

Gesamtabschluss 2019

Kreis Paderborn



Kreis
Paderborn

...nah bei den Menschen!



Gesamtabschluss 2019

des Kreises Paderborn

Gemäß § 53 Abs. 1 der Kreisordnung i.V.m. §§ 116 Abs. 8 und 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt

bestätigt

gez.

gez.

Ingo Tiemann
Kämmerer

i. V.
Dr. Ulrich Conradi
Kreisdirektor

Paderborn, 13. August 2021

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I. Gesamtbilanz zum 31.12.2019	5
II. Gesamtergebnisrechnung 2019	9
III. Kapitalflussrechnung	13
IV. Eigenkapitalspiegel	17
V. Gesamtanhang zum Jahresabschluss	21
1. Allgemeines zum Gesamtabschluss.....	23
2. Beteiligungsübersicht des Kreises Paderborn.....	24
3. Konsolidierungskreis.....	26
4. Konsolidierungsgrundsätze.....	29
4.1 Vollkonsolidierung.....	29
4.2 Equity-Methode.....	29
5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	29
6. Erläuterungen zur Gesamtbilanzposten.....	32
6.1 Erläuterung der Aktivseite.....	32
6.2 Erläuterung der Passivseite.....	39
7. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung.....	51
7.1 Ordentliche Gesamterträge.....	51
7.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen.....	53
7.3 Gesamtfinanzergebnis.....	56
7.4 Außerordentliches Gesamtergebnis.....	57
7.5 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis.....	57
7.6 Gesamtjahresergebnis.....	57
7.7 Gesamtbilanzergebnis.....	58
8. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung.....	58
8.1 Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit.....	58
8.2 Cashflow aus der Investitionstätigkeit.....	59
8.3 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit.....	59
8.4 Finanzmittelfonds am Ende der Periode.....	59
9. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen.....	60
➤ <u>Anlagen zum Anhang</u>	
Anlage 1 Gesamtforderungsspiegel.....	63
Anlage 2 Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	65
Anlage 3 Organe und Mitgliedschaften.....	67
VI. Lagebericht	85
1. Vorbemerkung.....	87
2. Konsolidierungskreis.....	87
3. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage.....	87
3.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	87
3.2 Ertragslage.....	91
3.3 Finanzlage.....	93
4. Kennzahlen zur Gesamtlage (NKF-Kennzahlenset NRW).....	94
5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	98
5.1 Kreis Paderborn.....	98
5.2 Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH.....	102
5.3 AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.....	104
5.4 AV.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH.....	105

5.5	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	107
6.	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag	107
7.	Fazit	108

VII. Beteiligungsbericht

1.	Allgemeines zur wirtschaftlichen Betätigung des Kreises Paderborn	111
2.	Beteiligungsbericht	113
2.1	Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes	113
2.2	Rechtliche Grundlagen für den Beteiligungsbericht	114
2.3	Erfüllung des öffentlichen Zwecks	114
3.	Rechtsformen	115
4.	Kurzübersicht: Änderungen in der wirtschaftlichen Betätigung im Jahr 2019	119
5.	Unmittelbare Beteiligungen des Kreises Paderborn zum 31.12.2019	121
6.	Einzeldarstellung Beteiligungen in privater und öffentlicher Rechtsform	127
6.1	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	127
6.2	RWE AG	143
6.3	Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG	155
6.4	Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	169
6.5	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	179
6.6	AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH	193
6.7	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	199
6.8	Wege durch das Land gGmbH	209
6.9	OstWestfalenLippe GmbH	217
6.10	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	227
6.11	Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	261
6.12	Interargem GmbH	267
6.13	Landestheater Detmold GmbH	277
6.14	Deutscher Wandertag 2015 GmbH	287
6.15	PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	289
6.16	Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	297
6.17	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	311
6.18	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	319
6.19	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	327
6.20	Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter	345
6.21	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	357
6.22	Sparkassenzweckverband	367
6.23	Sparkasse Paderborn - Detmold	369
6.24	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	381
6.25	Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land	391
6.26	Wasserverband Aabach-Talsperre	397
6.27	Wasserverband Obere Lippe	409
6.28	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	417
6.29	d-NRW AöR	425
6.30	Breitband OWL eG	433
7.	Mittelbare Beteiligungen des Kreises Paderborn zum 31.12.2019	437
8.	Organisation der Beteiligungsverwaltung	443

Gesamtbilanz
zum
31.12.2019

Aktiva	31.12.2019	31.12.2018
1 ANLAGEVERMÖGEN	399.866.973,70	388.649.511,27
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	709.258,78	735.119,57
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.2 Konzessionen, Lizenzen, Rechte	709.258,78	735.119,57
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	251.567.948,00	252.149.499,66
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.192.235,30	15.390.294,11
1.2.1.1 Grünflächen	3.370.000,18	4.309.368,97
1.2.1.2 Ackerland	773.586,62	893.639,62
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.010.769,00	1.022.044,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.037.879,50	9.165.241,52
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.169.427,48	102.077.898,35
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	55.540.195,08	57.175.543,39
1.2.2.3 Wohnbauten	335.400,00	343.950,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.293.832,40	44.558.404,96
1.2.3 Infrastrukturvermögen	97.530.881,99	91.622.801,09
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen	19.418.702,76	17.331.389,99
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.863.941,51	14.195.142,05
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.799.305,34	379.337,04
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	57.196.490,20	58.322.865,82
1.2.3.6 Wasserversorgungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen	74.030,00	86.986,00
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.178.412,18	1.307.080,19
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.635.408,99	13.299.922,01
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.358.696,88	3.334.822,76
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.699.121,06	6.326.542,42
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.195.244,29	10.287.813,77
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.786.932,01	9.809.405,15
1.3 Finanzanlagen	147.589.766,92	135.764.892,04
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	522.602,28	522.602,28
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	1.240.220,50	1.167.804,72
1.3.3 Übrige Beteiligungen	24.368.316,97	24.368.316,97
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	78.452.462,96	72.699.962,96
1.3.6 Ausleihungen	43.006.164,21	37.006.205,11
2 UMLAUFVERMÖGEN	69.422.537,43	72.619.127,70
2.1 Vorräte	665.966,14	542.342,92
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	377.566,02	505.126,35
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse	288.400,12	37.216,57
2.1.3 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.496.006,52	35.185.169,71
2.2.1 Forderungen	36.705.029,87	33.380.475,35
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	1.790.976,65	1.804.694,36
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.332.000,00	9.280.000,00
2.4 Liquide Mittel	22.928.564,77	27.611.615,07
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	27.297.442,85	31.216.475,91
4 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	0,00	0,00
Bilanzsumme	496.586.953,98	492.485.114,88

Passiva		31.12.2019	31.12.2018
1	EIGENKAPITAL	70.325.899,36	72.761.501,95
1.1	Allgemeine Rücklage	50.318.515,66	50.252.173,65
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	16.018.172,22	12.280.708,93
1.4	Ergebnisvorräte	-5.777.429,00	-3.679.950,82
1.5	Gesamtjahresergebnis	-2.080.116,87	1.619.533,43
1.6	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	11.846.757,35	12.289.036,76
2	SONDERPOSTEN	103.063.153,70	101.522.467,79
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	102.603.210,03	100.350.037,27
2.2	Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	956.409,56
2.4	Sonstige Sonderposten	459.943,67	216.020,96
3	RÜCKSTELLUNGEN	260.263.101,31	252.118.210,84
3.1	Pensionsrückstellungen	175.466.409,00	168.417.915,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	67.037.010,04	64.687.802,43
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.414.523,87	4.890.925,63
3.4	Steuerrückstellungen	90.722,18	27.137,49
3.5	Sonstige Rückstellungen	14.254.436,22	14.094.430,29
4	VERBINDLICHKEITEN	44.286.524,73	46.896.874,12
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.736.020,85	18.958.851,85
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.236.678,00	2.423.189,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	258.169,29	310.760,46
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.643.146,67	7.423.221,20
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	2.845.735,37	3.628.078,88
4.7	Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	14.566.774,55	14.152.772,73
5	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	18.648.274,88	19.186.060,18
Bilanzsumme		496.586.953,98	492.485.114,88

Gesamtergebnisrechnung 2019

Gesamtergebnisrechnung				
Ertrags und Aufwandsarten			Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Vorjahres
			EUR	EUR
01		Steuern und ähnliche Abgaben	2.874.069,38	3.324.783,06
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.197.118,19	281.989.993,69
03	+	Sonstige Transfererträge	6.997.742,60	4.323.060,69
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.549.862,86	28.208.604,99
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.215.348,49	47.161.961,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.095.806,26	60.176.330,65
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.321.077,18	3.774.397,33
08	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	-2.144,63	-6.365,60
10	=	Ordentliche Gesamterträge	440.248.880,33	428.952.765,81
11	-	Personalaufwendungen	77.986.962,19	74.337.335,25
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.917.157,81	10.060.181,06
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.355.361,61	53.654.763,65
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.312.214,98	13.792.916,61
15	-	Transferaufwendungen	222.675.472,61	215.166.786,61
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.113.666,84	65.011.917,35
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	444.360.836,04	432.023.900,53
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo aus Zeile 10 - 17)	-4.111.955,71	-3.071.134,72
19	+	Finanzerträge	3.955.876,29	6.273.686,60
20	-	Finanzaufwendungen	2.366.316,86	2.487.650,70
21	=	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 und 20)	1.589.559,43	3.786.035,90
22	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.522.396,28	714.901,18
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00
26	=	Gesamtjahresergebnis (Zeile 22 und 25)	-2.522.396,28	714.901,18
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	442.279,41	904.632,25
28	=	Gesamtbilanzgewinn/ -verlust (Saldo aus Zeile 26 - 27)	-2.080.116,87	1.619.533,43

Kapitalflussrechnung

Kapitalflussrechnung 2019

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2018
		Angaben in €	Angaben in €
1	Periodenergebnis vor außerordentliche Posten des Konzerns (einschl. Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaften)	-2.522.396,28	714.901,18
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.239.798,20	11.283.300,12
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	8.144.890,47	15.628.275,91
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-5.505.805,27	-5.534.078,72
5	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	354.234,82	3.142.648,49
6	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.432.573,03	-3.225.764,46
7	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	74.696,31	-3.083.378,23
8	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	17.217.991,28	18.925.904,29
10	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11	Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-13.716.814,87	-13.944.388,96
12	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13	Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-257.749,96	-266.143,24
14	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	7.000.040,90	12.028.040,90
15	Auszahlungen (-) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-18.752.500,00	-15.796.300,00
16	Einzahlungen (+) aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17	Auszahlungen (-) aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18	Einzahlungen (+) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
19	Auszahlungen (-) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
20	Einzahlungen (+) aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren	7.048.813,35	1.386.975,83
21	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 20)	-18.678.210,58	-16.591.815,47
22	Einzahlungen (+) aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	0,00	0,00
23	Auszahlungen (-) an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0,00	0,00
24	Einzahlungen (+) aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	0,00	2.101.755,96
25	Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-3.222.831,00	-1.449.709,50
26	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 22 bis 25)	-3.222.831,00	652.046,46
27	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21, 26)	-4.683.050,30	2.986.135,28
28	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	27.611.615,07	24.625.479,79
29	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 27 bis 28)	22.928.564,77	27.611.615,07

Eigenkapitalpiegel

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Wert zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Gesamtjahresergebnis im Haushaltsjahr	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO	Kapitalerhöhung der Minderheitsgesellschafter	Änderungen im Konsolidierungskreis	Sonstige Veränderungen im Eigenkapital	Wert zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage ²	50.252.173,65			84.471,52			-18.129,51	50.318.515,66
1.2 Sonderrücklagen	0,00							0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	12.280.708,93	1.619.533,43					20.451,68	16.018.172,22
1.4 Ergebnisvorträge	-3.679.950,82							-5.777.429,00
1.5 Gesamtergebnis ohne anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	1.619.533,43							-2.080.116,87
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	12.289.036,76		-442.279,41					11.846.757,35
1.7 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	0,00							0,00
Gesamteigenkapital ²	72.761.501,95							70.325.899,36
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00							0,00

¹⁾ Besteht ein negatives Gesamteigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.6 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.7 auszubuchen.

²⁾ nachrichtlich: davon Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung: 18.125.546,23 €

Gesamtanhang
zum
Gesamtabschluss 2019

1. Allgemeine Angaben

1.1 Allgemeines zum Gesamtabschluss

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

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

Zum 01.01.2019 ist das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz und die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO NRW) in Kraft getreten. Bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses zum 31.12.2019 werden diese Änderungen erstmalig berücksichtigt (vgl. Erlass des MHKBG vom 15.02.2019 – Az. 304 – 48.12.02/99 – 765/18).

1.2 Allgemeine Hinweise zum Gesamtanhang

Der Gesamtanhang ist fester Bestandteil des Gesamtabschlusses (§ 116 Abs. 2 GO NRW). Im Gesamtanhang sind zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben (§ 52 Abs. 2 KomHVO NRW). Darüber hinaus sind angewandte Vereinfachungsregelungen und Schätzungen im Einzelnen zu erläutern. Ferner ist die Gesamtkapitalflussrechnung eigenständiger Bestandteil des Gesamtanhangs.

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

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

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

1.3 Grundlagen

Der Kreis Paderborn hat nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) zum 31.12.2019 einen Einzelabschluss und als Mutterunternehmen einen Gesamtabschluss aufgestellt. Dieser Gesamtabschluss ist der zehnte Gesamtabschluss des Kreises Paderborn.

Der Gesamtabschluss des Kreises Paderborn zum 31.12.2019 wurde unter Berücksichtigung der haushaltsrechtlichen Vorgaben für Kommunen (z.B. KrO NRW, GO NRW, KomHVO NRW, HGB) aufgestellt. Die Abschlussprüfer haben die Abschlüsse, die in den Gesamtabschluss einbezogen sind, geprüft. Die einbezogenen Abschlüsse sind auf den Stichtag des Jahresabschlusses des Kreises Paderborn aufgestellt.

2. Beteiligungsübersicht des Kreises Paderborn

Das Beteiligungsportfolio des Kreises Paderborn setzt sich wie folgt zusammen:

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

Kreis Paderborn			
Beteiligung > 50 %			
→	100,00 %	Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.-E-Eigenbetrieb)	→ 100,00 % AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH (AV.E GmbH)
			→
→	66,67 %	Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)	
→	56,37 %	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	→ 100,00 % PAD Airport Services GmbH
			→ 100,00 % PAD Security Services GmbH
Beteiligung 50 % >20%			
→	43,95 %	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	
→	43,48 %	Deutscher Wandertag 2015 gGmbH	
→	28,21 %	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn)	→ 3,57 % Zweckverband KDN-Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister, Köln (2017 Zusammenschluss mit krz)
→	27,63 %	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	→ 100,00 % Sparkasse Paderborn-Detmold
→	26,09 %	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	
→	23,08 %	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg	

Beteiligung < 20 %

→	18,18 %	Stiftung Kloster Dalheim		
→	16,00 %	Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	→	30,00 % Aatalklinik Wünnenberg GmbH
→	14,29 %	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland		
→	12,50 %	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	→	100,00 % Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH
→	10,00 %	Breitband OWL eG		
→	9,09 %	Zweckverband Wertstofffassung und –verwertung Paderborner Land		
→	7,14 %	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen – Lippe (CVUA OWL)		
→	7,14 %	OstWestfalenLippe GmbH		
→	12,22 %	Wege durch das Land gGmbH		
→	5,26%	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	→	100,00 % PaderBäder GmbH
			→	100,00 % PaderSprinter GmbH
			→	100,00 % Stadtwerke Paderborn GmbH
			→	100,00 % Wohnungsbaugesellschaft Paderborn mbH
			→	82,027 % Wasserwerke Paderborn GmbH
			→	45,506 % BePA Windkraft GmbH Co. KG
			→	21,252 % Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
→	2,37 %	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	→	Die WWE hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können.
→	1,83 %	Gemeindeforstamtsverband Willedadessen		
→	1,64 %	Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH		
→	0,81 %	d-NRW AöR		
→	0,30 %	Landestheater Detmold GmbH		
→	0,22 %	RWE AG	→	Die RWE hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können.
→	0,14 %	PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	→	

Nicht zu berücksichtigende Organisationsformen *)

→	73,33 %	Wasserverband Obere Lippe
→	16,00 %	Wasserverband Aabach-Talsperre

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

3. Konsolidierungskreis

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

Die Festlegung des Konsolidierungskreises, d.h. die Bestimmung der verselbstständigten Aufgabenbereiche, die neben dem Kreis Paderborn als Mutterunternehmen in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind, regelt § 116 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 51 KomHVO NRW.

