten konnte in eine geringe Überdeckung umgewandelt werden (24 T €). Die grundsätzliche Forderung, langfristiges Vermögen soll durch langfristig verfügbare Mittel finanziert werden, wurde damit zum 31.12.2015 erfüllt. Der Abwasserbetrieb konnte in 2015 jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

7. Künftige Entwicklung

Bereich Kläranlagen

In 2016 wird auf der Kläranlage Warendorf eine Fahrzeug- und Gerätehalle gebaut. Hierdurch soll erreicht werden, dass Fahrzeuge und Geräte vernünftig werterhaltend gelagert und vor Witterungseinflüssen geschützt werden.

Die derzeitigen Nachklärbeckenräumer auf der Kläranlage Warendorf sind von 1989. Sie sind baulich abgängig und können verfahrenstechnisch verbessert werden. Aus diesen Gründen werden beide Räumer in 2016 umfangreich renoviert und um einen sicheren Winterbetrieb zu gewährleisten mit Zahnstangenantrieb ausgerüstet.

Die Kläranlage Warendorf verfügt über zwei getrennte Stromkreise mit jeweils einem Notstromaggregat. Eines der beiden Notstromaggregate ist seit 1980 in Betrieb. Aufgrund der Probleme mit dem Erhalt von Ersatzteilen muss das Aggregat vorsorglich ausgetauscht werden. Hierfür ist die Planung 2016 und der Austausch für 2017 vorgesehen. Im gleichen Zuge wird ein anderer Aufstellungsort geprüft.

Die Gasdruckerhöhungsgebläse auf der Kläranlage Warendorf sind abgängig. Die Gebläse sind für jegliche Nutzung des Klärgases, Heizung, Mikrogasturbinen und Notfackel, erforderlich. Hier ist eine Neuinvestition für 2016-2017 geplant.

Nach der endgültigen Prüfung der Machbarkeitsstudie für die Mikroschadstoffbeseitigung auf der Kläranlage Warendorf, durch das Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz, wird der Abwasserbetrieb sich intensiv mit dem Thema beschäftigen. Anhand der aktuellen Gesetzeslage und Erfahrungen von Betreibern müssen Vor- und Nachteile sowie die Kosten der verschiedenen Verfahren aufgearbeitet und der Politik als Entscheidungshilfe vorgelegt

werden. Weil es sich hier um eine ganz junge Technik handelt, ist die Datendichte noch sehr gering und mit jeder weiteren umgerüsteten Kläranlage werden neue Erfahrungen gesammelt. In diesem Prozess ist es wichtig den richtigen Entscheidungszeitpunkt für oder gegen eine Umrüstung der Kläranlage zu finden.

Auf Grund des Alters der Kläranlage Warendorf besteht auch in den nächsten Jahren erheblicher Reinvestitionsbedarf.

Bereich Sonderbauwerke

Die Abwasserpumpen auf dem Pumpwerk Milte sind seit 1995 in Betrieb. Die Pumpen sind abgängig und haben nach heutigem Stand der Technik energetisch einen schlechten Wirkungsgrad. Aus diesen Gründen ist für 2017 der Austausch gegen neue Pumpen geplant.

An den vorhandenen Regenrückhaltebecken sind in den nächsten Jahren unterschiedlichste Maßnahmen notwendig. Bei der Neubeantragung von Einleitungserlaubnissen für das Niederschlagswasser aus den Becken in ein Gewässer ist mit Auflagen der Aufsichtsbehörde zu rechnen. Hierzu gehören eventuelle Abdichtungen zum Grundwasser, Entschlammungen und Vergrößerungen.

Investitionen im Bereich Kanäle

Die Planung für die Erneuerung des Regenwasserkanals in der „Splieter Straße“ wurde begonnen. Das Regenwasser aus dem Gebiet wird über das Regenrückhaltebecken „Reichenbacher Straße“ geleitet und dient der Entlastung des „Holzbaches“. Hier werden Vorgaben der Unteren Wasserbehörde zum Gewässerschutz umgesetzt, die mit dem Auslaufen der wasserrechtlichen Erlaubnis zur Einleitung von Niederschlagswasser in den „Holzbach“ bestehen. Die Baumaßnahme soll 2016-2017 umgesetzt werden und steht im Zusammenhang mit der o.g. Erweiterung des Regenrückhaltebeckens „Reichenbacher Straße“. Anschließend wird der Regenwasserkanal in der „Bergstraße“ aus hydraulischen Gründen erneuert.

Zur hydraulischen Entlastung der Kanäle in der „Berliner Straße“ und angrenzenden Straßen ist es erforderlich, einen Mischwasserkanal von der „Hoetmarer Straße“ zur „Everswinkler Straße“ zu bauen. Dieser Kanal soll über das bereits ausparzellierten Grundstück der Verbindungsstraße zwischen „Hoetmarer Straße“ und „Brückenstraße“ verlegt werden. Für die Erschließung des Gewerbegebietes südlich des „Gronewegs“ ist dieser Kanal ebenfalls zwingend erforderlich. Die Umsetzung dieser Maßnahme wird in 2016 durchgeführt.

Im Anschluss wird in 2017 der Mischwasserkanal in der „Berliner Straße“ von der „Hoetmarer Straße“ bis hinter dem „Spillenbach“ aus hydraulischen Gründen erneuert.

Der Regenwasserkanal in der „Walgernsiedlung“ ist aus Gründen des Zustands zu erneuern. Diese Maßnahme ist für 2016 geplant.

Das Konzept „Anschluss von Grundstücken im Außenbereich“ wird in den nächsten Jahren weiter geführt. Hierbei werden Grundstücke im Außenbereich sukzessive an die öffentliche Kanalisation mittels Druckrohrleitungen angeschlossen. Im Jahr 2016 werden ca. 1033 m Druckrohrleitung verlegt, über die 10 Grundstücke an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen werden können.

In 2016 soll in Freckenhorst die „Klimaschutzsiedlung“ am Standort der alten Hauptschule erschlossen werden. Für die Niederschlagswassereinleitung in den „Brüggensbach“ aus diesem Gebiet, Teilen der „Eisenbahnstraße“ sowie der Straße „Nordfeld“, hat der Abwasserbetrieb nördlich des Sportplatzes ein Grundstück erworben. Der Bau des Regenrückhaltebeckens auf diesem Grundstück soll ebenfalls in 2016 erfolgen.

Die Erschließung des Baugebietes „Kardinal-von-Galen-Straße“ ist für 2016 im Wirtschaftsplan abgebildet. Die zeitliche Umsetzung ist von dem B-Plan Verfahren abhängig. Ob die Erschließung durch einen Erschließungsträger oder durch die Stadt und den Abwasserbetrieb erfolgt, ist noch nicht entschieden.

Anfang 2016 ist der Baubeginn der Erschließungsmaßnahme Friedhof Warendorf geplant. Die Erschließung erfolgt durch einen Erschließungsträger.