Nach § 51 KomHVO NRW ist bei verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form eine Vollkonsolidierung entsprechend den Vorschriften der §§ 300 bis 309 HGB vorzunehmen, soweit die einheitliche Leitung oder ein beherrschender Einfluss der Kommune gegeben ist („verbundene Unternehmen“, Stimmrechtsquote i.d.R. über 50 %).

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

Von den in § 51 KomHVO NRW festgelegten Konsolidierungsmethoden ausgenommen sind verbundene und assoziierte Unternehmen, die für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Schulden- Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind (§ 116b GO NRW).

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

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

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

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

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

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

- Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (NPH)
- PAD Airport Services GmbH
- PAD Security GmbH

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

Für die assoziierten Unternehmen ist nach erfolgter Wesentlichkeitsprüfung festzustellen, dass der Zweckverband GKD Paderborn in den Gesamtabschluss 2019 nach der Equity-Methode einzubeziehen ist. Dementsprechend wird dieses Unternehmen in der Gesamtbilanz zum 31.12.2019 unter dem Posten „1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen“ ausgewiesen.

Die übrigen assoziierten Unternehmen sind hingegen für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden- Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung. Dementsprechend werden diese mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungskosten (at-cost) im Gesamtabschluss berücksichtigt.

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

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

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

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

- Breitband OWL eG
- Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA OWL)
- Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
- Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
- Landestheater Detmold GmbH
- OstWestfalenLippe GmbH
- Paderborner Kommunalbetriebe GmbH
- PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH
- Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
- RWE AG
- Stiftung Kloster Dalheim
- Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

- Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH
- Wege durch das Land gGmbH
- Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
- Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land

4. Konsolidierungsgrundsätze

4.1 Vollkonsolidierung

Für die **Kapitalkonsolidierung** findet die Neubewertungsmethode Anwendung (§ 51 Abs. 1, 2 KomHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 HGB). Nach der fiktiven Erwerbsmethode werden die im Einzelabschluss des Kreises Paderborn bilanzierten Finanzanlagen dem neu bewerteten Eigenkapital gegenübergestellt. Die daraus entstehenden Unterschiedsbeträge werden zum Stichtag 01. Januar 2010 (Erstkonsolidierungszeitpunkt) ermittelt und mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Passivische Unterschiedsbeträge werden im Eigenkapital der Gesamtbilanz ausgewiesen und fortgeschrieben.

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgt nach § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen und der entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Betrieben. Forderungen und Verbindlichkeiten von untergeordneter Bedeutung sind nicht Gegenstand der Schuldenkonsolidierung (§ 303 Abs. 2 HGB). Von einer untergeordneten Bedeutung wird im Gesamtabschluss des Kreises Paderborn ausgegangen, wenn die Aufrechnungsdifferenz unter 1 % des in der Summenbilanz ausgewiesenen Bilanzpostenwertes liegt und zudem der Betrag von 50.000 € nicht überschritten wird. Aufrechnungsdifferenzen werden saldiert mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Von einer **Zwischenergebniseliminierung** gemäß § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW i.V.m. § 304 HGB kann abgesehen werden, da Lieferungen und Leistungen zwischen den verselbstständigten Aufgabenbereichen / assoziierten Unternehmen zu üblichen Marktbedingungen vorgenommen werden. Die Ermittlung der Wertansätze würde einen unverhältnismäßig hohen Aufwand erfordern und wäre für die Vermögens-, Finanz- und Ertragsgesamtlage von untergeordneter Bedeutung (§ 304 Abs. 2 HGB; Neues Kommunales Finanzmanagement, Handreichung 6. Auflage, Seite 3420 f. zu § 51 KomHVO NRW).

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgt gemäß § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Betrieben mit den auf sie entfallenden Aufwendungen. Für den Gesamtkonzern unwesentliche Aufwendungen und Erträge werden gemäß § 305 Abs. 2 HGB nicht konsolidiert.

4.2 Equity-Konsolidierung

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

Die Bewertung nach der Equity-Methode ist gemäß § 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. §§ 311 und 312 HGB nach der Buchwertmethode durchzuführen. Bei erstmaliger Anwendung wird der Buchwert der Beteiligung im Einzelabschluss als Beteiligung an assoziierten verselbstständigten Aufgabenbereichen im Gesamtabschluss ausgewiesen. Der Beteiligungsansatz wird dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten verselbstständigten Aufgabenbereiches gegenübergestellt.

5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Für den Ansatz und die Bewertung von Vermögen und Schulden finden primär die Vorschriften der §§ 33 ff. KomHVO NRW Anwendung. Soweit das NKF keine eigenständigen Vor-

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

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

Die Bewertung der seit dem 01. Januar 2008 erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und **Sachanlagen** erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Anlagegüter, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden planmäßig abgeschrieben. Es findet nahezu ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung.

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

Geringwertige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbstständigen Nutzung fähig sind und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) nicht übersteigen, werden vom Kreis Paderborn gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO NRW als Aufwand ohne Aktivierung verbucht. Von den voll zu konsolidierenden Betrieben werden die geringwertigen Vermögensgegenstände im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben.

Die Bewertung der **Finanzanlagen** wird, sofern diese unmittelbar vom Kreis Paderborn gehalten werden, in der Eröffnungsbilanz auf Basis der Vorschriften des § 56 Abs. 6 und 7 KomHVO NRW vorgenommen und fortgeführt. Die Bewertung der ab dem 01.01.2008 angeschafften Finanzanlagen, sowie die der voll zu konsolidierenden Betriebe, erfolgt zu Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen auf den niedrigeren, beizulegenden Wert.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde die Rechtslage zu außerplanmäßigen Abschreibungen bei Finanzanlagen grundlegend geändert und den HGB-Regelungen angepasst. Die neuen Regelungen waren erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden und werden in 2019 ebenfalls angewandt. Demnach sind gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO NRW außerplanmäßige Abschreibungen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens, also auch Finanzanlagen, vorzunehmen. Die durch die Neubewertung entstehenden Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen werden unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Sie wirken sich daher nicht auf das Jahresergebnis und den Haushaltsausgleich aus (vgl. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW).

Ausleihungen werden mit dem Nennwert angesetzt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bei den **Instandhaltungsrückstellungen** handelt es sich entsprechend § 37 Abs. 4 KomHVO NRW um unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Sachanlagen zum Bilanzstichtag, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist.

Die **sonstigen Rückstellungen** werden nur gebildet, sofern sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, die nach vernünftiger Beurteilung erforderlich sind. In den Einzelabschlüssen der Töchter enthaltene Rückstellungen für den Gebührenaussgleich werden gemäß den Vorschriften des NKF (§ 44 Abs. 6 KomHVO NRW) den Sonderposten zugeordnet.

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

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

6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Gesamtbilanz (und der Gesamtergebnisrechnung) erfolgt entsprechend den Festlegungen des Runderlasses des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung vom 08.11.2019 (VV-Muster zur GO NRW und KomHVO NRW). Auf der Passivseite wird der Posten „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ im Eigenkapital unter der Position „1.1 Allgemeine Rücklage“ ausgewiesen und deren Zusammensetzung erläutert sowie die Ausweisung einer gesonderten Position „1.4 Ergebnisvorträge“ beibehalten (vgl. § 42 Abs. 6 und 7 KomHVO NRW).

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

6.1 Erläuterungen der Aktivseite

Das Vermögen des Konzerns Kreis Paderborn in Höhe von 496.586.953,98 € setzt sich zum 31.12.2019 wie folgt zusammen:

1. Anlagevermögen	31.12.2019	31.12.2018
	399.866.973,70 €	388.649.511,27 €

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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018
	709.258,78 €	735.119,57 €

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

1.2 Sachanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	251.567.948,00 €	252.149.499,66 €

Das Sachanlagevermögen umfasst folgende Bilanzposten:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.192.235,30	15.390.294,11
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.169.427,48	102.077.898,35
Infrastrukturvermögen	97.530.881,99	91.622.801,09
Bauten auf fremden Grund und Boden	12.635.408,99	13.299.922,01
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.358.696,88	3.334.822,76
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.699.121,06	6.326.542,42
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.195.244,29	10.287.813,77
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.786.932,01	9.809.405,15
Summe	251.567.948,00	252.149.499,66

Größter Posten im Sachanlagevermögen sind die Bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, gefolgt vom Posten Infrastrukturvermögen. Diese beiden Posten bilden knapp 80 % des gesamten Sachanlagevermögens.

Von den gesamten Sachanlagen entfallen rd. 76 % auf den Kreis Paderborn. Beim Infrastrukturvermögen liegt der Anteil bei rd. 84 %. Nur bei den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten ist der Anteil der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH mit etwa 60 % höher.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Buchwert 01.01.2019	Zugänge	Abgänge (Buchwert)	Um- buchungen	Ab- schreibungen	Wert- anpassung	Buchwert 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreis Paderborn	191.405.148,21	8.937.815,95	152.771,98	0,00	9.277.054,49	0,00	190.913.137,69
AV.E-E	16.122.010,12	2.665.329,11	115.169,73	0,00	1.121.271,87	0,00	17.550.897,63
AV.E GmbH	9.672.845,40	371.832,15	0,00	0,00	641.816,92	0,00	9.402.860,63
Flughafen PB/LP GmbH	34.949.495,93	1.741.838,66	1.733,77	0,00	2.988.547,77	0,00	33.701.053,05
Gesamt	252.149.499,66	13.716.815,87	269.675,48	0,00	14.028.691,05	0,00	251.567.949,00

Die Zugänge in Höhe von 13,72 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen:

- der Beschaffung von technischen Anlagen, Maschinen, Geräte, Fahrzeugen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung von rd. 3,80 Mio. € (davon Kreis Paderborn: 2,70 Mio.€, AV.E-E: 0,57 Mio. €, AV.E GmbH: 82T €, Flughafen Paderborn /Lippstadt GmbH: 0,44 Mio. €),
- den Auszahlungen für Anlagen im Bau in Höhe von 6,34 Mio. € (davon Kreis Paderborn: 2,77 Mio. €, AV.E-E: 2,1 Mio. €, AV.E GmbH: 0,29 Mio. €, Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH: 1,18 Mio. €).

Den Zugängen stehen Abschreibungen in Höhe von 14,03 Mio. € gegenüber, die sich im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen der Gebäude, des Infrastrukturvermögens und dem Werteverzehr der technischen Anlagen und des beweglichen Vermögens ergeben. Die betragsmäßig höchsten Abschreibungen sind bei den Vermögensgegenständen des Infrastrukturvermögens zu verzeichnen. Allein die Abschreibungen des Kreises Paderborn auf Straßen, Brücken und den sonstigen Vermögensgegenständen des Infrastrukturvermögens belaufen sich auf rd. 4,62 Mio. €.

Der Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände beläuft sich in der Summe auf knapp 251,9 T€. Diese sind im Wesentlichen geprägt von den Anlagenabgängen bei der Flughafen Paderborn Lippstadt GmbH (1,7 T€) im Bereich Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, beim AV.E-Eigenbetrieb (97,4 T€) im Bereich geleistete Anzahlungen und Anlage im Bau und beim Kreis Paderborn (152,8 T€) im Bereich unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.

Die Wertveränderung bei dem Bilanzposten 1.2.8 (Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau) ist im Wesentlichen auf die Zugänge bei den Anlagen im Bau der Flughafen-GmbH (1,18 Mio. €), des AV.E Eigenbetriebes (2,10 Mio. €) und des Kreises Paderborn (2,77 Mio. €) abzüglich der Abgänge (0,11 Mio. €) sowie der nach Fertigstellung auf die jeweiligen Positionen des Anlagevermögens umgebuchten Anlagen (10,25 Mio. €)

1.3 Finanzanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	147.589.766,92 €	135.764.892,04 €

Die Finanzanlagen setzen sich aus folgenden Bilanzposten zusammen:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	522.602,28	522.602,28
Anteile an assoziierten Unternehmen	1.240.220,50	1.167.804,72
Übrige Beteiligungen	24.368.316,97	24.368.316,97
Sondervermögen	0,00	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	78.452.462,96	72.699.962,96
Ausleihungen	43.006.164,21	37.006.205,11
Summe	147.589.766,92	135.764.892,04

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

Verbundenes Unternehmen	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)	472.602,28	472.602,28
2. PAD Airport Services GmbH	25.000,00	25.000,00
3. PAD Security Services GmbH	25.000,00	25.000,00
Summe	522.602,28	522.602,28

Unter den **Anteilen an assoziierten Unternehmen** sind verselbstständigte Aufgabenbereiche auszuweisen, die gemäß § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. §§ 311 Abs. 1 312 HGB nach der Equity-Methode zu konsolidieren sind.

Im Rahmen der Abgrenzung des Konsolidierungskreises des Kreises Paderborn ist festgestellt worden, dass der Zweckverband GKD Paderborn im Gesamtabschluss zum 31.12.2019 nach der Equity-Methode wiederholt einzubeziehen ist. Die erstmalige Ausweisung unter der Bilanzposition 1.3.2 ist zum 31.12.2018 in Höhe des Beteiligungsbuchwertes von 1.167.804,72 € erfolgt. Nach der Equity-Methode ist dieser Beteiligungsbuchwert jeweils zum Bilanzstichtag ergebniswirksam um den Betrag fortzuschreiben, der sich aus dem der Beteiligungsquote des Kreises Paderborn (derzeit 28,21 %) entsprechenden Anteil an der Veränderung des von der GKD Paderborn bilanzierten Eigenkapitals ergibt (§ 312 Abs. 4 HGB). Zum 31.12.2019 ist der Beteiligungsbuchwert daher um 72.415,78 € auf 1.240.220,50 € anzupassen.

Gemäß § 312 Abs. 1 HGB wurde bei der erstmaligen Anwendung der Equity-Methode im Gesamtabschluss 2018 dem ausgewiesenen Beteiligungsansatz der Wert des anteiligen Eigenkapitals der GKD Paderborn gegenübergestellt und ein passiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 1.719.189,27 € ausgewiesen. Mangels Verfügbarkeit aktuellerer Werte ist dabei seinerzeit der Wert anteiligen Eigenkapitals zum 31.12.2017 zugrunde gelegt worden. Im Gesamtabschluss 2019 ist daher eine Neuberechnung nach dem nunmehr vorliegenden Wert des anteiligen Eigenkapitals zum 31.12.2018 vorzunehmen und die Angabe des Unterschiedsbetrages anzupassen. Danach beträgt der passive Unterschiedsbetrag zum 31.12.2018 nunmehr 1.887.092,56 €. Die Herleitung des Unterschiedsbetrages wurde in einer Nebenrechnung dokumentiert.

Die übrigen verselbstständigten Aufgabenbereiche im Sinne des § 51 Abs. 1 KomHVO NRW werden aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns unter den übrigen Beteiligungen ausgewiesen.

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

Übrige Beteiligungen	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	284.907,64	284.907,64
2. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH	11.000,00	11.000,00
3. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	4.874,53	4.874,53
4. Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	1,00	1,00
5. Landestheater Detmold GmbH	8.423,10	8.423,10
6. OstWestfalenLippe GmbH	23.543,95	23.543,95
7. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	117.000,00	117.000,00
8. Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbh & Co.KG	96.316,63	96.316,63
9. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	1,00	1,00
10. Stiftung Kloster Dalheim	1,00	1,00
11. Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	3.817,71	3.817,71
12. Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	1,00	1,00
13. Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	384,40	384,40
14. Wege durch das Land gGmbH	11.000,00	11.000,00
15. Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG	16.561.100,00	16.561.100,00
16. Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren	1,00	1,00
17. Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	8.457,72	8.457,72
18. Interargem GmbH	7.234.985,29	7.234.985,29
19. PD Berater der öffentlichen Hand GmbH	2.500,00	2.500,00
20. Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land	1,00	1,00
Summe	24.368.316,97	24.368.316,97

Sondervermögen sind beim Konzern Kreis Paderborn nicht vorhanden.