In der Vorbereitung zur Entwicklung des B-Plans für das Baugebiet „In de Brinke“ ist der Abwasserbetrieb eng eingebunden. Die zeitliche Abwicklung ist von dem weiteren Verlauf des Verfahrens abhängig.

Für das Jahr 2016 sind folgende Kanalrenovierungen geplant.

- Anton-Aulke-Straße / Grabbenhof (150 m DN 300)
- Justus-Möser-Straße / Grimmeweg (45m DN 300 und 85 m DN 400)
- Sandknapp (140 m DN 1100)
- Sternbergstraße (335 m DN 300 und 90 m DN 400)
- Südring / Sperberweg (130 m DN 300)

In diesem Zusammenhang müssen einige Grundstücksanschlussleitungen in offener Bauweise erneuert werden.

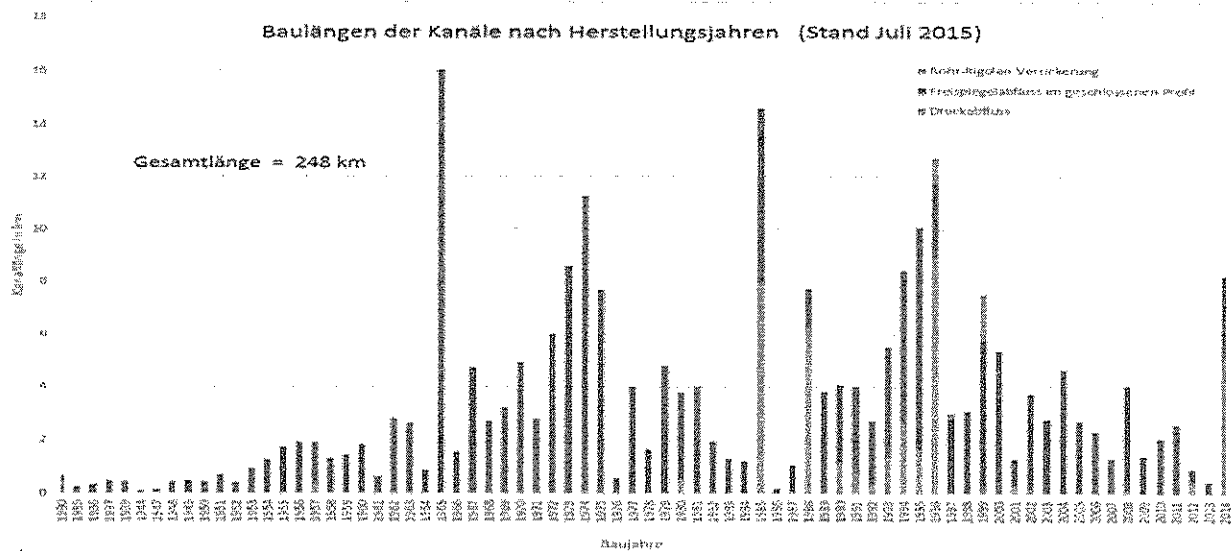
Planung von zukünftigen Investitionen im Bereich Kanäle

Die beiden wesentlichen Betrachtungen für ein Kanalnetz sind:

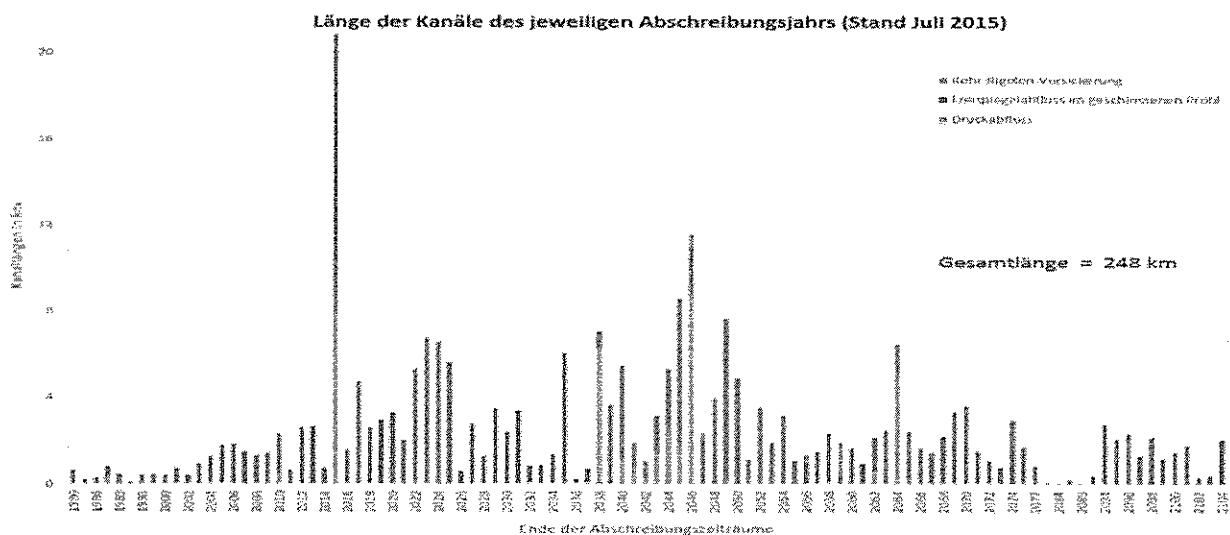
- Die hydraulische Leistungsfähigkeit: Können die vorhandenen Kanäle die Abwassermengen ableiten, die nach dem Stand der Technik gefordert werden?
- Der bauliche Zustand: Wie ist der bauliche Zustand im Moment und wie wird er sich in den nächsten Jahren / Jahrzehnten entwickeln.

Die hydraulische Leistungsfähigkeit ist nahezu seit Anbeginn der Einführung von Abwasserkanalisationen zentrale Planungsaufgabe. Mit zunehmender Leistungsfähigkeit der EDV wurde über die vergangenen Jahrzehnte die modellhafte Abbildung der Abflussvorgänge im Kanal immer naturgetreuer. Mittlerweile lassen sich auch Abflussvorgänge auf der Oberfläche wirklichkeitsgerechter darstellen. Das Kanalnetz der Stadt Warendorf wurde in der Vergangenheit entsprechenden Berechnungen unterzogen und, soweit erforderlich, hydraulisch angepasst. In den nächsten Jahren soll das Kanalnetz in Warendorf einschließlich aller Ortsteile auf Grund von neuen Rahmenbedingungen und Kanalnetzerweiterungen, neu berechnet werden. Hierdurch soll der Nachweis der Leistungsfähigkeit erbracht werden und noch eventuell bestehende Schwachpunkte im Netz identifiziert werden.

In 2015 wurde im Betriebsausschuss vorgestellt, dass das Kanalnetz von Warendorf, bedingt durch Ausbauschübe in der Vergangenheit, sehr inhomogen ist.



Den Kanallängen sind abhängig von den verwendeten Materialien, unterschiedliche betriebswirtschaftliche Abschreibungszeiten zugeordnet:



Anhand der dargestellten Abschreibungszeiten ist davon auszugehen, dass alterungsbedingt der Kanalsanierungsaufwand steigt wird.