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

Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
1. RWE AG	24.166.205,49	24.166.205,49
2. Kvw-Versorgungsfonds	54.286.257,47	48.533.757,47
Summe	78.452.462,96	72.699.962,96

Bei den RWE-Aktien wurde im Jahresabschluss 2018 durch den Kreis Paderborn eine Zuschreibung in Höhe von 1,97 € je Aktie, insgesamt also rd. 2,51 Mio. € vorgenommen. Im

Jahresabschluss 2019 des Kreises Paderborn wurde von einer Wertberichtigung der Aktie abgesehen. Zwar wurde der Schlusskurs im Börsenjahr 2019 mit 27,35 € festgestellt, doch im Zusammenhang mit der sich im März 2020 entwickelten Corona-Pandemie, sind weltweit Einbrüche an den Aktienmärkten festzustellen gewesen. So hatte auch der Kurs der RWE-Aktie zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 einen deutlichen Rückgang im Vergleich zum Schlusskurs am Abschlussstichtag zu verzeichnen und notierte nur noch unwesentlich über dem im Jahresabschluss 2018 ausgewiesenen Buchwert.

Größter Wertansatz bei den Wertpapieren des Anlagevermögens sind die Anteile des Kreises Paderborn am kww-Versorgungsfonds. Im Haushaltsjahr 2019 konnten die Einlagen zur nachhaltigen Finanzierung zukünftiger Pensionslasten um rd. 5,75 Mio. € aufgestockt werden.

Unter den **Ausleihungen** sind langfristige Forderungen des AV.E-Eigenbetriebs in Höhe von 43 Mio. € ausgewiesen, die sich aus Schuldscheindarlehen und langfristigen Fest- und Termingeldern ergeben. Des Weiteren werden hier die Geschäftsanteile der AV.E-GmbH an der Energiegenossenschaft Paderborner Land eG sowie die Genossenschaftsanteile des Kreises Paderborn an der Breitband OWL eG und die Forderungen des Kreises Paderborn aus Wohnungsbaudarlehen an Mitarbeiter in Höhe von insgesamt 1.164,21 € ausgewiesen.

2. Umlaufvermögen	31.12.2019	31.12.2018
	69.422.537,43 €	72.619.127,70 €

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

2.1 Vorräte	31.12.2019	31.12.2018
	665.966,14 €	542.342,92 €

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018
	38.496.006,52 €	35.185.169,71 €

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Forderungen des Kreises Paderborn	33.732.218,15	30.617.784,63
Forderungen des AV.E-Eigenbetrieb	831.830,03	928.466,97
Forderungen der AV.E GmbH	8.676,62	5.766,40
Forderungen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	2.132.305,07	1.828.457,35

Summe Forderungen	36.705.029,87	33.380.475,35
Sonstige Vermögensgegenstände des Kreises Paderborn	523.448,26	480.006,26
Sonstige Vermögensgegenstände des AV.E-Eigenbetrieb	226.466,82	359.735,08
Sonstige Vermögensgegenstände der AV.E GmbH	143.845,44	196.480,15
Sonstige Vermögensgegenstände der Flughafen PB / LP GmbH	897.216,13	768.472,87
Summe sonstige Vermögensgegenstände	1.790.976,65	1.804.694,36
	38.496.006,52	35.185.169,71

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

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1,8 Mio. € entfallen vor allem auf Steuererstattungsansprüche und Zinsansprüche aus Finanzanlagen.

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

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2019	31.12.2018
	7.332.000,00 €	9.280.000,00 €

Unter diesem Posten werden die mit einer festen Laufzeit angelegten Termingelder des Kreises Paderborn in Höhe von 1,1 Mio. € sowie eine für einen vorübergehenden Zeitraum in den kvw-Versorgungsfonds eingezahlte Einlage in Höhe von 6,232 Mio. € ausgewiesen.

2.4 Liquide Mittel	31.12.2019	31.12.2018
	22.928.564,77 €	27.611.615,07 €

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	11.915.458,04	14.760.169,77 €
AV.E-Eigenbetrieb	3.535.481,77	7.278.544,01 €
AV.E GmbH	1.228.552,57	1.292.315,42 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	6.249.072,39	4.280.585,87 €
Summe	22.928.564,77	27.611.615,07 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2019	31.12.2018
	27.297.442,85 €	31.216.475,91 €

Aktive Rechnungsabgrenzungen sind für die sich aus § 43 Abs. 1 Satz 1 KomHVO NRW sowie für die sich aus § 43 Abs. 1 Satz 2 i.V.m. § 44 Abs. 2 KomHVO NRW ergebenden Sachverhalte zu bilden.

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 1 Satz 1 KomHVO NRW handelt es sich um Auszahlungen, die bereits vor dem 31.12.2018 geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Bei den Abgrenzungen nach § 43 Abs. 1 Satz 2 i.V.m. § 44 Abs. 2 KomHVO handelt es sich um Investitionen an Dritte, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt, und bei denen die Zuwendung mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist. In diesen Fällen ist die Zuwendung entsprechend der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen.

Der Wertansatz setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	27.198.517,85	30.387.177,51 €
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00 €
AV.E GmbH	6.449,82	0,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	92.475,18	829.298,40 €
Summe	27.297.442,85	31.216.475,91 €

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Abgrenzungen nach § 43 Abs. 1 KomHVO NRW:		
Kreis Paderborn	5.575.944,33	8.895.098,10
AV.E GmbH	6.449,82	0,00
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	92.904,93	829.298,40
Abgrenzungen nach § 44 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW:		
Kreis Paderborn	21.622.573,52	21.492.079,41
Summe	27.297.872,60	31.216.475,91

Die nach § 43 Abs. 1 KomHVO NRW vorgenommenen Abgrenzungen entfallen im Wesentlichen auf Vorauszahlungen im Sozialbereich (rd. 4,57 Mio. €) und auf die Zahlung der Beamtenbesoldung für Januar des Folgejahres (rd. 0,97 Mio. €) im Bereich der Kernverwaltung des Kreises Paderborn.

Bei den Abgrenzungen nach § 44 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW wurde der Wert von 23,4 Mio. € aus dem Einzelabschluss 2019 des Kreises Paderborn um 1,7 Mio. € bereinigt, dabei handelt es sich um eine interne Leistungsbeziehung zum Flughafen Paderborn/Lippstadt als Investitionskostenzuschuss. Im Wesentlichen handelt es sich bei der Abgrenzung um die Weitergabe von Zuwendungen zum Bau von Kindertageseinrichtungen, Jugendeinrichtungen, Begegnungsstätten und Sportstätten an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden (18,1 Mio. €). Hinzu kommen Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen, an denen der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum erwirbt (1,9 Mio. €) und der Weitergabe von Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II an Dritte (1,5 Mio. €).

6.2 Erläuterungen der Passivseite

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 in Höhe von 492.485.114,88 € stellt sich auf der Passivseite folgendermaßen dar:

1. Eigenkapital	31.12.2019	31.12.2018
	70.325.899,36 €	72.761.501,95 €

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

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

1.1 Allgemeine Rücklage	31.12.2019	31.12.2018
	50.318.515,66 €	50.252.173,65 €

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

Allgemeine Rücklage	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Allgemeine Rücklage aus dem Einzelabschluss des Kreises Paderborn	32.253.990,39	32.169.518,87
Korrekturposten zur allg. Rücklage Kreis (Gewinnausschüttung AV.E-Eigenbetrieb 2015-2018)	-81.806,72	-61.355,04
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung (AV.E-Eigenbetrieb: 668.565,80 € AV.E GmbH: 2.037.842,00 € Flughafen PB / LP GmbH 15.419.138,43 €)	18.125.546,23	18.125.546,23
Unterschiedsbetrag aus der Schuldenkonsolidierung	20.785,35	18.463,18
Ungeklärte Aufrechnungsdifferenzen	0,41	0,41
Summe	50.318.515,66	50.252.173,65

Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	128.275,13 €
Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-43.803,61 €
Wertberichtigung Finanzanlagen	0,00 €
Verrechnungssaldo	84.471,52 €

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

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

Die Vergleichsberechnung ergab für alle einbezogenen Unternehmen negative Differenzbeiträge, d.h., dass die vom Kreis Paderborn ausgewiesenen Beteiligungswerte jeweils niedriger waren, als dass in den Bilanzen der verbundenen Unternehmen ausgewiesene Eigenkapital. Nach den Ausführungen in der Handreichung für Kommunen zum NKF (7. Auflage, Seite 4141) ist ein negativer Differenzbetrag als „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ zu passivieren.

Die vorgenannten Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung sind im Gesamtabschluss 2019 unverändert fortzuführen.

Der Unterschiedsbetrag aus der Schuldenkonsolidierung entspricht dem Saldo der wegen untergeordneter Bedeutung nicht eliminierten Forderungen und Schulden im Vollkonsolidierungskreis. Derartige Aufrechnungsdifferenzen entstehen, wenn sich konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten nicht in gleicher Höhe gegenüberstehen.

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

1.3 Ausgleichsrücklage	31.12.2019	31.12.2018
	16.018.172,22 €	12.280.708,93 €

Die Ausgleichsrücklage ist ausschließlich der Kernverwaltung des Kreises Paderborn zuzurechnen.

Nach § 56a KrO NRW ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Der Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019 ergibt sich aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung des Kreises Paderborn.

1.4 Ergebnisvortrag	31.12.2019	31.12.2018
	-5.777.429,00 €	-3.679.950,82 €

Unter diesem Posten werden sämtliche von den in den Gesamtabschluss 2019 einbezogenen Tochterunternehmen während der Konzernzugehörigkeit erzielten Jahresergebnisse aus vorangegangenen Rechnungsjahren ausgewiesen. Die innerhalb des Konsolidierungskreises erfolgten Gewinnausschüttungen (AV.E-Eigenbetrieb) und die Ergebnisanteile der Minderheitsgesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH sind dabei herauszurechnen.

Die zum Bilanzstichtag 31.12.2019 auszuweisenden Ergebnisvorträge umfassen die konsolidierten Jahresergebnisse der Konzerngesellschaften der Haushaltsjahre 2010 bis 2018.

Der Ergebnisvortrag 2019 setzt sich wie folgt zusammen:

Im Gesamtabschluss 2018 ausgewiesener Ergebnisvortrag	-3.679.950,82 €
+ Jahresergebnis 2018 des Kreises Paderborn (288.534,63 €) (wird mit der Ausgleichsrücklage verrechnet)	0,00 €
+ Jahresergebnis 2018 AV.E-Eigenbetrieb	-859.875,37 €
+ Jahresergebnis 2018 AV.E GmbH	-68.674,53 €
+ Jahresergebnis 2018 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	-2.073.560,53 €
- Ergebnisanteil 2018 der Minderheitengesellschafter an der Flughafen PB/ LP GmbH	904.632,25 €
= Ergebnisvortrag zum 31.12.2019	-5.777.429,00 €

1.5 Gesamtjahresergebnis	31.12.2019	31.12.2018
	-2.080.116,87 €	1.619.533,43 €

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

1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	31.12.2019	31.12.2018
	11.846.757,35 €	12.289.036,76 €

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

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

Vortrag zum 31.12.2018 (Zusammensetzung siehe Gesamtabschluss 2018)	12.289.036,76 €
Anteile anderer Gesellschafter am Jahresergebnis 2019	-442.279,41 €
	11.846.757,35 €

2. Sonderposten	31.12.2019	31.12.2018
	103.063.153,70 €	101.522.467,79 €

Der Wert der Sonderposten setzt sich aus den Sonderposten für Zuwendungen, den Sonderposten für den Gebührenaussgleich und den sonstigen Sonderposten zusammen. Die Bilanzposten Sonderposten für Beiträge und bleibt unbesetzt.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen	31.12.2019	31.12.2018
	102.603.210,03 €	100.350.037,27 €

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Dementsprechend stehen die Sonderposten in enger Beziehung zu den Ansätzen im Anlagevermögen und werden regelmäßig über die Nut-

zungsdauer des jeweiligen zuwendungsfinanzierten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst (§ 44 Abs. 5 KomHVO NRW). Da Grund und Boden grundsätzlich nicht abgeschrieben werden, bleiben Sonderposten für dieses Vermögen ungeschmälert bestehen.

Die Sonderposten für Zuwendungen haben sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt entwickelt:

Stand am 31.12.2018		100.350.037,27 €
Zuführungen		7.781.288,89 €
Kreis Paderborn	5.425.941,57 €	
AV.E.-EB	1.412.781,18 €	
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	942.566,14 €	
Abgänge		19.988,69 €
Ertragswirksame Auflösungen		5.508.127,44 €
Stand am 31.12.2019		102.603.210,03 €

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	31.12.2019	31.12.2018
	0,00 €	956.409,56 €

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

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich haben sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt entwickelt:

Stand am 31.12.2018	956.409,56 €
Zuführungen	0,00 €
Auflösungen	956.409,56 €
Stand zum 31.12.2019	0,00 €

Im Jahresabschluss 2019 schließt der Gebührenhaushalt „Rettungsdienst“ nach vollständiger Inanspruchnahme des noch vorhandenen Sonderpostens mit einem Fehlbetrag in Höhe von 257.530,27 € ab. Dieser Fehlbetrag soll in den folgenden Haushaltsjahren ausgeglichen werden. Die Kostenunterdeckung ist daher nach § 44 Abs. 6 i.V.m. § 50 III KomHVO NRW im Anhang anzugeben.

2.4 Sonstige Sonderposten	31.12.2019	31.12.2018
	459.943,67 €	216.020,96 €

Die sonstigen Sonderposten resultieren im Wesentlichen aus der in 2019 erfolgten investiven Verwendung von Fördermitteln aus dem Programm „Gute Schule 2020“ durch den Kreis Paderborn.

3. Rückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	260.263.101,31 €	252.118.210,84 €

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 37 KomHVO NRW für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grund und/ oder der Höhe nach ungewiss sind. Die Bil-

derung von Rückstellungen bewirkt, dass Aufwendungen bereits im Jahr der wirtschaftlichen Verursachung berücksichtigt werden und nicht die zukünftigen Jahre belasten.

3.1 Pensionsrückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	175.466.409,00 €	168.417.915,00 €

Alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst einschließlich Berücksichtigung von Ansprüchen auf Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen sind gegenüber den aktiv beschäftigten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem Barwert als Rückstellung anzusetzen. Der Gesamtwert der Verpflichtung ist unter Zuhilfenahme von versicherungsmathematischen Annahmen zu jedem Abschlussstichtag zu ermitteln.

Für den Kreis Paderborn hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2019 ermittelt. Die Bewertung im Heubeck-Gutachten erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5 % auf Basis der Richttafeln 2019 von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und für alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt.

Die Pensionsverpflichtungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2018	Verbrauch	Auflösung	Umbuchung	Zuführung	Stand 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Pensionsverpflichtungen Aktive	58.535.285,00	0,00	0,00	-6.944.254,00	7.451.523,00	59.042.554,00
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	70.382.772,00	1.123.640,00	0,00	+6.944.254,00	0,00	76.203.386,00
Beihilfeverpflichtungen Aktive	16.317.945,00	0,00	0,00	-1.791.081,00	1.356.770,00	15.883.634,00
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	23.181.913,00	0,00	636.159,00	+1.791.081,00	0,00	24.336.835,00
	168.417.915,00	1.123.640,00	636.159,00	0,00	8.808.293,00	175.466.409,00

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	31.12.2019	31.12.2018
	67.037.010,04 €	64.687.802,43 €

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften ist der Betreiber einer Deponie verpflichtet, nach Erreichen der Verfüllmenge die Deponie wieder in das Landschaftsbild einzufügen und schädlichen Umweltauswirkungen vorzubeugen. Nach § 37 Abs. 3 KomHVO sind daher Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien zu bilden. Das gilt entsprechend auch für Altlasten.