Auf Grund der Langlebigkeit und Inhomogenität (durch unterschiedliche Werkstoffe und Ausbauschübe in der Vergangenheit) sowie des Umfangs des Kanalnetzes ist es „aus dem Gefühl heraus“ nicht möglich, die Alterungsprozesse des Kanalnetz umfänglich einzuschätzen. Wichtig ist es insbesondere, dass Aufwand und Investitionen für Kanalsanierungen in den kommenden Jahr(zehnt)en sich so entwickeln, dass diese, Jahr für Jahr möglichst gleichmäßige Auswirkung auf die Abwassergebühr haben. Ein, aus Sicht des Abwasserbetriebes, probates Mittel ist die Betrachtung des Substanzwertes des Kanalnetzes. Hierbei handelt es sich um eine Modellierung des Alterungsprozesses des Warendorfer Kanalnetzes auf der Basis der Erfahrungen aus dessen bisheriger Alterung. Diese Erkenntnisse dienen dann als Entscheidungshilfen für geplante Sanierungsmaßnahmen.

Um in der Zukunft eine möglichst konstante Entwicklung der Gebühr und ein verantwortungsvoller Umgang mit Investitionen sicher zu stellen, wird der Abwasserbetrieb beide Betrachtungen,

(hydraulische Leistungsfähigkeit und Ermittlung des Substanzwertes) in den nächsten Jahren sukzessiv umsetzen.

Neubau Bürogebäude

Die Stadt Warendorf hat für die Büroräume des Abwasserbetriebs an der Freckenhorster Str. 43 eventuell Eigenbedarf. Um für diesen Fall die notwendigen Mittel zur Verfügung zu haben, hat der Abwasserbetrieb die Kosten für den Neubau eines Bürogebäudes ermitteln lassen und in den Wirtschaftsplan für 2016 eingestellt. Die Umsetzung dieser Maßnahme wird von dem Platzbedarf der Stadtverwaltung abhängig gemacht.

Wasserkraftanlage

Die Planung der Wasserkraftanlage soll nur weiter geführt werden, wenn die Alternativplanung mit einer „Neuen Ems“ nicht zur Umsetzung kommt. Beide Varianten der Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinien, Wasserkraftanlage mit Fischauf- und Fischabstieg sowie die Planung einer neuen Ems sind so entscheidende städtebauliche Eingriffe, dass nur der Stadtrat über die Umsetzung entscheiden kann. Zurzeit ruht beim Abwasserbetrieb der Planungsprozess um keine weiteren Kosten zu verursachen.

Allgemeines

Um die Kosten der Mischwasserkanalisation verursachergerecht auf die Schmutz- und Regenwassergebühr aufzuteilen, wurde ein Gutachten zur Überprüfung der jetzigen Aufteilung beauftragt. Das Ergebnis liegt seit Anfang 2016 vor. Weil die Kosten der Mischwasserkanalisation für die Gebührenkalkulation nicht unerheblich sind, wird es durch das Gutachten zu einer Verschiebung zwischen der Schmutz- und Regenwassergebühr kommen. Die Schmutzwassergebühr wird entlastet und die Regenwassergebühr belastet. Das Gutachten hat allerdings lediglich auf die Verteilung der Kosten auf Schmutz- und Regenwassergebühren Einfluss, die Summe der zu veranlagenden Gebühren wird hierdurch nicht verändert.

In der Vergangenheit haben sich der Bund sowie das Land Nordrhein-Westfalen als Träger der Straßenbaulast für Bundes- und Landstraßen auf der Grundlage öffentlich-rechtlicher Vereinbarungen pauschal an den Kosten der Herstellung oder Erneuerung der gemeindlichen Kanäle beteiligt, die auch das Straßenoberflächenwasser der öffentlichen Straßen abführen.

Inhalt der Vereinbarungen war auch, dass im Gegenzug keine laufenden Gebühren oder Entgelte für die Inanspruchnahme der Abwasseranlage zu entrichten sind.

Das Oberverwaltungsgericht für das Land Nordrhein-Westfalen hat entschieden, dass solche Vereinbarungen unzulässig sind, da der darin enthaltende Gebührenverzicht mit dem Kommunalabgabenrecht nicht vereinbar ist.

Seither ist der Straßenbaulastträger zur Niederschlagswassergebühr (Regenwassergebühr) herangezogen worden.

Das Ministerium für Bauen, Wohnen, Stadtentwicklung und Verkehr des Landes Nordrhein-Westfalen vertritt die Rechtsauffassung, dass die in der Vergangenheit gezahlten Geldbeträge als Beteiligung an den Kosten der Herstellung oder Erneuerung der öffentlichen Abwasserkanäle ohne Rechtsgrund geleistet wurden und zu erstatten sind.

Der Städte- und Gemeindebund NRW vertritt jedoch die Rechtsauffassung, dass diese Rückforderungsansprüche nicht bzw. nicht in der geforderten Höhe bestehen. Zudem liegt dem Abwasserbetrieb eine Stellungnahme des Anwaltsbüros Baumeister aus Münster vor, welches die Rückforderung als verjährt ansieht.

Für den Abwasserbetrieb würde sich eine Rückzahlungsforderung in Höhe von 641 T€ ergeben.

Warendorf, den 22.04.2015

Abwasserbetrieb Warendorf

Die Betriebsleitung

(Bücker)

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Gereinigtes Schmutzwasser	1.618 Tm³	1.572 Tm³	1.577 Tm³

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität <i>((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)</i>	3,28 %	3,66 %	3,15 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität <i>((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)</i>	95,41 %	97,23 %	96,16 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I <i>((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)</i>	53,57 %	52,17 %	51,80 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote <i>((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)</i>	51,11 %	50,72 %	49,81 %

3.2 Volkshochschule Warendorf (VHS)

1. Allgemeine Daten

<u>Gründungsjahr:</u>	1975
<u>Rechtsform:</u>	Zweckverband als rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts
<u>Mitglieder:</u>	Städte Warendorf, Telgte und Sassenberg, Gemeinden Ostbevern, Everswinkel, und Beelen

Organe des Zweckverbandes:

Verbandsvorsteher:

Josef Uphoff, Bürgermeister der Stadt Sassenberg

Verbandsversammlung:

Stadt Warendorf	6 Vertreter
Stadt Telgte	4 Vertreter
Stadt Sassenberg	2 Vertreter
Gemeinde Beelen	2 Vertreter
Gemeinde Everswinkel	2 Vertreter
Gemeinde Ostbevern	2 Vertreter

als Vertreter der Stadt Warendorf:

Mitglieder	stellv. Mitglieder
Jochen Walter, Bürgermeister (bis 20.10.2015)	Horst Breuer
Axel Linke, Bürgermeister (ab 21.10.2015)	Andrea Blacha
Hermann-Joseph Vinke	Monika Kaiser
Martin Schulte	Klaus Aßhoff
Doris Kaiser	Bianca Füchtenkötter
Peter Marberg	Markus Pletzing
Dr. Hermann Mesch	

2. Wirtschaftliche Daten

Die VHS wird nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements NKF bewirtschaftet.

Bilanz der Volkshochschule Warendorf

Aktivseite		Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2013
		€	€	€
1. Anlagevermögen				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.615,34	9.714,27	11.210,74
1.2	Sachanlagen			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1	Grünflächen			
1.2.1.2	Ackerland			
1.2.1.3	Wald, Forsten			
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke			
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen			
1.2.2.2	Schulen			
1.2.2.3	Wohnbauten			
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			
1.2.3	Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			
1.2.3.2	Brücken und Tunnel			
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.857,00	23.023,95	27.660,06
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
1.3	Finanzanlagen			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Beteiligungen			
1.3.3	Sondervermögen			
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.605,95	11.605,95	11.605,95
1.3.5	Ausleihungen			
1.3.5.1	an verbundenen Unternehmen			
1.3.5.2	an Beteiligungen			
1.3.5.3	an Sondervermögen			
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	169,93
2. Umlaufvermögen				
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			
2.1.2	Geleistete Anzahlungen			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.033.454,61	1.024.613,49	1.007.166,65
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	48.353,27	18.440,58	54.500,42
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	186,15	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Liquide Mittel	71.765,35	85.152,77	50.100,75
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		824,57	10.520,22	11.407,36
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
		1.200.662,24	1.183.071,23	1.173.821,86

Passivseite		Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2013
		€	€	€
1. Eigenkapital				
1.1	Allgemeine Rücklage	83.249,10	71.478,51	22.345,20
1.2	Sonderrücklagen			
1.3	Ausgleichsrücklage	41.624,56	35.739,26	11.172,60
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.819,21	17.655,89	73.699,97
2. Sonderposten				
2.1	für Zuwendungen	3.459,70	2.457,66	3.297,93
2.2	für Beiträge			
2.3	für den Gebührenausschlag			
2.4	Sonstige Sonderposten			
3. Rückstellungen				
3.1	Pensionsrückstellungen	1.017.817,00	1.022.920,00	1.002.434,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten			
3.3	Instandhaltungsrückstellungen			
3.4	Sonstige Rückstellungen	12.826,83	12.744,69	30.424,98
4. Verbindlichkeiten				
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1	von verbundenen Unternehmen			
4.2.2	von Beteiligungen			
4.2.3	von Sondervermögen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich			
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt			
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.231,22	2.268,59	9.719,54
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	28.634,62	17.386,63	20.727,64
4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung		0,00	420,00	0,00
		1.200.662,24	1.183.071,23	1.173.821,86

Ergebnisrechnung der Volkshochschule Warendorf

	2015 €	2014 €	2013 €
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	497.782,17	503.627,28	530.160,40
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.854,71	282.006,53	294.889,58
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.929,51	175.581,63	165.418,97
07 + Sonstige ordentliche Erträge	18.416,27	30.882,15	19.988,76
08 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
09 +/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	997.982,66	992.097,59	1.010.457,71
11 - Personalaufwendungen	-771.531,70	-742.154,61	-774.329,18
12 - Versorgungsaufwendungen	-73.192,87	-106.069,36	-43.770,19
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.008,57	-48.274,79	-41.594,18
14 - Bilanzielle Abschreibung	-11.963,78	-10.640,30	-7.534,66
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.467,49	-67.354,82	-69.664,98
17 = Ordentliche Aufwendungen	-994.164,41	-974.493,88	-936.893,19
18 = Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	3.818,25	17.603,71	73.564,52
19 + Finanzerträge	0,96	52,18	151,50
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-16,05
21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,96	52,18	135,45
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	3.819,21	17.655,89	73.699,97
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (Z. 22+25)	3.819,21	17.655,89	73.699,97

Finanzrechnung der Volkshochschule Warendorf

	2015 €	2014 €	2013 €
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	495.640,70	506.461,57	531.518,19
05 + Private Leistungsentgelte	305.021,64	312.538,86	298.409,18
06 + Kostenerstattung, Kostenumlage	133.460,88	180.799,90	126.605,29
07 + Sonstige Einzahlungen	1.906,11	3.302,97	-721,72
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinnahmen	0,96	17,87	103,19
09 = Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	936.030,29	1.003.121,17	955.914,13
10 - Personalauszahlungen	-760.063,79	-747.188,82	-760.290,27
11 - Versorgungsauszahlungen	-54.368,31	-96.585,55	-67.384,57
12 - Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	-45.527,19	-47.987,75	-40.963,23
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-16,05
15 - Sonstige Auszahlungen	-76.150,02	-70.192,81	-67.945,78
16 = Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-936.109,31	-961.954,93	-936.599,90
17 = Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-79,02	41.166,24	19.314,23
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.308,40	-6.114,22	-20.024,64
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.308,40	-6.114,22	-20.024,64
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-13.308,40	-6.114,22	-20.024,64
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)	-13.387,42	35.052,02	-710,41
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
38 = Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	-13.387,42	35.052,02	-710,41
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	85.152,77	50.100,75	51.419,66
40 +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	-608,50
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)	71.765,35	85.152,77	50.100,75

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Die Stadt Warendorf ist anteilig an der Verbandsumlage des Zweckverbandes beteiligt. Die Bemessungsgrundlagen der Verbandsumlage sind zum einen die Einwohnerzahl der beteiligten Städte und Gemeinden in Höhe eines 25 %igen Ansatzes sowie zum anderen mit einem Ansatz von 75 % die von der VHS für die einzelnen Teilnehmer aus den Mitgliedskommunen geleisteten jährlichen Unterrichtseinheiten.

Im Berichtsjahr leistete die Stadt Warendorf 122.186,00 € (Vorjahr 111.683,00 €) an Zweckverbandsumlage.

Daneben ist die Volkshochschule Warendorf für die Durchführung von Betreuungsangeboten im Rahmen der Offenen Ganztagschulen zuständig. Hierfür wurden in 2015 Leistungsentgelte seitens der Stadt Warendorf in Höhe von 66 T€ gezahlt.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Volkshochschule mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

3.3 Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf

1. Allgemeine Daten

Gründungsjahr: 15. Oktober 1975 in der Rechtsform des Zweckverbandes

Mitglieder: Stadt Sassenberg
Stadt Versmold
Stadt Warendorf (Mit der Gründung der Stadtwerke GmbH wurde der Anteil am Eigenkapital des Wasserbeschaffungsverbandes von der Stadt Warendorf auf die Stadtwerke GmbH übertragen und gilt somit für die Stadt Warendorf als mittelbar.)

Aufgabe des Verbandes:

Der Wasserbeschaffungsverband hat die Aufgabe, das Grundwasservorkommen im Raum Sassenberg-Versmold zu erschließen, das Grundwasser zu gewinnen, es zu Trink- und Brauchwasser in ausreichender Menge und Güte aufzubereiten und durch ein überörtliches verbandseigenes Leitungsnetz den Mitgliedern zur Bedarfsdeckung abzugeben.