Für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ (DK II) einschließlich der darauf befindlichen Bodenbauschuttdeponie DK 0 weist der AV.E-Eigenbetrieb eine Rückstellung in Höhe von 67.037.010,04 € aus. Die Rückstellungshöhe beruht auf einer Kosten-

schätzung, die durch ein Sachverständigengutachten ermittelt ist. Sonstige Altlasten bestehen aktuell nicht.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	3.414.523,87 €	4.890.925,63 €

Für **unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen**, deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist, sind gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW Rückstellungen zu passivieren, wenn die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sind.

Hierfür mussten zum 31.12.2019 die nachfolgend aufgeführten Rückstellungen gebildet bzw. noch vorhandene Rückstellungen weiter vorgetragen werden.

Instandhaltungsrückstellungen	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018
1. Sanierung der Elektroinstallation am RWBK	17.270,11 €	85.572,02 €
2. Sanierung / Umbau Kreishaus Büren	129.500,00 €	625.000,00 €
3. Brandschutz Berufsschulzentrum	82.425,40 €	87.357,35 €
4. Renovierung der Büroeinrichtung im Kreishaus Paderborn	626.585,85 €	496.585,85 €
5. Bauunterhaltungsmaßnahmen zur Bestandserhaltung des Kreishauses Paderborn	211.351,14 €	305.763,34 €
6. Barrierefreier Zugang / LED-Beleuchtung Wewelsburg	34.000,00 €	0,00 €
7. Brandschutzmaßnahmen Wewelsburg	41.150,00 €	145.000,00 €
8. Installation von Brandschutzklappen in der Lüftungsanlage des Helene-Weber-Berufskollegs Paderborn	97.718,17 €	97.718,17 €
9. Sanierung der Kreisstraße 61, Abschnitt 11	0,00 €	310.000,00 €
10. Sanierung der Fassade der Wewelsburg	0,00 €	70.000,00 €
11. EDV-Netz Hermann-Schmidt-Schule	50.000,00 €	50.000,00 €
12. Sanierung diverser Bauwerke (Brücken/Durchlässe) u.a. K28 und K4	0,00 €	100.000,00 €
13. Sanierung Schutzplanken an div. Kreisstraßen	187.044,71 €	288.129,75 €
14. Sanierung Kreisstraßen und Radwege (K28 u.a.)	131.791,74 €	140.216,68 €
15. Brandschutzmaßnahmen im Liebfrauegymnasium Büren	96.244,06 €	115.982,47 €
16. Fahrbahnrandmarkierungen auf Kreisstraßen	51.508,88 €	400.000,00 €

17. Sanierung der Kantine	96.300,00 €	46.800,00 €
18. Sanierung Straßenverkehrsamt	0,00 €	66.800,00 €
19. Sanierung Fassade und Blitzschutz Kreishaus Büren	124.374,67 €	130.000,00 €
20. Sanierung Fenster (Anstrich) Wewelsburg	97.259,14 €	130.000,00 €
21. Sanierung WC-Anlagen Ludwig-Erhard-Berufskolleg	300.000,00 €	300.000,00 €
22. Sanierung WC-Anlagen Helene-Weber-Berufskolleg	400.000,00 €	400.000,00 €
23. Durchführung W-LAN Fehleranalyse	200.000,00 €	200.000,00 €
24. Netzwerkertüchtigung an kreiseigenen Schulen	300.000,00 €	300.000,00 €
25. Sanierung von div. Brücken	140.000,00 €	0,00 €
	3.414.523,87 €	4.890.925,63 €

3.4 Steuerrückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	90.722,18 €	27.137,49 €

Aufgrund des Beschlusses des Kreistages des Kreises Paderborn vom 18. Dezember 2006 nimmt der AV.E. seit dem 1. Januar 2007 Abfälle zur Verwertung an. Für diese Abfälle besteht keine Entsorgungspflicht (§ 15 I KrW-/AbfG), so dass hierdurch mit steuerlicher Wirkung ein Betrieb gewerblicher Art (BgAl) begründet wurde. Weiterhin hat sich in 2018 aufgrund der Verpachtung der Betriebsgrundstücke durch den Eigenbetrieb an die AV.E-GmbH ein weiterer Betrieb gewerblicher Art (BGA II) ergeben. Im Jahr 2019 wurde in dem Bereich BgAl ein Gewinn in Höhe von 479,0 T€ und im Bereich BgAlII in Höhe von 88,4 T€ erzielt. Da es sich hier um gewerbliche und nicht um hoheitliche Erträge handelt, führt dies in 2019 zu einer Steuerrückstellung in Höhe von 90,7 T€, die in 2020 fällig wird.

3.5 Sonstige Rückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	14.254.436,22 €	14.094.430,29 €

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

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

Sonstige Rückstellungen	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	11.355.347,44	10.792.935,12
AV.E-Eigenbetrieb	282.951,32	274.100,00
AV.E GmbH	135.946,49	111.014,44

Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	2.480.190,97	2.916.380,73
	14.254.436,22	14.094.430,29

4. Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	44.286.524,73 €	46.896.874,12 €

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

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.12.2019	31.12.2018
	15.736.020,85 €	18.958.851,85 €

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

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.12.2019	31.12.2018 EUR
Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	2.250.024,18 €	4.199.111,92
AV.E-Eigenbetrieb	0,00 €	0,00
AV.E GmbH	6.902.023,70 €	6.902.029,40
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	6.583.972,97 €	7.857.710,53
	15.736.020,85 €	18.958.851,85

Von den zum 31.12.2019 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden 14.321.345,35 € vom privaten Kreditmarkt aufgenommen. Bei dem restlichen Betrag in Höhe von 1.414.675,50 € handelt es sich um ein langfristiges Darlehen, das der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH zur Deckung ihres Investitionsbedarfes von den anderen Gesellschaftern (Kreis Soest, Hochsauerlandkreis, Kreis Höxter, Kreis Gütersloh, Kreis Lippe und Stadt Bielefeld) gewährt wurde.

In den für den Kreis Paderborn zum 31.12.2019 ausgewiesenen Betrag von rd. 2,25 Mio. € sind Kreditaufnahmen in Höhe von rd. 0,52 Mio. € bei der NRW-Bank aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ enthalten, bei denen das Land NRW Zins und Tilgung über 20 Jahre vollständig trägt (vgl. auch Ausführungen zu Punkt 4.3)

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	31.12.2019	31.12.2018
	3.236.678,00 €	2.423.189,00 €

Bei dem aus formalen Gründen ausgewiesenen Betrag in Höhe von 3.236.678,00 € handelt es sich um eine Kreditaufnahme des Kreises Paderborn im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Das Land NRW hat gemeinsam mit der NRW.BANK im Jahr 2016 das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW mit einem Volumen von 2 Mrd. € aufgelegt. Das anteilige Kreditkontingent für den Kreis Paderborn beträgt insgesamt

7.715.796,00 €. Hiervon entfallen auf die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 jährlich 1.928.949,00 €.

Da Tilgung und Zinsen über die Laufzeit von 20 Jahren **vollständig** durch das Land übernommen werden, handelt es sich um eine 100 %ige Förderung.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	31.12.2019	31.12.2018
	258.169,29 €	310.760,46 €

Der Bilanzausweis beinhaltet ausschließlich Verpflichtungen, die sich aus den zwischen dem Kreis Paderborn (Kernverwaltung) mit der GKD Paderborn geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben. Im Haushaltsjahr 2019 wurden drei neue Mietkaufverträge in Höhe von 116.746,20 € geschlossen. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend den vertraglichen Regelungen planmäßig getilgt. Die in 2019 getätigten Tilgungen betragen insgesamt 169.337,37 €.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	31.12.2018
	7.643.146,67 €	7.423.221,20 €

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

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	31.12.2018
Kreis Paderborn	3.798.381,10 €	3.918.486,41 €
AV.E-Eigenbetrieb	848.102,19 €	1.327.691,62 €
AV.E GmbH	105.476,29 €	505.230,69 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	2.891.187,09 €	1.671.812,48 €
Summe	7.643.146,67 €	7.423.221,20 €

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	2.845.735,37 €	3.628.078,88 €

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

Der Bilanzausweis setzt sich wie folgt zusammen:

Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
Kreis Paderborn	1.813.185,35 €	2.746.698,09 €
AV.E-Eigenbetrieb	114.998,16 €	52.723,88 €
AV.E GmbH	36.741,52 €	35.484,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	880.810,34 €	793.172,91 €
Summe	2.845.735,37 €	3.628.078,88 €

4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	31.12.2019	31.12.2018
	14.566.774,55 €	14.152.772,73 €

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

Der Bilanzausweis zum 31.12.2019 setzt sich wie folgt zusammen:

Erhaltene Anzahlungen	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018
1. Verbindlichk. aus erhaltenen Investitionszuwendungen	1.365.897,60 €	1.576.678,32 €
2. Verbindlichk. aus erhaltenem Ersatzgeld für Eingriffe in Natur und Landschaft	3.583.504,07 €	3.588.213,24 €
3. Verbindlichk. aus erhaltener Schul- und Bildungspauschale	4.788.710,55 €	6.188.776,52 €
4. Verbindlichk. aus der Pauschale für Großschadensereignisse	8.528,38 €	3.026,93 €
5. Verbindlichk. aus der Allg. Investitionspauschale	2.058.346,26 €	696.957,74 €
6. Verbindlichk. aus erhaltenen Geldern für konsumtive Zwecke	306.601,91 €	18.227,90 €
7. Verbindlichk. aus Abrechnung Jugendamtsumlage	1.734.929,00 €	1.977.245,00 €
8. Verbindlichk. aus Abrechnung Kreismusikschule/ Kreisfahrbücherei	84.594,00 €	86.292,00 €
9. Verbindlichkeiten aus erhaltener Feuerschutzpauschale	- €	17.355,08 €
10. Verbindlichkeiten aus erhaltener Integrationspauschale	635.662,78 €	- €
	14.566.774,55 €	14.152.772,73 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung	31.12.2019	31.12.2018
	18.648.274,88 €	19.186.060,18 €

Passive Rechnungsabgrenzungen sind für die sich aus § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW sowie für die sich aus § 43 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 44 Abs. 2 KomHVO NRW ergebenden Sachverhalte zu bilden.

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 1 KomHVO NRW handelt es sich um bereits im Jahr 2019 eingegangene Zahlungen (z.B. Vorauszahlungen) für Erträge, die nach dem 31.12.2019 entstehen. Die Abgrenzungsposten werden im Jahr des Entstehens aufgelöst und ertragswirksam gebucht.

Bei Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 44 Abs. 2 KomHVO NRW handelt es sich um weitergeleitete Investitionszuwendungen an Dritte. In diesen Fällen erwirbt der Kreis Paderborn kein wirtschaftliches Eigentum an dem bezuschussten Vermögensgegenstand und die Weitergabe der Zuwendung ist mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleis-

tungsverpflichtung verbunden. Der Zuschuss selbst ist als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Im Gegenzug ist die Zahlung der Zuwendung an den Kreis als passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und entsprechend der Auflösung des zugehörigen aktiven Rechnungsabgrenzungspostens in zukünftigen Jahren ertragswirksam aufzulösen.

Der Wertansatz setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kreis Paderborn	18.578.433,98 €	19.115.361,15 €
AV.E-Eigenbetrieb	0,00 €	0,00 €
AV.E GmbH	0,00 €	0,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	69.840,90 €	70.699,03 €
Summe	18.648.274,88 €	19.186.060,18 €

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 1 GemHVO NRW:		
Kreis Paderborn	126.941,89 €	865.814,08 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	69.840,90 €	70.699,03 €
Abgrenzungen nach § 42 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW:		
Kreis Paderborn	18.451.492,09 €	18.249.547,07 €
Summe	18.648.274,88 €	19.186.060,18 €

Unter den Abgrenzungen nach § 43 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. § 44 Abs. 2 KomHVO NRW fallen insbesondere die vom Kreis Paderborn vereinnahmten Zuwendungen des Landes NRW, die an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden zum Bau der Kindertagesstätten und Ausbau der U3-Betreuung weitergeleitet werden.

7. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Die Struktur der Gesamtergebnisrechnung stellt sich wie folgt dar:

7.1 Ordentliche Gesamterträge

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 440.250.859,68 € (Vorjahr 428.952.765,81 €) gliedern sich in folgende Positionen:

Ertragsart	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
01 Steuern und ähnliche Abgaben	2.874.069,38	3.324.783,06
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.197.118,19	281.989.993,69
03 Sonstige Transfererträge	6.997.742,60	4.323.060,69
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.549.862,86	28.208.604,99
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.215.348,49	47.161.961,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.095.806,26	60.176.330,65
07 Sonstige ordentliche Erträge	7.321.077,18	3.774.397,33
08 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
09 Bestandsveränderungen	-2.144,63	-6.365,60
	440.248.880,33	428.952.765,81

Die ordentlichen Erträge sind im Wesentlichen dem Bereich der Kernverwaltung des Kreises Paderborn zuzuordnen (rd. 89 %).

Bei den Positionen „01 Steuern und ähnliche Abgaben“, „02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen“, „03 Sonstige Transfererträge“, „04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ und „06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ entfallen alle Erträge auf den Kreis Paderborn. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte werden zu rd. 59,8 % von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und zu 33,1 % vom AV.E-E erwirtschaftet. Der Anteil des Kreises Paderborn und der der AV.E GmbH an den privatrechtlichen Leistungsentgelten beträgt 4,6 % bzw. 2,5 %.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen entfallen 56,9 % auf den Kreis Paderborn, 1,7 % auf den AV.E-E, 0,0 % auf die AV.E-GmbH und 41,4 % auf die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden die Ausgleichsleistungen des Landes zum Wohngeld ausgewiesen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

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

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

Mit 168.236.329,74 € stellt die allgemeine Kreisumlage den wesentlichsten Posten dar.

Die weiteren Zuwendungen gliedern sich wie folgt:

Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei	665.737,00 €
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	40.337.918,77 €
Schlüsselzuweisungen vom Land NRW	36.684.752,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land NRW	447.373,64 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	37.203.672,05 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.621.334,99 €
	120.960.788,45 €

Sonstige Transfererträge

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Die Erträge resultieren maßgeblich aus den von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH erzielten Umsatzerlösen in Höhe von 27.623.056,10 €, die sich insbesondere aus Treibstoffverkäufen, Abfertigungs- und Bodenverkehrsdiensten, An- und Abflugentgelten und Park- und Mieterlösen ergeben sowie den Umsatzerlösen des AV.E-Eigenbetriebs aus der Abfallentsorgung- und -verwertung von 15.286.417,89 €.

Der Kreis Paderborn trägt mit 2.147.848,92 € (Erträge aus Mieten, Verpachtungen, Eintrittsgeldern etc.) und die AV.E GmbH mit 1.158.025,58 € zu dem Gesamtergebnis bei.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Die Kostenerstattungen resultieren im Wesentlichen aus der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem Vierten Kapitel des SGB XII in Höhe von 20.363.975,11 €, der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach dem SGB II in Höhe von 20.279.148,30 € sowie der Personal- und Sachkostenerstattungen durch Dritte (Jobcenter, CVUA OWL etc.) in Höhe von 9.939.547,86 €. Weitere Erträge ergeben sich insbesondere aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.249.126,54 €.

Sonstige ordentliche Erträge

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

Kreis Paderborn (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Verwarn- und Bußgelder: 3,22 Mio. €)	4.168.880,46 €
AV.E-Eigenbetrieb	122.686,99
AV.E GmbH	75,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	3.029.434,73 €
	7.321.077,18 €

Aktiviertete Eigenleistungen

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

Bestandsveränderungen

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

7.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen gliedern sich in folgende Positionen:

Aufwandsart	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
11 Personalaufwendungen	77.986.962,19	74.337.335,25
12 Versorgungsaufwendungen	9.917.157,81	10.060.181,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.355.361,61	53.654.763,65
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.312.214,98	13.792.916,61
15 Transferaufwendungen	222.675.472,61	215.166.786,61
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.113.666,84	65.011.917,35
	444.360.836,04	432.023.900,53

Der Anteil des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 89,0 %. Der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind 7,5 %, dem AV.E-E 3,2 % und der AV.E GmbH 0,2 % der ordentlichen Aufwendungen zuzuordnen.

Die Transferaufwendungen, die mit 50,1 % die größte Aufwandsposition innerhalb der ordentlichen Aufwendungen bilden, sowie die Versorgungsaufwendungen sind ausschließlich der Kernverwaltung zuzurechnen.

Personalaufwendungen

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

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

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	69.248.055,78 €
AV.E-Eigenbetrieb	1.327.116,15 €
AV.E GmbH	0,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	7.411.790,26 €
	77.986.962,19 €

Versorgungsaufwendungen

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

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	7.985.073,36 €
AV.E-Eigenbetrieb	0,00 €
AV.E GmbH	0,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	1.932.084,45 €
	9.917.157,81 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Hierzu zählen vornehmlich

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

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

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	21.959.482,26 €
AV.E-Eigenbetrieb	11.111.112,22 €
AV.E GmbH	41.719,32 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	18.243.047,81 €
	51.355.361,61 €

Bilanzielle Abschreibungen

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

Die Aufwendungen für Abschreibungen teilen sich wie folgt auf:

Immaterielles Vermögen	283.522,93 €
Sachanlagevermögen	14.028.691,05 €
	14.312.214,98 €

Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen werden aufgrund des durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz geänderten § 44 Abs. 3 KomHVO NRW seit dem 01.01.2013 nicht mehr unter der Ergebnisposition „Bilanzielle Abschreibungen“ ausgewiesen, sondern unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Mit dieser Regelung wird erreicht, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten.

Transferaufwendungen

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

Die Transferaufwendungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 7,5 Mio. € auf 222.675.472,61 € und bestehen ausschließlich aus Leistungen der Kernverwaltung.

Zu den kommunalen Transferaufwendungen gehören insbesondere die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (76,08 Mio. €) sowie die Leistungen in den Bereichen der Jugendhilfe (84,12 Mio. €) und der Sozialhilfe (48,31 Mio. €), letztere jedoch ohne die Aufwendungen für SGB II-Leistungen. Die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft im Rahmen der SGB II-Leistungen werden bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Von den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 68.113.666,84 € entfallen rd. 94,7 % oder 64,5 Mio. € auf die Kernverwaltung. Dabei ergibt sich der größte Aufwandsbereich mit 49,33 Mio. € aus der Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und den Heizkosten an Arbeitssuchende nach dem SGB II.

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

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

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

Kreis Paderborn	64.486.083,12 €
AV.E-Eigenbetrieb	508.292,89 €
AV.E GmbH	206.312,87 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	2.912.977,96 €
	68.113.666,84 €

7.3 Gesamtfinanzergebnis

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

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

Die Finanzaufwendungen beinhalten neben den Zinsaufwendungen aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital die sonstigen Finanzaufwendungen. Diese resultieren aus dem Zinsaufwand für die im Haushaltsjahr 2019 erfolgten Aufzinsung der für die Deponie „Alte Schanze“ gebildeten Rückstellung.

In 2019 wird ein positives Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 1.589.559,43 € ausgewiesen.

Die Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Finanzerträge		3.955.876,29 €
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Beteiligungserträge - Ausschüttung Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG für 2018 - Ausschüttung Radio Paderborn Betriebsgesellschaft GmbH für 2018 - Dividende RWE - Ausschüttung Sparkasse Paderborn für 2018 - Gewinnausschüttung Interargem GmbH an den AV.E-Eigenbetrieb 	750.623,74 € 61.341,22 € 994.572,16 € 1.331.665,75 € 360.000,00 €	3.498.202,87 €
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/ Verlustübernahmen - Erträge der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aufgrund des mit der PAD Airport Services GmbH geschlossenen Gewinnabführungsvertrages 	114.179,93 €	114.179,93 €
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Zinserträge 		271.077,71 €
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Erträge aus assoziierten Beteiligungen - anteiliger Ertrag der GKD im Rahmen der at equity-Konsolidierung 		72.415,78 €
Finanzaufwendungen		2.366.316,86 €
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Zinsaufwendungen 		526.757,63 €
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Sonstige Finanzaufwendungen 		1.839.559,23 €
Gesamtfinanzergebnis (Finanzerträge ./ Finanzaufwendungen)		1.589.559,43 €

7.4 Außerordentliches Gesamtergebnis

Ein außerordentliches Ergebnis ist nicht angefallen.

7.5 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

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

Bei den im Gesamtabschluss 2019 einbezogenen und voll konsolidierten Unternehmen ist nur die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH keine 100%-ige Tochterorganisation des Kreises Paderborn.

An der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind der Kreis Paderborn mit 56,373 % und die übrigen Gesellschafter mit 43,627 % beteiligt. Im Jahresabschluss 2019 weist die Ergebnisrechnung der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH einen Fehlbetrag in Höhe von 1.013.774,53 € aus. Daraus ergibt sich ein den anderen Gesellschaftern zuzurechnender Fehlbetrag in Höhe von 442.279,41 €.

7.6 Gesamtjahresergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist in Zeile 26 der Gesamtergebnisrechnung ein Gesamtjahresergebnis in Höhe von -2.522.396,28 € aus.

Dieses Ergebnis entspricht mit Ausnahme des im Einzelabschluss des Kreises Paderborn ausgewiesenen Jahresergebnisses den in den Gewinn- und Verlustrechnungen der einbezogenen Organisationen ausgewiesenen Jahresergebnissen. Der bei der Kernverwaltung in der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2019 ausgewiesene Jahresfehlbetrag von 2.413.844,47 € trägt im Gesamtabschluss 2019 lediglich in Höhe von 1.686.796,15 € zum Gesamtjahresergebnis bei. Die Abweichung resultiert aus einer Differenz bei der Ausweisung eines in 2019 vom Mutterkonzern an eine Beteiligung geleiteten Zuschusses in Höhe von 747.500,00 € sowie aus einem konzerninternen Beteiligungsertrag aus einer Gewinnausschüttung in Höhe von 20.451,68 €. Durch die Eliminierung des Beteiligungsertrages beim Mutterunternehmen wird die Gewinnreserve wieder auf den Stand vor der Gewinnausschüttung zurückgesetzt. Durch die Minderung der Aufwandsposition aus der Zuschussgewährung um 747.500,00 € beim Mutterkonzern kommt es in 2019 zu einem Zerfall des Ergebnisses im Einzel- und Gesamtabschluss. Bei voraussichtlich vollständiger Verwendung des Zuschusses durch die Beteiligung in 2020 wird sich der daraus im Gesamtabschluss 2020 eintretende Ergebniszerfall mit dem des Gesamtabschlusses 2019 zu null saldieren.

Zusammensetzung:

Kreis Paderborn	Jahresfehlbetrag	-1.686.796,15 €
AV.E-Eigenbetrieb	Jahresüberschuss	+106.747,09 €
AV.E GmbH	Jahresfehlbetrag	-988,47 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	Jahresfehlbetrag	-1.013.774,53 €
Konzern Kreis Paderborn	Ertrag aus der at equity-Konsolidierung	+72.415,78
		-2.522.396,28 €

7.7 Gesamtbilanzergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist ein Gesamtbilanzergebnis von -2.080.116,87 € aus.

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

Zusammensetzung:

Gesamtjahresergebnis 2019	-2.522.396,28
- anderen Gesellschaftern zustehender Anteil am Jahresfehlbetrag der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	442.279,41
Gesamtbilanzergebnis 2019	-2.080.116,87

8. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

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

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

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

Die Kapitalflussrechnung wurde unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) aufgestellt. Zwar hat das Bundesministerium der Justiz am 08.04.2014 mit der Bekanntgabe des DRS 21 die DRS 2 aufgehoben, jedoch wurde in Abstimmung mit der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen von einer Aufstellung der Kapitalflussrechnung nach DRS 21 abgesehen, da aus § 52 Abs. 3 KomHVO NRW keine direkte Anwendung dieses neuen Standards abgeleitet werden kann.

8.1 Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	31.12.2019	31.12.2018
	17.217.991 €	18.925.904 €

Ausgangsgröße ist das Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit aus der Gesamtergebnisrechnung (Zeile 1). Dieses wird um die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen oder Zuschreibungen (Zeile 2) korrigiert. Die Zunahme oder Abnahme bei den Rückstellungen ergibt sich aus dem stichtagsbezogenen Bestandsabgleich (Zeile 3). Die Zeile 4 beinhaltet unter anderem die Auflösung von Sonderposten, da diese nicht zahlungswirksam sind, sowie weitere zahlungsunwirksame Vorgänge. Ein Gewinn oder Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens wird in Zeile 5 berücksichtigt. Die Zeilen 6 und 7 erfassen die Veränderungen kurzfristiger Vermögensgegenstände und kurzfristiger

abgrenzungsposten. Ausgenommen sind die liquiden Mittel. Die letzte Zeile ist den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen vorbehalten, soweit sie zahlungswirksam sind.

8.2 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	31.12.2019	31.12.2018
	-18.678.211 €	-16.591.815 €

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

8.3 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	31.12.2019	31.12.2018
	-3.222.831 €	652.046 €

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

8.4 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	31.12.2019	31.12.2018
	22.928.565 €	27.611.615 €

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

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

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

9. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen

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

Zum 31.12.2019 bestehen Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen außerhalb des Vollkonsolidierungskreises in Höhe von 1.194.723,00 €. Die Haftungsverhältnisse bestehen ausschließlich aus Bürgschaften zugunsten der

Naturschutzbund Deutschland, Kreisverband Paderborn, Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	7.414,00 €
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	1.187.309 €

Anlagen
zum
Gesamtabschluss 2019

Anlage 1 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2019)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2018)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Forderungen	36.705.029,87	30.051.730,87	0,00	6.653.299,00	31.922.430,46
Kreis Paderborn	33.732.218,15	27.078.919,15	0,00	6.653.299,00	29.350.122,88
AV.E-Eigenbetrieb	831.830,03	831.830,03	0,00	0,00	928.466,98
AV.E-GmbH	8.676,62	8.676,62	0,00	0,00	5.766,40
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	2.132.305,07	2.132.305,07	0,00	0,00	1.638.074,20
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.790.976,65	1.790.976,65	0,00	0,00	1.804.694,36
Kreis Paderborn	523.448,26	523.448,26	0,00	0,00	480.006,26
AV.E-Eigenbetrieb	226.466,82	226.466,82	0,00	0,00	359.735,08
AV.E-GmbH	143.845,44	143.845,44	0,00	0,00	196.480,15
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	897.216,13	897.216,13	0,00	0,00	768.472,87
3. Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.496.006,52	31.842.707,52	0,00	6.653.299,00	33.727.124,82

Anlage 2 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2019)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2018)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreis Paderborn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.736.020,85	1.179.750,00	3.801.437,79	10.754.833,06	18.306.805,39
Kreis Paderborn	2.250.024,18	0,00	1.408.437,79	841.586,39	4.847.543,93
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	6.902.023,70	0,00	0,00	6.902.023,70	4.742.523,44
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	6.583.972,97	1.179.750,00	2.393.000,00	3.011.222,97	8.716.738,02
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.236.678,00	0,00	0,00	3.236.678,00	1.928.949,00
Kreis Paderborn	3.236.678,00	0,00	0,00	3.236.678,00	1.928.949,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Krediten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	258.169,29	34.855,99	223.313,30	0,00	301.455,35
Kreis Paderborn	258.169,29	34.855,99	223.313,30	0,00	301.455,35
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.390.646,67	8.390.646,67	0,00	0,00	12.343.340,30
Kreis Paderborn	4.545.881,10	4.545.881,10	0,00	0,00	4.312.446,61
AV.E-Eigenbetrieb	848.102,19	848.102,19	0,00	0,00	1.388.923,78
AV.E-GmbH	105.476,29	105.476,29	0,00	0,00	4.510.951,96
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	2.891.187,09	2.891.187,09	0,00	0,00	2.131.017,95
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.845.735,37	2.688.566,57	0,00	157.168,80	2.166.493,15
Kreis Paderborn	1.813.185,35	1.813.185,35	0,00	0,00	1.375.171,40
AV.E-Eigenbetrieb	114.998,16	114.998,16	0,00	0,00	215.197,47
AV.E-GmbH	36.741,52	36.741,52	0,00	0,00	5.399,84
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	880.810,34	723.641,54	0,00	157.168,80	570.724,44
7. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	14.566.774,55	11.699.971,29	2.866.803,26	0,00	10.827.778,21
Kreis Paderborn	14.566.774,55	11.699.971,29	2.866.803,26	0,00	10.827.778,21
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Summe aller Verbindlichkeiten	45.034.024,73	23.993.790,52	6.891.554,35	14.148.679,86	45.874.821,40
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten außerhalb des Konsolidierungskreises	1.194.723,00				1.207.414,00
Bürgschaften:					
Kreis Paderborn	1.194.723,00				1.207.414,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00				0,00
AV.E GmbH	0,00				0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00				0,00

Anlage 3: Organe und Mitgliedschaften

Müller, Manfred	Landrat
• Aataklinik Wünnenberg GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
• Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.	Mitglied des Vorstandes
• it's OWL e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstandes
• Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.	Mitglied im geschäftsführenden Vorstand
• Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	Vorsitzender
• Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied in der Gesellschafterversammlung
• Gartenschau Bad Lippspringe GmbH	beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
• Landkreistag NRW	Mitglied im Vorstand
• OstWestfalenLippe GmbH	Vorsitzender und Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• RWE Energy AG	Mitglied des Regionalbeirats Nord
• Sparkasse Paderborn-Detmold	1. stellv. Vorsitzender und Mitglied im Verwaltungsrat
• Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied im Vorstand
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
• Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn	Vorsitzender des Kuratoriums
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied im Vorstand
• Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V.	Vorsitzender
• Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in OWL	Vorstandsmitglied
• Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Gesellschafterausschusses
• Wasserverband für das obere Lippegebiet	Verbandsvorsteher
• Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

<ul style="list-style-type: none"> • Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG 	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Kommanditistenversammlung Mitglied im Regionalbeirat Süd beratendes Mitglied des Aufsichtsrat
--	---

Tiemann, Ingo	Kämmerer
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunale Zusammenarbeit OWL GmbH 	Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nordwestdeutsche Philharmonie 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied im Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	stellv. Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Vereinigung Westfälisch-Lippischer Kreiskämmerer 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG 	2. stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied im Verwaltungsrat

Barlen, Ursula	Rentnerin
<ul style="list-style-type: none"> • Regionalrat 	vom Kreistag gewählte Mitglieder
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Vorsitz

Beckmann, Wilhelm	Pensionär
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung

Beierle-Rolf, Elisabeth	Med.- Techn. Assistentin
<ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverbandes Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Vorsitz

Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung; stellv. Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat

Bunte, Silvia	Pharmaz.-Techn. Assistentin
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Creuzmann, Norika	Dipl. Sozialpädagogin
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein Frauenhaus Paderborn 	Vorsitz
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Engelbracht, Heinrich	Industriemechaniker
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> MZG Westfalen GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung

<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V. 	1. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V. 	Mitglied des Vorstandes
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" 	Mitglied der Verbandsversammlung

Haarmann, Kerstin	Juristin
<ul style="list-style-type: none"> • Cum Ratione gGmbH 	geschäftsführende Gesellschafterin
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Buker Windkraft GmbH & Co.KG / Buker Windkraft Verwaltungs GmbH 	geschäftsführende Gesellschafterin

Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied

Haese, Verena	Diplom Finanzwirtin (FH)
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung

Heggen, Vinzenz	Pensionär
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums

Höschen, Hartwig	Dipl.-Kfm., M.Sc. Wirtschaftswissenschaft
<ul style="list-style-type: none"> • Blue Ocean PR 	Inhaber
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten 	
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied

Hüttemann, Hartmut	Lehrer i. R.
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserwerk Paderborn GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat

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

Janzen, Hans-Bernd	Referent
<ul style="list-style-type: none"> Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Verein zur Pflege dörflicher Kultur Husen e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Schützenverein Husen e.V. 	Ehrenvorstand
<ul style="list-style-type: none"> Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Verbundvolksbank OWL eG 	Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizei-beirat 	Mitglied