Hierzu gehören:

- die Planung, die Errichtung, der Ausbau, die Erneuerung, die Unterhaltung und der Betrieb der erforderlichen Anlagen der Wassergewinnung, der Wasserförderung, der Wasserspeicherung und der Wasserverteilung des Wassers bis zu den Versorgungsanlagen der Mitglieder,
- der Erwerb und die Sicherung von Rechten an den erforderlichen Grundstücken zur Nutzung und zum Schutz des Wassers für den Verbandszweck,
- Maßnahmen zur Sicherung der Wasserversorgung der Mitglieder des Verbandes durch Anschluss an andere Versorgungsanlagen oder durch Abschluss von Lieferungsverträgen.
- Die Planung, die Errichtung, der Bau, die Erneuerung, die Unterhaltung und der Betrieb der erforderlichen Anlagen zur Erneuerung regenerativer Energien für den Eigenverbrauch und der technischen Vorrichtungen um eventuell entstehende Überschüsse an Dritte weiter zu geben.

Organe des Zweckverbandes

Verbandsvorsteher

Michael Meyer-Hermann
Hans-Jürgen Matthies (Vertreter)

Bürgermeister der Stadt Versmold
Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Versmold

Verbandsversammlung

Stadt Sassenberg	2 Stimmen
Stadt Versmold	6 Stimmen
Stadt Warendorf	4 Stimmen

Mitglieder der Verbandsversammlung als Vertreter der Stadtwerke Warendorf:

Mitglieder	stellvertretende Mitglieder
Bürgermeister Jochen Walter (bis 20.10.2015)	Peter Pesch
Bürgermeister Axel Linke (ab 21.10.2015)	
Dr. Bernd Köster	Dr. Martin Thormann
Detlef Bäumer	Markus Pletzing
Dr. Erich Tertilt	Hubert Grobecker

Vorsitzender: Josef Uphoff, Bürgermeister Stadt Sassenberg

Die Aufgaben der Betriebsleitung im Sinne von § 2 EigVO werden vom Verbandsvorsteher wahrgenommen.

Personalbestand

Der Personalbestand betrug im Jahr 2014 drei Mitarbeiter.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz des Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf

Aktivseite	Stand 31.12.2015		Stand 2014	Stand 2013
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		42.696,00	45.602,00	45.388,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	2.200.614,00		2.131.949,00	2.195.234,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.455.711,00		1.482.126,00	1.485.105,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.406,00		16.165,00	15.760,00
4. Anlagen im Bau	0,00	3.680.731,00	37.730,00	0,00
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		726,00	1.350,00	872,70
II. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände				
1. Forderungen an Verbandsmitglieder	279.748,76		298.289,19	312.589,21
2. Sonstige Vermögensgegenstände	40.311,57	320.060,33	89.410,80	65.865,93
III. Guthaben bei Kreditinstituten		838.941,22	663.013,42	704.394,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten		72.743,48	74.850,72	82.721,27
		4.955.898,03	4.840.486,13	4.908.400,80

Passivseite	Stand 31.12.2015	Stand 2014	Stand 2013
	€	€	€
A. Eigenkapital	4.091.671,71	4.091.671,71	4.091.671,71
B. Sonstige Rückstellungen	471.304,00	316.873,00	308.653,00
C. Verbindlichkeiten			
I. Verbindlichkeiten aus Lief. und Leistungen	98.153,74	116.356,29	81.355,42
II. Verbindlichkeiten ggü. Verbandsmitgliedern	253.903,30	310.055,55	290.033,12
III. Sonstige Verbindlichkeiten	35.075,51	387.132,55	0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	5.789,77	5.529,55	5.529,55
	4.955.898,03	4.840.486,13	4.908.400,80

Gewinn- und Verlustrechnung des Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf

	2015 €	2014 €	2013 €
1. Umsatzerlöse	1.866.440,39	1.697.591,08	1.706.085,79
2. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.032,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	12.437,46	12.605,03	38.845,40
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	873.710,15	865.266,17	871.033,93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	104.844,55	42.414,95	60.532,38
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	163.443,74	170.167,98	148.445,19
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	46.485,25	46.185,27	44.252,80
davon für Altersversorgung: 13.265,42			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	237.124,00	227.429,00	228.684,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	449.064,10	354.912,22	392.910,35
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	130,01	511,62	1.091,50
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.336,07	4.332,14	4.196,04
10. Sonstige Steuern	4.336,07	4.332,14	4.196,04
11. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00

Die Umsatzerlöse enthalten die Erlöse aus der Wasserabgabe der Verbandsmitglieder.

	2015		2014		2013	
	m³	€	m³	€	m³	€
Stadt Sassenberg	793.071	513.866,88	627.604	402.106,35	648.368	411.719,70
Stadt Versmold	1.387.480	899.011,58	1.321.981	846.994,21	1.348.342	849.859,59
Stadtwerke Warendorf GmbH	700.000	453.561,93	700.000	448.490,52	700.000	444.506,50
Gesamt	2.880.551	1.866.440,39	2.649.585	1.697.591,08	2.696.710	1.706.085,79

Nach § 15 der Verbandssatzung sind die nach Abzug sonstiger Erträge verbleibenden jährlichen Aufwendungen von den Verbandsmitgliedern entsprechend der abgenommenen Wassermenge anteilig zu decken. Ein Gewinn oder Verlust kann sich bei diesem Abrechnungs- und Finanzierungsverfahren nicht ergeben.

Das Eigenkapital beträgt unverändert 4.091.671,71 € und verteilt sich wie folgt:

Stadt Sassenberg	61.908,55 €	
Stadt Versmold	206.361,31 €	
Stadtwerke Warendorf	144.453,28 €	412.723,14 €
Landeszuschüsse	<u>3.678.948,57 €</u>	<u>4.091.671,71 €</u>

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadtwerke

Die Stadtwerke beziehen einen Teil ihres Wasserbedarfs vom Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf. Für 700.000 m³ bezogenes Wasser waren im Berichtsjahr seitens der Stadtwerke 454 T€ zu zahlen.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Wasserbeschaffungsverbandes mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

3.4 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Nord

1. Allgemeine Daten

Der Wasser- und Bodenverband Warendorf-Nord ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts im Sinne des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz WVG). Der Verband dient dem öffentlichen Interesse und dem Nutzen seiner Mitglieder. Das Verbandsgebiet umfasst das Gebiet der Stadt Warendorf nördlich der Ems mit den Gemarkungen Warendorf, Milte, Velsen und Einen mit Ausnahme der im Zusammenhang bebauten Flächen des Ortsteiles Warendorf. Die Verbandsfläche beträgt 5.833 ha.