Jülke, Werner	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Quartierskonzept Südstadt e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Polizei-beirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums

Dr. Kappius, Ludger	Physiker
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein Kindergarten Sternittaler Haaren 	Mitglied des Vorstandes
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

<ul style="list-style-type: none"> • Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer 	stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabachtalsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Kaup, Friedhelm	Kreisverwaltungsdirektor (a.D.)
<ul style="list-style-type: none"> • Europa-Union Deutschland e.V., Kreisverband Paderborn 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein der Kreismusikschule 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Landestheater Detmold GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied des Verwaltungsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 	Mitglied der Verbandsversammlung

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

Kohlenberg, Christoph	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Haus- und Grundbesitzerverein Salzkotten 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Koke, Martin	Unternehmer
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Köster, Franz	Redakteur
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	Mitglied

Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> • Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V. 	Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> • Justizvollzugsanstalt Hövelhof 	Vorsitzende des Anstaltsbeirates
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums

Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Krömeke, Heike	Kauffrau für Bürokommunikation
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung

Kuschel, Jörg	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • OstWestfalenLippe GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V. 	Mitglied der Mitgliederversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung

Lohr, Oliver	Juristischer Referent
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied

Löseke, Franz-Josef	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Martiny, Sabine	Malerin
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 16.08.2019)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (bis 16.08.2019)
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 16.08.2019)

Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied

Musiol, Andrea	Automobilkauffrau
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied

Neumann, Horst	Regierungsschuldirektor i. R.
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Nowak, Siegfried	Facharbeiter für Schweißtechnik
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat (bis 04.01.2019)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 04.01.2019)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 04.01.2019)

Päsch, Meinolf	Dipl. Ingenieur i.R.
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> Delbrücker-Marketing-Gemeinschaft e.V. 	Vorsitz (bis März 2020)

• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Interargem GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Stadtparkasse Delbrück	stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Voritzender Risikoausschuss
• Turniergemeinschaft Paderborn und Region e.V.	Vorsitz
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Wertstoffeffassung und Verwertung Paderborner Land e.V.	Mitglied der Verbandsversammlung
• Energiegenossenschaft Paderborner Land eG	Mitglied der Generalversammlung

Podtschaske, Anja	Hebamme
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin i.R.
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung

Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter i.R.
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Landschaftsverband Westfalen-Lippe	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
• Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Verwaltungsrates
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Scharfen, Ottomar	Recyclingfachmann
• Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates

• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Aabach-Talsperre	Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Schmidt, Jürgen	Berufsschullehrer a.D.
• Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung

Schmidt-Nitkowski, Beate	Staatl. geprüfte Informatikerin
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	stell. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied des Aufsichtsrates (stellv. Vorsitz)
• Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.	Mitglied des Aufsichtsrates
• Interargem GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
• Kuratorium Kloster Dalheim	stellv. Mitglied
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Aabach-Talsperre	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Wertstofffassung und Verwertung Paderborner Land (WPL) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
---	--

Schön, Christoph	Dipl.-Verwaltungswirt
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung

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

Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Europa-Union Deutschland e.V. Kreisverband Paderborn 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> • Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V. 	Vorsitzender

Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin a. D.
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Sinnhuber, Rainer	Dipl. Betriebswirt (FH)
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 23.04.2018) Mitglied der Verbandsversammlung (ab 24.04.2018)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Sokol, Wolfgang	Verlagskaufmann
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Striewe, Hermann	Leitender Angestellter
<ul style="list-style-type: none"> Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Vereinsgemeinschaft Schwaney e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung

Wagener-Ragert, Claudia	Vorstandssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied

Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> "Paderborn - eine Region hilft" e.V. 	stellv. Vorsitzender

Dr. Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrates
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied

Werth, Stefan	Berufsschullehrer
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
<ul style="list-style-type: none"> Verband für Lehrerinnen und Lehrer an Wirtschaftsschulen e.V. 	stellv. Bundesvorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung

Wissing, Bernhard	Geschäftsführer
• Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	stellv. Mitglied des Aufsichtsrats
• Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V.	Vorsitzender
• Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung Mitglied des Aufsichtsrats
• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung

Wittmer, Alexander	Dipl. Schauspieler
• Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	Mitglied des Aufsichtsrats
• Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	Mitglied
• Deutsch-Russische Gesellschaft Paderborn e.V.	Mitglied im Vorstand
• Integrationsrat der Stadt Paderborn	Mitglied
• Beirat zur Integration	Mitglied
• "Theaterfreunde Paderborn" e.V.	Mitglied

Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl. Pädagogin
• Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V.	Vorsitzende
• Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen	Vorsitzende
• Förderverein Bücherbus	stellv. Vorsitzende
• Stiftung Kloster Dalheim	Mitglied des Kuratoriums
• Wasserverband Obere Lippe	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
• Polizeibeirat	stellv. Mitglied

Zündorf, Klaus	Landwirt
<ul style="list-style-type: none">• A.V.E Paderborner Abfallwertung und Energie GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none">• Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none">• Wasserverband Obere Lippe	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none">• Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none">• Untere Landschaftsbehörde des Kreises Paderborn	Mitglied im Beirat ULB

Gesamtlagebericht
zum
Gesamtabschluss 2019

1. Vorbemerkung

Der Gesamtlagebericht ist entsprechend § 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW dem Gesamtabschluss als Ergänzung beizufügen. Gemäß § 52 Abs. 1 KomHVO NRW soll der Gesamtlagebericht dazu dienen, das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage zu erläutern. Dazu sind der Gesamtgeschäftsverlauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Hinzu kommt eine ausgewogene, umfassende und angemessene Analyse des kommunalen Konzerns. Ebenfalls ist unter Angabe der zu Grunde liegenden Chancen und Risiken auf die künftige Gesamtentwicklung des Kreises Paderborn einzugehen. Die Angaben über die Verantwortlichkeiten (Landrat, Kämmerer sowie der Kreistagsmitglieder) gemäß § 116 Abs. 7 GO NRW befanden sich bis einschließlich 2018 im Lagebericht. Ab dem Jahr 2019 sind diese im Anhang darzustellen.

2. Konsolidierungskreis

Bis 2017 gehörten zum Konsolidierungskreis des Konzerns Kreis Paderborn 2 Beteiligungsgesellschaften und ein Eigenbetrieb. Neben der Kernverwaltung waren der AV.E Eigenbetrieb des Kreises Paderborn, die AV.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH und die Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH voll zu konsolidieren.

Im Rahmen der Abgrenzung des Konsolidierungskreises zum 31.12.2018 wurde der Zweckverband „Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)“ erstmals im Gesamtabschluss 2018 nach der Equity-Methode einbezogen. Die erstmalige Ausweisung erfolgte dabei unter der Bilanzposition 1.3.2 „Anteile an assoziierten Unternehmen“.

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Vermögensstruktur	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Anlagevermögen	399.866,97	388.649,51	11.217,46
Immaterielle Vermögensgegenstände	709,26	735,12	-25,86
Sachanlagen	251.567,95	252.149,50	-581,55
Finanzanlagen	147.589,77	135.764,89	11.824,87
Umlaufvermögen	69.422,54	72.619,13	-3.196,59
Vorräte	665,97	542,34	123,62
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.496,01	35.185,17	3.310,84
Wertpapiere des Umlaufvermögens	7.332,00	9.280,00	-1.948,00
Liquide Mittel	22.928,56	27.611,62	-4.683,05
Aktive Rechnungsabgrenzung	27.297,44	31.216,48	-3.919,03
Summe Aktiva	496.586,95	492.485,11	4.101,84

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt rd. 496,59 Mio. € und liegt damit um ca. 0,83 % über dem Vorjahreswert von rd. 492,49 Mio. €.

Die Vermögensstruktur ist durch das **Anlagevermögen** von rd. 399,87 Mio. € (80,5 % der Bilanzsumme) geprägt.

Innerhalb des Anlagevermögens entfällt mit rd. 251,57 Mio. € (50,7 % der Bilanzsumme) der bedeutsamste Anteil auf die **Sachanlagen**. Die bebauten Grundstücke mit rd. 100,17 Mio. € und das kommunale Infrastrukturvermögen mit rd. 97,53 Mio. € sind hier besonders hervorzuheben. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagevermögen um rd. 0,58 Mio. € vermindert.

Die **Finanzanlagen** stellen mit rd. 147,59 Mio. € rd. 29,7 % des bilanziellen Vermögens des Konzerns Kreis Paderborn dar und liegen damit rd. 11,82 Mio. € über dem Vorjahreswert.

Innerhalb der Finanzanlagen bilden die unter den Wertpapieren des Anlagevermögens ausgewiesenen RWE-Aktien und Anteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe in Münster mit insgesamt rd. 78,45 Mio. € (Vorjahr 72,7 Mio. €) den größten Posten.

Der RWE-Aktienbestand des Kreises Paderborn wurde zum 31.12.2017 mit rd. 21,66 Mio. € bilanziert. Der Wert basierte auf mehreren außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderung gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO in den vergangenen Jahren, zuletzt im Jahresabschluss 2015, sowie einer Wertzuschreibung gem. § 35 Abs. 8 GemHVO im Jahresabschluss 2017. Wenn die Gründe für eine Wertberichtigung in späteren Haushaltsjahren wegfallen, ist gem. § 35 Abs. 8 GemHVO eine Zuschreibung in Höhe der Wert-erhöhung vorzunehmen.

Nach dem Jahr 2017 stellte sich auch im Jahr 2018 eine nachhaltige Wertaufholung der RWE-Aktie ein, sodass im Jahresabschluss 2018 eine Zuschreibung bei den RWE-Aktien in Höhe von ca. 2,51 Mio. € auf insgesamt rd. 24,17 Mio. € vorzunehmen war. Die Zuschreibung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Im Jahresabschluss 2019 wurde auf eine Wertzuschreibung aufgrund des Wertaufhellungsprinzips, welches zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung gehört, verzichtet. Dieser spezielle Grundsatz zeitgerechter Bilanzierung geht aus der Tatsache hervor, dass zwischen dem eigentlichen Bilanzstichtag und dem tatsächlichen Aufstellen des Jahresabschlusses gewöhnlich einige Wochen oder gar Monate vergehen. Der Bilanzierende ist demnach verpflichtet, auch solche Sachverhalte offenzulegen, die ihm erst nach dem Bilanzstichtag bekannt werden.

Aufgrund der Corona-Pandemielage mit einer zuvor nicht vorstellbaren Krisensituation mit Kontaktsperrungen für die Bevölkerung, war eine kurz- bis mittelfristige Prognose bei den Aktienkursen nahezu unmöglich. Dies gilt insbesondere, da auch ein zeitliches Ende der Pandemie nicht vorhergesagt werden kann und die Auswirkungen auf die deutsche aber auch auf die Weltwirtschaft - je länger diese Situation anhält - immens sind.

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 Stammaktien.

Die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe in Münster (kvw) bieten ihren Mitgliedern mit dem kvw-Versorgungsfonds ein Instrument für den Aufbau fungiblen Vermögens zur Deckung künftiger Pensionslasten für die Beamtinnen und Beamten kommunaler Arbeitgeber an. Im Laufe des Jahres 2019 hat der Kreis Paderborn rd. 5,75 Mio. € in den Versorgungsfonds eingezahlt.

Die ebenfalls unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen haben sich auf rd. 43 Mio. € (Vorjahr: rd. 37 Mio. €) erhöht.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von rd. 38,50 Mio. €, liquiden Mitteln in Höhe von rd. 22,93 Mio. € sowie Wertpapieren des Umlaufvermögens von rd. 7,33 Mio. € zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Umlaufvermögen um rd. 3,20 Mio. € auf ca. 69,42 Mio. € (rd. 14,0 % der Bilanzsumme) verringert.

Die **aktive Rechnungsabgrenzung** macht mit einem Wert von ca. 27,30 Mio. € rd. 5,5 % des bilanziellen Vermögens aus. Gegenüber dem Vorjahr hat sich eine Verringerung um ca. 3,92 Mio. € ergeben.

Kapitalstruktur	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Eigenkapital	70.325,90	72.761,50	-2.435,60
Allgemeine Rücklage	50.318,52	50.252,17	66,34
Ausgleichsrücklage	16.018,17	12.280,71	3.737,46
Ergebnisvorträge	-5.777,43	-3.679,95	-2.097,48
Gesamtjahresergebnis	-2.080,12	1.619,53	-3.699,65
Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	11.846,76	12.289,04	-442,28
Sonderposten	103.063,15	101.522,47	1.540,69
Rückstellungen	260.263,10	252.118,21	8.144,89
Verbindlichkeiten	44.286,52	46.896,87	-2.610,35
Passive Rechnungsabgrenzung	18.648,27	19.186,06	-537,79
Summe Passiva	496.586,95	492.485,11	4.101,84

Das **Eigenkapital** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag rd. 70,33 Mio. € und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,44 Mio. € bzw. 3,35 % verringert.

Die **Sonderposten** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von ca. 103,06 Mio. € ausgewiesen (rd. 20,8 % der Bilanzsumme) und resultieren ganz wesentlich aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen (rd. 102,60 Mio. €)

Die **Rückstellungen** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von rd. 260,26 Mio. € ausgewiesen und prägen mit einem Anteil von ca. 52,4 % die Kapitalstruktur. Sie beinhalten u.a. Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 175,47 Mio. € sowie sonstige Rückstellungen in Höhe von rd. 14,25 Mio. €. Hinzu kommen Rückstellungen für die Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ in Höhe von rd. 67,04 Mio. €. Diese sind ausschließlich im Jahresabschluss des Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetriebs des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb) angesiedelt, da die Aufgaben des Kreises Paderborn in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ dem AV.E-Eigenbetrieb übertragen wurden. Die Höhe dieser Rückstellung beruht auf dem Gutachten eines Sachverständigen. Zum derzeitigen Zeitpunkt wird davon ausgegangen, dass nicht wahrscheinlich ist, dass der Fall einer nicht gedeckten Nachsorge eintreten wird.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Rückstellungen insgesamt um rd. 8,14 Mio. € erhöht.

Der Konzern Kreis Paderborn weist zum Bilanzstichtag 31.12.2019 **Verbindlichkeiten** in einer Gesamthöhe von rd. 44,29 Mio. € (Vorjahr 46,9 Mio. €) aus.

Innerhalb der Verbindlichkeiten weisen die Posten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ mit rd. 15,74 Mio. €, die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ mit rd. 7,64 Mio. € und die „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ mit rd. 14,57 Mio. € die größten Verpflichtungen aus.

Die Gesamtverbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,61 Mio. € gesunken.

Die **passive Rechnungsabgrenzung** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag rd. 18,65 Mio. € und hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,54 Mio. € vermindert.

3.2 Ertragslage

Im Wirtschaftsjahr ist insgesamt ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von rd. 2,52 Mio. € erwirtschaftet worden. Die genaue Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Gesamtergebnisrechnung					
Ertrags und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Vorjahres	Veränderung (in %)	
		EUR	EUR		
01		Steuern und ähnliche Abgaben	2.874.069,38	3.324.783,06	-13,56
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	289.197.118,19	281.989.993,69	2,56
03	+	Sonstige Transfererträge	6.997.742,60	4.323.060,69	61,87
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.549.862,86	28.208.604,99	4,75
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.215.348,49	47.161.961,00	-2,01
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.095.806,26	60.176.330,65	-3,46
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.321.077,18	3.774.397,33	93,97
08	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	
09	+/-	Bestandsveränderungen	-2.144,63	-6.365,60	-66,31
10	=	Ordentliche Gesamterträge	440.248.880,33	428.952.765,81	2,63
11	-	Personalaufwendungen	77.986.962,19	74.337.335,25	4,91
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.917.157,81	10.060.181,06	-1,42
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.355.361,61	53.654.763,65	-4,29
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.312.214,98	13.792.916,61	3,76
15	-	Transferaufwendungen	222.675.472,61	215.166.786,61	3,49
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.113.666,84	65.011.917,35	4,77
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	444.360.836,04	432.023.900,53	2,86
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo aus Zeile 10 - 17)	-4.111.955,71	-3.071.134,72	33,89
19	+	Finanzerträge	3.955.876,29	6.273.686,60	-36,94
20	-	Finanzaufwendungen	2.366.316,86	2.487.650,70	-4,88
21	=	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 und 20)	1.589.559,43	3.786.035,90	-58,02
22	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.522.396,28	714.901,18	-452,83
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	=	Gesamtjahresergebnis (Zeile 22 und 25)	-2.522.396,28	714.901,18	-452,83
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	442.279,41	904.632,25	-51,11
28	=	Gesamtbilanzgewinn/ -verlust (Saldo aus Zeile 26 - 27)	-2.080.116,87	1.619.533,43	-228,44

Das **ordentliche Gesamtergebnis** (ER-Zeile 18) als Saldo aus ordentlichen Gesamterträgen und ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt mit rd. -4,11 Mio. € ab. Gegenüber dem Vorjahr verschlechtert sich das ordentliche Gesamtergebnis damit um rd. 1,04 Mio. €.

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von rd. 440,25 Mio. € (2018: 428,95 Mio. €) werden maßgeblich durch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (ER-Zeile 02) beeinflusst. Diese haben mit rd. 289,20 Mio. € einen Anteil von ca. 65,69 % an den gesamten ordentlichen Erträgen.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen (ER-Zeile 17) belaufen sich im Jahr 2019 auf rd. 444,36 Mio. € (2018: rd. 432,02 Mio. €). Hier bilden die Transferaufwendungen (ER-Zeile 15) mit rd. 222,68 Mio. € oder ca. 50,11 % die größte Aufwandsposition. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich für diese Position Mehraufwendungen in Höhe von rd. 7,5 Mio. €. Die Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen, den bilanziellen Abschreibungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (ER-Zeile 11, 14 und 16) tragen des Weiteren zu den gestiegenen Gesamtaufwendungen bei.

Das positive **Finanzergebnis** (ER-Zeile 21) in Höhe von rd. 1,59 Mio. € ist besonders durch die Dividenden und Gewinnausschüttungen der Beteiligungen des Kreises Paderborn geprägt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verringerung um rd. 2,20 Mio. €.

Es ergibt sich ein **Gesamtjahresergebnis** von rd. -2,52 Mio. € (ER-Zeile 26), das sich auf die Kernverwaltung und die verselbständigten Aufgabenbereiche wie folgt verteilt:

<u>Bereich</u>	<u>Anteil am Gesamtergebnis</u>
Kernverwaltung	-1.686.796,15 €
AV.E-Eigenbetrieb	+106.747,09 €
AV.E GmbH	-988,47 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	-1.013.774,53 €
<u>Ertrag aus „at equity-Konsolidierung“ GKD PB</u>	<u>+72.415,78 €</u>
	-2.522.396,28 €

Da der Kreis Paderborn an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH nicht zu 100% beteiligt ist, ist den **Minderheitsgesellschaftern** deren Jahresergebnis anteilig zuzurechnen. Dabei handelt es sich um einen Betrag in Höhe von -442.279,41 € (43,627 % von -1.013.774,53 €).

Beim Gesamtjahresergebnis ist der Ergebnisanteil der Minderheitsgesellschafter zu berücksichtigen, so dass sich ein **Gesamtbilanzergebnis** von -2.080.116,87 € ergibt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das diesjährige Gesamtbilanzergebnis eine Verschlechterung in Höhe von rd. 3,70 Mio. €.

3.3 Finanzlage

Die Liquiditätslage des Konzerns ist der beigefügten **Kapitalflussrechnung** zu entnehmen, die nachfolgend in verkürzter Fassung wiedergegeben ist:

	2019 in TEUR	2018 in TEUR	Veränderung in TEUR
Liquide Mittel Anfangsbestand zum 01.01.	+ 27.612	+ 24.625	+ 2.987
+ / - Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 17.218	+ 18.926	- 1.708
+ / - Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 18.678	* - 16.591	- 2.087
+ / - Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	- 3.223	+ 652	- 3.875
= Liquide Mittel Endbestand zum 31.12.	+ 22.929	+ 27.612	- 4.683
*: angepasst zum Ausgleich von Rundungsdifferenzen			

Der **Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** (Saldo der einzahlungswirksamen Erträge und auszahlungswirksamen Aufwendungen) zeigt im Geschäftsjahr 2019 einen Mittelüberschuss von ca. 17,22 Mio. €. Damit kann wie auch im Vorjahr ein Einzahlungsüberschuss aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet werden. Im Vergleich zum Vorjahr fällt dieser um rd. 1,71 Mio. € niedriger aus.

Der **Cashflow aus Investitionstätigkeit** sinkt gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,09 Mio. € auf rd. -18,68 Mio. €.

Der **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** sinkt um rd. 3,86 Mio. € auf rd. -3,22 Mio. €.

In Summe führt dies zu einer Verringerung des Stands des Finanzmittelfonds (liquide Mittel) um rd. 4,68 Mio. € auf rd. 22,93 Mio. €.

4. Kennzahlen zur Gesamtlage

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

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

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation							
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich					
		2019	2018	2017	2016	2015	2014
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	99,1%	99,3%	98,4%	98,3%	100,0%	100,2%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	14,2%	14,8%	14,5%	14,9%	15,1%	18,4%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	34,8%	35,2%	36,0%	38,0%	39,1%	42,5%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	3,8%	k.A.	8,7%	8,9%	k.A.	k.A.
Vermögenslage							
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich					
		2019	2018	2017	2016	2015	2014
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	19,6%	18,6%	19,9%	21,7%	22,7%	22,3%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	3,2%	3,2%	3,1%	3,3%	8,5%	3,6%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	38,7%	40,1%	37,9%	35,7%	20,2%	66,7%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	113,7%	116,9%	253,5%	37,9%	44,0%	73,6%
Finanz- und Schuldenlage							
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich					
		2019	2018	2017	2016	2015	2014
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	107,4%	107,8%	106,5%	108,6%	103,9%	101,9%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	13,2 Jahre	12,9 Jahre	10,5 Jahre	44,7 Jahre	9,6 Jahre	26,8 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	228,3%	235,1%	217,1%	252,5%	243,6%	277,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	4,8%	4,8%	5,1%	4,4%	3,3%	2,3%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,5%	0,6%	0,6%	0,7%	0,8%	0,9%

Ertragslage							
Kennzahl	Berechnungsformel	Entwicklung im Zeitvergleich					
		2019	2018	2017	2016	2015	2014
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	47,5%	48,1%	48,8%	49,8%	50,0%	48,9%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	18,2%	17,6%	18,0%	17,7%	16,6%	16,1%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	17,6%	17,2%	17,1%	17,8%	18,1%	17,9%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	11,6%	12,4%	12,0%	11,8%	12,1%	12,7%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	50,1%	49,8%	50,2%	49,6%	47,8%	46,7%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

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

Das anzustrebende Ziel des finanziellen Gleichgewichts wurde in 2019 geringfügig unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Kennzahl leicht gesunken (-0,2 %-Punkte).

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

Für den Konzern Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2019 eine Eigenkapitalquote 1 von 14,2 %. Gegenüber dem Vorjahr (14,8 %) ist sie leicht gesunken.

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

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

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote geringfügig auf nun 34,8 % gesunken.

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

Im Wirtschaftsjahr 2019 beträgt die Fehlbetragsquote des Konzerns Kreis Paderborn 3,8 %.

Vermögenslage

Die **Infrastrukturquote** spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider.

Diese Quote liegt für 2019 bei 19,6 % und ist damit gegenüber dem Vorjahr um 1,0 %-Punkte gestiegen.

Die **Abschreibungsintensität** gibt an, inwieweit der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Die Abschreibungsintensität beträgt unverändert 3,2 %.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten dazu beitragen, negative Belastungen aus Abschreibungen abzuschwächen. Die Aussagekraft der Drittfinanzierungsquote wird jedoch dadurch eingeschränkt, dass hierin die Erträge der Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthalten sind, welche keinen Bezug zu den Abschreibungen des Anlagevermögens haben. Dennoch zeigt die Drittfinanzierungsquote, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr zu einem großen Anteil durch die Finanzierung Dritter gemildert wird.

Die Quote ist gegenüber dem 31.12.2018 um 1,4 %-Punkte auf 38,7 % gesunken.

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

Nach dem Handbuch zum NKF-Kennzahlenset weisen „gesunde Kommunen“ einen Wert von über 100 % auf.

Zum Abschlussstichtag 2019 liegt die Investitionsquote des Konzerns Kreis Paderborn bei 113,7 % (2018: 116,9 %).

Finanzlage

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

Das langfristige Fremdkapital setzt sich aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre) zusammen. Für 2019 liegt diese Quote bei 107,4 % und damit 7,4 % über dem angestrebten Wert. Die Quote ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,4 %-Punkte gesunken.

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

Der Konzern Kreis Paderborn weist eine Kennzahl von 13,2 auf. Dies bedeutet, dass die (theoretische) Entschuldungsdauer rd. 13,2 Jahre beträgt.

Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt.

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

Die ausgewiesene Quote von 228,3 % besagt, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten ausreichend durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.

Wegen der Stichtagsbezogenheit hat diese Kennzahl nur eine begrenzte Aussagefähigkeit, da fällige Verbindlichkeiten zwischenzeitlich schon bezahlt und neue (in ggf. anderer Größenordnung) entstanden sein können.

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

Mit einer Quote von 4,8 % in 2019 ergibt sich eine geringe Belastung.

Die **Zinslastquote**, die den Anteil des Zinsaufwandes an den ordentlichen Gesamtaufwendungen anzeigt, fällt in 2019 mit 0,5 % erneut gering aus.

Ertragslage

Die **Allgemeine Umlagenquote** und die Zuwendungsquote zeigen, dass der Konzern Kreis Paderborn bei der Finanzierung seiner Aufwendungen erheblich von den Zahlungen des Bundes, des Landes NRW und seiner kreisangehörigen Kommunen abhängig ist. Soweit die sonstigen Erträge des Kreises Paderborn nicht ausreichen, ist von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage (Kreisumlage allgemein, Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt sowie Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule und Kreisfahrbücherei) zu zahlen. Das Ertragsaufkommen hieraus lag für 2019 bei rd. 209,2 Mio. €. Gemessen an den ordentlichen Gesamterträgen für 2019 (440.248.880 €) ergibt sich eine Umlagenquote von 47,5 % (Vorjahr: 48,1 %).

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

Zum Bilanzstichtag ergibt sich eine Zuwendungsquote von 18,2 %, die um 0,6 %-Punkte über der Vorjahresquote liegt.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen an. Hier ist in 2019 eine Quote von 17,6 % zu verzeichnen. Gegenüber 2018 ist die Quote um 0,4 %-Punkte gestiegen.

Mittels der **Sach- und Dienstleistungsintensität** ist ersichtlich, wie hoch der Anteil der Aufwendungen für Leistungen Dritter an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist. In 2019 ergibt sich eine Quote von 11,6 % (2018: 12,4 %).

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

In 2019 liegt die Quote bei 50,1 % und damit 0,3 %-Punkte über dem Vorjahreswert von 49,8 %.

5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

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

Die nachfolgenden Ausführungen wurden auszugsweise aus den Lageberichten zu den Jahresabschlüssen 2019 der einzelnen Betriebe übernommen. Weitere Einzelheiten ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

5.1 Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn war im Jahr 2019 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, wurden ausschließlich im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ in Anspruch genommen und weisen zum 31.12.2019 einen Stand von rd. 3,24 Mio. € auf. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen (vgl. weitere Ausführungen unter diesem Kapitel des Lageberichts).

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

Primäre Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu gewährleisten und Finanzkraftunterschiede auszugleichen. Nach dem am 19. Dezember 2019 vom Landtag beschlossenen und mit Wirkung vom 1. Januar 2020 in Kraft getretenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2020 erhält der Kreis Paderborn mit rd. 39,35 Mio. € ca. 2,66 Mio. € mehr Schlüsselzuweisungen als im Vorjahr.

In einer gemeinsamen Stellungnahme an den Landtag NRW äußern der Landkreistag NRW sowie der Städte- und Gemeindebund NRW deutliche Kritik am GFG 2020. Die seit Jahren geäußerte Feststellung, das Ziel interkommunaler Verteilungsgerechtigkeit werde verfehlt, sei auch mit Blick auf den Entwurf des GFG 2020 aufrecht zu erhalten. U.a. eine weiterhin nur teilweise Umsetzung der FiFo-Ergebnisse führe zu einer Schieflage des kommunalen Finanzausgleichs in NRW.

Diese bleibe insbesondere dadurch besonders ausgeprägt, dass das System der Einwohnerveredelung einwohnerstarke Städte durch die Anerkennung (realer) Ausgaben als Bedarf nach wie vor favorisiere, während bei der Berechnung der Steuerkraft erhebliche Einnahmenvorteile der größeren Städte durch die Wirkung einheitlicher fiktiver Realsteuerhebesätze „weggerechnet“ würden. Dies führe dazu, dass die für einen Einwohner im kreisfreien Bereich und im kreisangehörigen Bereich zur Verfügung stehenden Ressourcen immer weiter auseinanderklafften. Über den kommunalen Finanzausgleich erfolge eine sich verstärkende Umverteilung von Mitteln in den kreisfreien Bereich, die dort verausgabt und nach der Logik des Verteilungssystems wiederum als Indikatoren für einen höheren Bedarf gewertet würden.

Um seiner Verantwortung für die angemessene Finanzausstattung der Kommunen nachzukommen, fordern die kommunalen Spitzenverbände vom Land NRW unverändert, dass der Verbundsatz mittelfristig wieder deutlich angehoben wird. Die Absenkung des Verbundsatzes von 28,5 % Mitte der 1980er-Jahre auf nur noch nominelle 23 % entziehe den Kommunen jährlich – gemessen an der dem aktuellen GFG zugrundeliegenden Verbundmasse – knapp

3,0 Mrd. €. In dieser Absenkung des Verbundsatzes in den GFG der Jahre 1982, 1983 und 1986 liege eine Hauptursache der kommunalen Unterfinanzierung in NRW.

Der Landkreistag und Städte- und Gemeindebund NRW begrüßen, dass die pauschalierten Zweckzuweisungen weiterhin bis Ende 2020 für gegenseitig deckungsfähig erklärt und den Kommunen Mittel aus der neuen Aufwands- und Unterhaltungspauschale zugesagt wurden. Man spreche sich dafür aus, die Deckungsfähigkeit über den genannten Zeitpunkt hinaus zu verlängern. Der Landkreistag wies darauf hin, dass auch die Kreise einen beträchtlichen Sanierungs-/Modernisierungsbedarf bei den von ihnen im Rahmen ihrer Allzuständigkeit für alle überörtlichen Aufgaben und ihrer Ergänzungs- und Ausgleichsfunktion unterhaltenen Einrichtungen und Infrastrukturen haben.

In den vergangenen Jahren entstanden dem **Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL)** durch steigende Fallzahlen, insbesondere aufgrund demographischer Entwicklung, der Flüchtlingssituation und medizinischen Fortschritts, weitere Mehrbedarfe u.a. bei der Eingliederungshilfe für Kinder und Erwachsene. Für den Kreis Paderborn stieg der Zahlbetrag in den Jahren 2016 und 2017 gegenüber den Vorjahreswerten um jeweils rund 5 Mio. € an. 2018 kam es zu einem vergleichsweise moderaten Anstieg der Landschaftsumlage um 0,6 Mio. €. Im Jahr 2019 kam es aufgrund einer Senkung des Hebesatzes zu einer Verringerung des Zahlbetrages um rd. 0,3 Mio. €.

Für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 hat der LWL erstmalig einen Doppelhaushalt beschlossen. Im Jahr 2020 bleibt der Hebesatz bei einer geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 47,3 Mio. € unverändert bei 15,15 %. Im Jahr 2021 steigt der Hebesatz bei einer geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 36,8 Mio. € auf 15,4 %.

Trotz des unveränderten Hebesatzes im Haushaltsjahr 2020 erhöht sich der Zahlbetrag der Landschaftsumlage aufgrund höherer Umlagegrundlagen für den Kreis Paderborn um rd. 3,61 Mio. € auf rd. 79,69 Mio. €.