Aufgaben des Verbandes:

- Naturnahe Unterhaltung von Gewässern II. Ordnung
- Naturnaher Ausbau der Gewässer
- Bau und Unterhaltung von Verbandsanlagen an und in Gewässern
- Trägerschaft über mit staatlichen Mitteln bezuschusste wasserwirtschaftliche Maßnahmen
- Anpflanzung im Gewässer und deren Unterhaltung
- Förderung und Überwachung der vorstehenden Aufgaben

Die Mitglieder des Verbandes sind die Eigentümer bzw. die Erbbauberechtigten der Gewässer oder von Grundstücken mit Anlagen die der Bodenentwässerung dienen außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile sowie Eigentümer bzw. Erbbauberechtigte der Grundstücke im Verbandsgebiet außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile (dingliche Mitglieder). Ebenso Eigentümer und Erbbauberechtigte von Grundstücken und Anlagen, die die Unterhaltung über die bloße Beteiligung am natürlichen Abflussvorgang hinaus erschweren (Erschwerer) und die Stadt Warendorf anstelle der Grundstückseigentümer im seitlichen Einzugsgebiet.

Organe des Verbandes:

Vorstand:

Gebietsteil Milte

1. Burbank, Bernhard
2. Lütke Beckmann, Wolfgang
3. Weil, Bernhard
4. Borgmann, Christian

Gebietsteil Velsen

5. Dahlmann, Heinz
6. Schulze Heuling, Paul

Gebietsteil Einen

7. Evermann, Ulrich
8. Schröer, Hermann, jun.

Bestellung Stadt Warendorf

9. Pesch, Peter, Baudezernent

Gruppe Erschwerer

10. Hermanns, Hubertus

Ausschuss:

Gebietsteil Milte

- 11. Brundieck, Karl-Heinz
- 12. Hollwitt, Theo
- 13. Kuhlmann, Johannes
- 14. Zanke, August

Gebietsteil Velsen

- 15. Freye, Wilhelm jun.
- 16. Micke, Theo
- 17. Twehues, Stefan

Gebietsteil Einen

- 18. Lütke Streine, Bertholt

Bestellung Stadt Warendorf

- 19. Bierbaum, Udo

2. Wirtschaftliche Daten

	2015	2014	2013
Einnahmen	133.408,51 €	139.936,46 €	143.198,04 €
Ausgaben	<u>116.084,57 €</u>	<u>114.118,80 €</u>	<u>112.105,58 €</u>
Ist-Überschuss	17.323,94 €	25.817,66 €	31.092,46 €
Kasseneinnahmereste	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Soll-Überschuss	17.323,94 €	25.817,66 €	31.092,46 €

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt WarendorfStadt Warendorf

Die erhobenen Beiträge für das Gebiet der Stadt Warendorf werden von der Stadt Warendorf an den Verband geleistet. Die Stadt Warendorf veranlagt in gleicher Höhe die Verbandsmitglieder.

Der Wasser- und Bodenverband Warendorf-Nord leistete einen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 24.876,90 € an die Stadt Warendorf.

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Abwasserbetrieb Warendorf leistete als sogenannter „Erschwerer“ einen Beitrag in Höhe von 902,32 € an den Wasser- und Bodenverband Warendorf-Nord.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Wasser- und Bodenverband Warendorf-Nord mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf liegen nicht vor.

3.5 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Süd

1. Allgemeine Daten

Der Wasser- und Bodenverband Warendorf-Süd ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts im Sinne des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz WVG). Der Verband dient dem öffentlichen Interesse und dem Nutzen seiner Mitglieder. Das Verbandsgebiet umfasst das Gebiet der Stadt Warendorf südlich der Ems mit den Gemarkungen Warendorf, Vohren, Freckenhorst und Hoetmar mit Ausnahme der im Zusammenhang bebauten Flächen des Ortsteiles Warendorf, das Gebiet der früheren Gemeinde Everswinkel (Gemarkung Everswinkel) sowie das Gebiet der Gemeinde Beelen und vom Gebiet der Stadt Ennigerloh die Gemarkungen Westkirchen und Ostenfelde.

Aufgaben des Verbandes:

Die Aufgaben des Verbandes entsprechen denen des Wasser- und Bodenverbandes Warendorf-Nord.

Die Verbandsfläche beträgt 24.481 ha.

Mitglieder des Verbandes sind die Eigentümer bzw. die Erbbauberechtigten der Gewässer oder von Grundstücken mit Anlagen die der Bodenentwässerung dienen außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile sowie die Eigentümer bzw. die Erbbauberechtigten der Grundstücke im Verbandsgebiet außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile (dingliche Mitglieder). Weiterhin sind die Städte Warendorf und Ennigerloh und die Gemeinden Beelen und Everswinkel anstelle der Grundstückseigentümer im seitlichen Einzugsgebiet sowie die Eigentümer bzw. Erbbauberechtigten von Grundstücken und Anlagen, die die Unterhaltung über die bloße Beteiligung am natürlichen Abflussvorgang hinaus erschweren Mitglieder.

Organe des Verbandes:

Vorstand:

Gebietsteil Everswinkel

1. Beermann, Klaus
2. Brinkmann, Karl, jun.
3. Schulze Wartenhorst, Joseph Fr.
4. Pham, Jacqueline

Gebietsteil Freckenhorst

5. Dühlmann, Norbert, jun.
6. Debbert, Josef

Gebietsteil Hoetmar

7. Peter, Gregor
8. Dahlhues, Heinrich

Gebietsteil Warendorf/ Vohren

9. Fartmann, Heinz
10. Afhüppe, Paul
11. Rehr, Bernhard
12. Wittkamp, Markus
13. Starke, Dominik, Stv. Leiter Baubetriebshof
14. Pesch, Peter, Baudezernent

Gebietsteil Beelen

- 15. Sievert, Alfons
- 16. Kampher, Ludger
- 17. Reher, Anne

Gebietsteil Ostenfelde

- 18. Hartmann, Hubert
- 19. Senger-Stuftei, Franz-Josef
- 20. Mittrup, Theodor

Gebietsteil Westkirchen

- 21. Feuersträtter, Marc
- 22. Quante, Paul, jun.
- 23. Erdmanski-Sasse, Wiebe

Gruppe Erschwerer:

- 24. Stadt Warendorf, Bücken, Ralf

Ausschuss:

Gebietsteil Everswinkel

- 1. Homann, Ewald, jun.
- 2. Stelthove, Paul
- 3. Schoppmann, Robert
- 4. Rotthege, Bernhard

Gebietsteil Freckenhorst

- 5. Schulze Willbrenning, Klemens
- 6. Halbuer, Elmar

Gebietsteil Hoetmar

- 7. Krummacher, Bernhard
- 8. Schwienhorst, Georg

Gebietsteil Warendorf/Vohren

- 9. Olgemöller, Georg
- 10. Arens, Daniel
- 11. Schwakenberg, Tobias
- 12. Funke Heinrich
- 13. Bierbaum, Udo

Gebietsteil Beelen

- 14. Ostermann, Robert
- 15. Große-Frie, Bernhard, jun.
- 16. Strübbe, Robert

Gebietsteil Ostenfelde

- 17. Cremann, Heinz
- 18. Schemmel, Heinz
- 19. Reitkamp, Josef
- 20. Tünke, Karl-Heinz

Gebietsteil Westkirchen

- 21. Nordheus, Reinhard
- 22. Dahlhues, Markus
- 23. Horstmann, Heinz

Gruppe Erschwerer:
 24. Northoff, Franz, Brennerei
 25. Hainke, Klaus Dieter

Schaubeauftragte:

1. Meier-Binkhoff, Robert
2. Scheimann, Dirk

2. Wirtschaftliche Daten

	2015	2014	2013
Einnahmen	384.607,51 €	422.327,45 €	433.326,10 €
Ausgaben	408.677,20 €	404.217,88 €	392.305,37 €
Ist-Überschuss	-24.069,69 €	18.109,57 €	41.020,73 €
Kasseneinnahmereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Soll-Überschuss	-24.069,69 €	18.109,57 €	41.020,73 €

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die erhobenen Beiträge für das Gebiet der Stadt Warendorf werden von der Stadt Warendorf an den Verband geleistet. Die Stadt Warendorf veranlagt in gleicher Höhe die Verbandsmitglieder.

Der Wasser- und Bodenverband Warendorf Süd leistete einen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 58.046,09 € an die Stadt Warendorf.

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Abwasserbetrieb Warendorf leistete als sogenannter „Erschwerer“ einen Beitrag in Höhe von 10.615,32 € an den Wasser- und Bodenverband Warendorf Süd.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Wasser- und Bodenverband Warendorf Süd mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf liegen nicht vor.

3.6 Zweckverband Sparkasse

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Träger der Sparkasse Münsterland Ost ist der Sparkassenzweckverband der Stadt Münster, des Kreises Warendorf sowie der Städte und Gemeinden Ahlen, Beelen, Drensteinfurt, Ennigerloh, Everswinkel, Oelde, Ostbevern, Sassenberg, Sendenhorst, Telgte und Warendorf.

Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Münster und Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe.

Organe des Zweckverbandes:

Zweckverbandsvorsteher

Markus Lewe (Oberbürgermeister Stadt Münster)

Mitglieder der Verbandsversammlung/ Vertreter der Stadt Warendorf

Mitglieder	stellv. Mitglieder
Bürgermeister Jochen Walter (bis 20.10.15)	Dr. Bernd Köster
Bürgermeister Axel Linke (seit 18.11.15)	Detlef Bäumer
Andrea Blacha	Veli Firtina
Hubert Grobecker	Dr. Beate Janinhoff
Andrea Kleene-Erke	Bernhard Karger
Ralph Perlewitz	Markus Pletzing
Wilhelm Schöning	Martin Schulte
Paul Alois Schwienhorst	Wolfgang Stüker
Dr. Erich Tertilt	Alwin Wiggering
André Wenning	

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Sparkasse Münsterland Ost

Aktivseite	Stand 31.12.2015		Stand 2014	Stand 2013
	€	€	T€	T€
1. Barreserve				
a) Kassenbestand	40.299.616,26		40.147	42.541
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	<u>29.580.507,67</u>	69.880.123,93	147.805	17.945
2. <u>Schuldtitel öff. Stellen und Wechsel,</u> die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind				
a) Schatzwechsel und unverzinsliche Schatzanweisungen sowie ähnliche Schuldtitel öffentlicher Stellen	0,00		0	0
b) Wechsel	<u>0,00</u>	0,00	0	0
3. <u>Forderungen an Kreditinstitute</u>				
a) täglich fällig	45.997.728,34		166.379	215.600
b) andere Forderungen	<u>394.019.514,99</u>	440.017.243,33	740.103	879.964
4. <u>Forderungen an Kunden</u>		6.487.113.052,73	6.270.259	6.255.221
darunter: durch Grundpfandrechte gesichert	2.972.871.508,85		(3.021.354)	(3.108.995)
Kommunalkredite:	599.348.214,96		(551.490)	(539.864)
5. <u>Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere</u>				
a) Geldmarktpapiere		0,00	0	0
aa) von öffentlichen Emittenten	0,00			
darunter: beleihbar bei der Deut- schen Bundesbank	0,00		0	0
ab) von anderen Emittenten	0,00		0	0
darunter: beleihbar bei der Deut- schen Bundesbank	0,00		0	0
b) Anleihen und Schuldverschreibungen				
ba) von öffentlichen Emittenten	939.661.954,81		459.340	349.978
darunter: beleihbar bei der Dt. Bundesbank: 939.661.954,81€			(459.340)	(349.978)
bb) von anderen Emittenten	123.138.240,17		90.046	137.150
darunter: beleihbar bei der Dt. Bundesbank: 123.138.240,17€			(90.046)	(137.150)
c) eigene Schuldverschreibungen	3.913.280,75		8.790	12.676
Nennbetrag 3.800.000,00€		1.066.713.475,73	(8.522)	(12.323)
6. <u>Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere</u>		576.708.559,68	597.448	595.383
7. <u>Beteiligungen</u>		147.336.318,60	149.470	125.563
8. <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>		18.349.367,09	18.349	18.349
9. <u>Treuhandvermögen</u>		212.892,26	307	531
10. <u>Ausgleichsforderungen gegen die öffentli- che Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch</u>		0,00	0	0
11. <u>Immaterielle Anlagewerte</u>		383.628,00	402	278
12. <u>Sachanlagen</u>		19.568.773,13	20.000	19.786
13. <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>		6.139.591,84	7.000	10.276
14. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		1.655.027,38	2.376	3.506
Summe der Aktiva		8.834.078.053,70	8.754.221	8.687.746

		Passivseite		
		Stand	Stand	Stand
		31.12.2015	2014	2013
	€	€	T€	T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
a) täglich fällig	305.422,19		395.224	90.391
b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist	<u>839.766.299,92</u>	840.071.722,11	755.773	747.120
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden				
a) Spareinlagen				
aa) mit vereinbarter Kündigungsfrist von drei Monaten	1.695.779.171,28		1.714.462	1.678.871
ab) mit vereinbarter Kündigungsfrist von mehr als drei Monaten	<u>289.349.089,83</u>	1.985.128.261,11	261.727	231.464
b) andere Verbindlichkeiten				
ba) täglich fällig	4.253.049.613,18		3.735.771	3.697.167
bb) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist	<u>807.658.540,97</u>	5.060.708.154,15	865.303	1.213.989
3. Verbriefte Verbindlichkeiten				
a) begebene Schuldverschreibungen	6.109.507,39		17.091	42.492
b) andere verbiefte Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	6.109.507,39	0	0
4. Treuhandverbindlichkeiten		212.892,26	307	531
darunter: Treuhandkredite		(212.892,26)	(307)	(531)
5. Sonstige Verbindlichkeiten		4.965.048,47	6.677	28.682
6. Rechnungsabgrenzungsposten		2.310.566,27	3.609	5.092
7. Rückstellungen				
a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.126.420,00		29.733	28.351
b) Steuerrückstellungen	15.494.276,00		6.649	3.616
c) andere Rückstellungen	<u>36.857.298,40</u>	84.477.994,40	38.769	39.883
8. Sonderposten mit Rücklagenanteil		0,00	0	0
9. Nachrangige Verbindlichkeiten		0,00	0	101.025
10. Genussrechtskapital		0,00	0	0
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken		378.000.000,00	363.000	331.000
12. Eigenkapital				
a) Gezeichnetes Kapital	0,00		0	0
b) Kapitalrücklage	0,00		0	0
c) Gewinnrücklagen				
ca) Sicherheitsrücklage	452.088.938,66		439.065	425.050
cb) andere Rücklagen	0,00			0
d) Bilanzgewinn	<u>20.004.968,88</u>	472.093.907,54	20.037	20.021
Summe der Passiva		8.834.078.035,70	8.754.221	8.684.746

Gewinn- und Verlustrechnung der Sparkasse Münsterland Ost

	2015		2014	2013
	€	€	T€	T€
1. Zinserträge aus				
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	238.315.854,63		266.491	267.833
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuld- buchforderungen	<u>1.077.622,78</u>	239.393.477,41	2.789	4.886
2. Zinsaufwendungen		84.324.082,11	104.804	120.658
3. Laufende Erträge aus				
a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	22.622.262,70		21.595	24.466
b) Beteiligungen	4.320.312,26		4.098	4.650
c) Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>8.950.654,61</u>	35.893.229,57	8.120	7.956
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- oder Teilgewinnabführungs- verträgen		0	0	0
5. Provisionserträge		57.694.395,77	52.001	51.224
6. Provisionsaufwendungen		4.480.570,99	4.301	4.277
7. Nettoaufwand des Handelsbestands		0,00	0	0
8. Sonstige betriebliche Erträge		5.639.590,25	7.665	10.909
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil		0	0	0
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen				
a) Personalaufwand				
aa) Löhne und Gehälter	59.910.943,32		59.976	56.862
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	18.164.252,88		16.371	15.113
b) andere Verwaltungsaufwendungen	<u>65.887.213,82</u>	143.962.410,02	66.412	65.223
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen		3.642.470,18	3.781	4.072
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen		15.746.505,55	20.417	16.809
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft		22.109.935,40	0	0
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft		0,00	4.422	26.549
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren		0,00	10.852	7.209
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren		691.902,75	0	0
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme		39.280,00	39	39
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bank- risiken		15.000.000,00	32.000	61.000
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit		50.007.341,50	48.227	47.211
20. Außerordentliche Erträge		0,00	0	0

21. Außerordentliche Aufwendungen		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
22. Außerordentliches Ergebnis		0,00	0	0
23. Steuern vom Einkommen und Ertrag	30.002.330,23		28.189	27.188
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	<u>42,39</u>	<u>30.002.372,62</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
25. Jahresüberschuss		20.004.968,88	20.037	20.021
26. Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr		0,00	0	0
27. Entnahmen aus Gewinnrücklagen				
a) aus der Sicherheitsrücklage	0,00		0	0
b) aus anderen Rücklagen	<u>0,00</u>	0,00	0	0
28. Einstellungen in Gewinnrücklagen				
a) in die Sicherheitsrücklage	0,00		0	0
b) in andere Rücklagen	<u>0,00</u>	0,00	0	0
29. Bilanzgewinn		20.004.968,88	20.037	20.021

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Für 2015 erfolgte im Jahr 2016 eine Gewinnausschüttung in Höhe von 385.760,87 € (Vorjahr 389.720,98 €).

Darüber hinaus leistete die Sparkasse Gewerbesteuerzahlungen in nicht unbeachtlicher Höhe.

Für Investitionskredite leistete die Stadt Warendorf im Berichtsjahr Zins- und Tilgungszahlungen in Höhe von 52.550,88 €

Für in Anspruch genommene Liquiditätskredite im Jahr 2015 zahlte die Stadt Warendorf Zinsen in Höhe von 3.883,57 €

Sonstige

Ob und in welcher Höhe wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Sparkasse Münsterland Ost mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf bestanden ist nicht bekannt.

4. Vereine

4.1 Musikschule Beckum Warendorf e.V.

1. Allgemeine Daten

Gründungsdatum: 28. Oktober 1965

Mitglieder: Mitglieder der Musikschule Beckum Warendorf e.V. sind der Kreis Warendorf sowie die Städte und Gemeinden des Kreises Warendorf mit Ausnahme der Stadt Telgte

Zweck des Vereins:

Der Verein dient der musikalischen Erziehung und Bildung. Ziel der Ausbildung ist die Persönlichkeitsbildung der Menschen sowohl als Individuen als auch als Mitglieder einer Gesellschaft. Die musischen Kräfte und die Freude am eigenen Musizieren sollen geweckt werden.

Organe des Vereins:

Mitgliederversammlung:

Die Mitgliederversammlung ist das höchste Organ des Vereins. Sie hat den Haushaltsplan festzusetzen, über die Entlastung des Vorstandes und der Geschäftsführung zu beschließen, die Kassenprüfer zu bestellen, Satzungsänderungen zu beschließen, den Geschäftsbericht und die Jahresrechnung entgegenzunehmen, über grundsätzliche Fragen der Organisation zu entscheiden und über die Auflösung des Vereins zu beschließen.

Vorstand:

Der Vorstand bestellt den Schulleiter und den Geschäftsführer sowie dessen Stellvertreter. Er erlässt nach Anhörung des Beirates die Schulordnung und bereitet die Beschlüsse der Mitgliederversammlung vor.

Vorsitzender des Vorstands: Dr. Heinz Börger

Vertreter der Stadt Warendorf in den Organen der Musikschule:

<u>Mitglieder</u>	<u>stellv. Mitglieder</u>
-------------------	---------------------------

Mitgliederversammlung

Horst Breuer
Ralph Perlewitz

Doris Kaiser
Dr. Martin Thormann (ab 18.11.2015)

Vorstand

Bürgermeister Jochen Walter (bis 17.11.2015)
Horst Breuer (ab 18.11.2015)

Horst Breuer (bis 17.11.2015)
Dr. Martin Thormann (ab 18.11.2015)

Beirat

Andrea Blacha
Mathilde Thüß

Bianca Füchtenkötter
Monika Walter-Kaiser

2. Wirtschaftliche Daten

Haushaltsrechnung 2014

Soll-Rechnung	2014 in €
Soll Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.207.292,60
./. Abgang lfd. Jahr	13,50
./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	1.112,52
Summe der bereinigten Soll-Einnahmen	3.206.166,58
./. Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.206.166,58
Ergebnis	0,00
Ist-Rechnung	
Ist Einnahmen	3.197.584,04
./. Ist Ausgaben	3.213.702,07
Bestand/ Vorschuss	-16.217,03
+ Kasseneinnahmereste	51.961,51
./. Kassenausgabereste	35.744,48
Ergebnis	0,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Die Stadt Warendorf leistete im Jahr 2015 einen Beitrag für die Musikschule Beckum Warendorf e.V. in Höhe von 107.043,61 € (Vorjahr 105.130,52). Der Beitrag der Mitglieder richtet sich nach dem Verhältnis der Bevölkerungszahl.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Musikschule Beckum Warendorf e.V. mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.