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

Stand	Pensions- rückstellung	Beihilfe- rückstellung	Gesamt
01.01.2008	96.980.910 €	25.176.215 €	122.157.125 €
31.12.2008	99.613.758 €	25.911.381 €	125.525.139 €
31.12.2009	102.656.961 €	26.760.315 €	129.417.276 €
31.12.2010	103.051.162 €	28.849.875 €	131.901.037 €
31.12.2011	107.171.941 €	29.950.438 €	137.122.379 €
31.12.2012	108.967.128 €	30.532.028 €	139.499.156 €
31.12.2013	113.938.626 €	31.119.255 €	145.057.881 €
31.12.2014	117.174.526 €	32.667.199 €	149.841.725 €
31.12.2015	121.255.775 €	34.873.799 €	156.129.574 €
31.12.2016	120.049.410 €	35.710.348 €	155.759.758 €
31.12.2017	124.340.687 €	37.101.485 €	161.442.172 €
31.12.2018	128.918.057 €	39.499.858 €	168.417.915 €
31.12.2019	135.245.940 €	40.220.469 €	175.466.409 €

Bezogen auf die Eröffnungsbilanz hat sich bis zum 31.12.2019 eine Steigerung in Höhe von rd. 53,31 Mio. € oder um 43,64 % ergeben.

Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend gestoppt werden kann. Auch in den Folgejahren muss mit weiteren erheblichen Zuführungen gerechnet werden.

Zur Absicherung dieser Rückstellung hat der Kreis Paderborn bisher einen Betrag in Höhe von rd. 54,29 Mio. € in den Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt. Im Rahmen der Finanzplanung sind weitere Einzahlungen vorgesehen.

Das durch die bemerkenswert positive Wertentwicklung dieser Anlage erzielte Vermögen beläuft sich zum 31.12.2019 auf 67,55 Mio. €.

Nach mehreren Minderungen des **RWE-Aktienwertes**, zuletzt im Haushaltsjahr 2015, hatte sich der Aktienkurs 2017 und 2018 wieder deutlich erholt, nachdem sich dieser vorübergehend auf dem niedrigsten Stand seit der Werterfassung durch Bloomberg im Jahr 1992 befand. Daher wurden in den Jahresabschlüssen 2017 und 2018 Wertzuschreibungen in Höhe von 6.739.020,93 € und 2.509.616,49 € vorgenommen, die zu entsprechenden Zuwächsen der Allgemeinen Rücklage führten.

Im Jahresabschluss 2019 wurde auf eine Wertzuschreibung aufgrund des Wertaufhellungsprinzips, welches zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung gehört, verzichtet. Dieser spezielle Grundsatz zeitgerechter Bilanzierung geht aus der Tatsache hervor, dass zwischen dem eigentlichen Bilanzstichtag und dem tatsächlichen Aufstellen des Jahresabschlusses gewöhnlich einige Wochen oder gar Monate vergehen. Der Bilanzierende ist demnach verpflichtet, auch solche Sachverhalte offenzulegen, die ihm erst nach dem Bilanzstichtag bekannt werden.

Aufgrund der derzeitigen Corona-Pandemielage mit einer zuvor nicht vorstellbaren Krisensituation mit Kontaktsperren für die Bevölkerung, ist eine kurz- bis mittelfristige Prognose bei den Aktienkursen nahezu unmöglich. Dies gilt insbesondere, da auch ein zeitliches Ende der Pandemie nicht vorhergesagt werden kann und die Auswirkungen auf die deutsche aber auch auf die Weltwirtschaft - je länger diese Situation anhält - immens sind.

Kredite für Investitionen wurden in 2019 i.H.v. ca. 1,95 Mio. € getilgt. Zum Bilanzstichtag bestehen noch Kredite für Investitionen i.H.v. rd. 2,25 Mio. €. Davon entfallen rd. 0,52 Mio. € auf das Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf den Kreishaushalt sondern auch auf den Kreisumlagebedarf aus.

Die im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ in den Jahren 2017 und 2018 und 2019 aufgenommenen **Kredite zur Liquiditätssicherung** weisen zum 31.12.2019 einen Stand von rd. 3,24 Mio. € auf. Zins- und Tilgungsleistungen werden vollständig durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommen. Das erste Jahr ist tilgungsfrei.

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

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) vom 08.10.2015 legte der Landesgesetzgeber fest, dass der

Kreis Paderborn im Förderungszeitraum einen Zuwendungsbetrag von ca. 4,339 Mio. € erhalten wird. Diese Mittel werden dem Kreis durch Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 08.10.2015 bereitgestellt. Die Gesamtsumme der vom Kreis geplanten Maßnahmen beträgt rd. 4,821 Mio. € und beinhaltet einen Eigenanteil von 10 %, den der Kreis mindestens aufbringen muss. Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis zum 31.12.2022.

Nach dem 1. Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG), aus dem der Kreis ca. 4,34 Mio. € erhält, sind weitere Fördermittel von bundesweit 3,5 Mrd. € für Investitionen von finanzschwachen Kommunen und strukturschwachen Gebieten in die Verbesserung der Schulinfrastruktur vorgesehen. So ist das bereits vorhandene **KInvFG** um das **Kapitel 2** „Finanzhilfen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104c Grundgesetz“ ergänzt worden. Auf das Land NRW entfällt danach ein Betrag von rd. 1,12 Mrd. € an Fördermitteln, von dem der Kreis Paderborn gem. Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 22.01.2018 einen Zuwendungsbetrag von rd. 4,84 Mio. € erhalten wird. Wie beim 1. Kapitel muss der Kreis einen Eigenanteil von mindestens 10 % an den Gesamtsummen der Fördermaßnahmen aufbringen. Der Förderzeitraum für das 2. Kapitel des KInvFG reicht von 2017 bis Ende 2024.

Des Weiteren stellte das Land NRW in einer Gemeinschaftsaktion mit der NRW.BANK das Förderprogramm „**Gute Schule 2020**“ auf, aus dem in den Jahren 2017 bis 2020 insgesamt 2 Mrd. € als Darlehen zur Finanzierung von Sanierung, Modernisierung und Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur zur Verfügung gestellt wurden. Die gesetzliche Umsetzung erfolgt durch das sogenannte Schuldendiensthilfegesetz, mit dem das Land NRW den Schuldendienst für die Kreditkontingente übernimmt. Es handelt sich hier somit um eine Förderung von 100 %, da sowohl Tilgung als auch Zinsen vollständig durch das Land übernommen werden.

Aus dem Förderprogramm kann der Kreis einen Betrag von $4 \times 1.928.949 \text{ €} = 7.715.796 \text{ €}$ erwarten.

Nach einer Mitteilung des Bundesministeriums für Bildung und Forschung hat dieses gemeinsam mit den Kultusministerien und Kultusministern der Länder Anfang 2017 eine Arbeitsgruppe mit der Erarbeitung einer Bund-Länder-Vereinbarung zur Unterstützung der Bildung in der digitalen Welt im Bereich der Schule bis spätestens Ende 2017 beauftragt. Der Bund stellt zur Finanzierung des **Digitalpakts Schule** in den Jahren 2018 bis 2022 insgesamt rd. 5 Mrd. € für den Ausbau digitaler Ausstattung an allgemeinbildenden Schulen und beruflichen Schulen sowie sonderpädagogischen Bildungseinrichtungen in öffentlicher freier Trägerschaft bereit.

NRW erhält aus dem Digitalpakt Schule nach dem Königsteiner Schlüssel 1,054 Milliarden Euro. Gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in NRW für Maßnahmen an Schulen vom 11.09.2019 erhält der Kreis Paderborn 3.454.221 €. Der endgültige Bescheid liegt der Kreisverwaltung jedoch noch nicht vor. Aus diesem Grund wurden für die Jahre 2020 und 2021 jeweils 1,5 Mio. Euro im Produkt 030101 „Schulverwaltung“ eingeplant.

Angesichts der Tatsache, dass vorrangig für Schulen insgesamt vier Förderprogramme mit unterschiedlichen Förderzeiträumen und -regelungen bis 2024 abzuwickeln sind, ist darauf hinzuwirken, dass die schulbezogenen Investitionen in den künftigen 5 Jahren weitgehend über diese Förderprogramme finanziert werden. Umwidmungen (Wechsel der Förderprogramme oder/und der Haushaltsjahre) von künftigen Maßnahmen, z.B. bei Investitionen in

den Schulen im Rahmen der Einführung und Weiterentwicklung der Digitalisierung, sind möglich.

Weitergehende Informationen zu den einzelnen Förderprogrammen können dem Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 des Kreises Paderborn entnommen werden.

5.2 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Aufgrund der Entwicklungen im Geschäftsjahr 2020 unter den Rahmenbedingungen der weltweiten Covid19-Pandemie und ihren direkten Auswirkungen auf die Luftverkehrsbranche hat die Gesellschaft am 22.9.2020 Insolvenzantrag gestellt, das Insolvenzverfahren wurde am 01.12.2020 eröffnet. Es erfolgt eine Planinsolvenz in Eigenverwaltung mit dem Ziel der Fortführung der Gesellschaft in redimensionierter Form und Größe. Ohne die Umsetzung des Insolvenzplans erscheint eine Sanierung der Gesellschaft nicht möglich, da ansonsten Zahlungsunfähigkeit ab 02/2021 droht.

Die Gläubigerversammlung hat am 29.1.2021 dem vorgelegten Insolvenzplan zugestimmt. Damit sind die Voraussetzungen für eine erfolgreiche Sanierung gelegt.

Ziele der Sanierung sind einerseits die Aufrechterhaltung des Status eines Verkehrsflughafens mit einer Flugsicherung und Nachflugerlaubnis, der die Abfertigung von Flugzeugen der Kategorie Boeing 737 und Airbus A321 ermöglicht, und andererseits die Aufwandspositionen im Rahmen dieses Konzeptes auf ein Mindestmaß zu reduzieren. Die Sanierung richtet damit die Kostenstruktur der Flughafen Gesellschaft an den aus heutiger Sicht zu erwartenden Erlösen aus und erhöht damit die Überlebensfähigkeit des Unternehmens.

Wichtigste unternehmensinterne Sanierungsmaßnahmen sind die Umstellung der Flughafenfeuerwehr, die schon in der Vergangenheit die Abfertigungsleitungen des Bodenverkehrsdienstes erbracht, auf einen 24 Stunden-Dienst, der Verzicht auf einen Großteil der Verwaltungseinheiten sowie die weitgehende Fremdvergabe von bisher mit eigenem Personal erbrachten Leistungen. Die Umstellung des Schichtsystems basiert auf einem Tarifvertrag für die Flughafenfeuerwehr, der unter anderem eine deutliche Verlängerung der Wochenarbeitszeit vorsieht. Die damit einhergehende Personaleinsparung wird auf Grundlage einer überarbeiteten und behördlich genehmigten Alarm- und Ausrückordnung nochmals vergrößert. Die mit dem Feuerwehrpersonal vorgehaltene Kapazität zur Abfertigung von Flugzeugen entspricht in etwa einer Passagiermenge von 300.000 Fluggästen. Übersteigen die geplanten Passagierzahlen diesen Wert, so werden für den Bedarfszeitraum weitere Personalressourcen beschafft. In der Summe verringert sich das Flughafenpersonal von vormals ca. 170 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter auf nunmehr 65.

Die wichtigste externe Maßnahme zur Erreichung der angestrebten Kostenstruktur ist die Übernahme der sich seit Jahren vergrößernden Unterdeckung bei den Flugsicherungskosten. Die Unterdeckung entsteht an Flughäfen, an denen die Flugsicherungsleistung nicht durch die Deutsche Flugsicherung GmbH (DFS) erbracht und von dieser nicht direkt mit den Luftraumnutzern abgerechnet wird. Die Aufnahme des Flughafens Paderborn/Lippstadt und weiterer Flughäfen in ein dem DFS-Abrechnungsmodell vergleichbares System wurde bereits in 2019 durch den Bundestag beschlossen. Da sich die Verabschiedung von Gesetzesänderungen, die zur Umsetzung der geplanten Maßnahmen notwendig sind, verschoben haben, soll die Übernahme von Kosten ab 2021 zumindest teilweise erfolgen.

Die wesentliche Chance für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH liegt in der erfolgreichen Sanierung im Rahmen des Insolvenzplans. Risiken bestehen derzeit insbesondere in einem möglichen Scheitern der angestrebten Sanierung sowie in der künftigen Finanzierung der Flugsicherungskosten.

Insofern besteht eine wesentliche Unsicherheit (bestandsgefährdendes Risiko) in Bezug auf die Fortführung des Unternehmens).

Bei einer erfolgreichen Sanierung der Gesellschaft im Rahmen des vorgelegten Insolvenzplans bestehen weiterhin folgende wesentliche Chancen und Risiken:

Durch die grundlegenden zu erwartenden Änderungen der Märkte, Arbeits- und Verhaltensweisen im privaten und geschäftlichen Reiseverkehr ist die künftige Nachfrage nach Luftverkehrsleistungen vor dem Hintergrund der Covid19-Pandemie derzeit nicht seriös abschätzbar. Nach Ende der Pandemie rechnen wir durchaus mit steigender touristischer Nachfrage, wohingegen wir die Nachfrage nach Geschäftsreisen eher als dauerhaft rückläufig einschätzen.

Kaum abschätzbar ist ebenfalls das Marktverhalten der Verkehrsflughäfen in der Nach-Pandemie-Phase. Sollten diese bei gegenüber dem Vor-Krisenniveau deutlich reduziertem Nachfrageniveau versuchen, mit Hilfe hoher Rabattierungen der Abfertigungs- und Landentgelte um Fluggesellschaften und Reiseveranstalter zu konkurrieren, so würde sich dies deutlich negativ auf die zu erwartenden Erlöse auswirken.

Das Wirtschaftsjahr 01.01.2020 bis 30.11.2020 (Insolvenzeröffnung 01.12.2020) schließt mit einem vorläufigen Jahresfehlbetrag in Höhe von 11,5 Mio. Euro vor Erstattung der hoheitlichen Kosten, die im Jahr 2019 ca. 3,9 Mio. Euro betragen. Aufgrund der Pandemie lag die Anzahl der Flugbewegungen im Linien- und Touristikverkehr von März bis Dezember 2020 um 90 Prozent unter dem des vergleichbaren Vorjahreszeitraumes.

Das im Rahmen des Insolvenzplanes dargestellte Szenario eines „realistic case weist bei 300.000 Passagieren und 1.750 Linien- und Touristikflügen einen Jahresfehlbetrag i. H. v. 100 TEUR aus. Da diese Werte auf einem eingeschwungenen Zustand beruhen, eine vollständige Deckung der Flugsicherungskosten durch den Bund voraussetzen und die schrittweise Erholung des Luftverkehrs aus heutiger Sicht nicht vor Juni 2021 wahrscheinlich ist, wird das Jahresergebnis 2021 voraussichtlich deutlich schlechter ausfallen. Die vollständige Übernahme der Flugsicherungskosten durch den Bund wird in 2021 nicht erfolgen, da der Bundeshaushalt für dieses Jahr statt des vormals beschlossenen Budgets von 50 Mio. EUR, die zur Finanzierung der Deckungslücken der betroffenen Flughäfen benötigt werden, lediglich eine Position in Höhe von 20 Mio. EUR enthält. Die Bereitstellung der Mittel ist für den Zeitraum ab 2022 derzeit nicht gesichert. Die Auszahlung der im Budget vorgehaltenen Mittel setzt darüber hinaus eine Änderung des Luftverkehrsgesetzes voraus. Auf Basis der derzeit für 2021 planerisch unterstellten Flugbewegungen beträgt die Deckungslücke bei den Flugsicherungskosten ca. 2 Mio. Euro. Vor diesem Hintergrund ist es unerlässlich, dass das sanierte Unternehmen mit einem entsprechenden Liquiditätspuffer ausgestattet wird. Die Anteilseigner führen derzeit Gespräche zur anteiligen Finanzierung dieser Liquiditätsausstattung.

Nach der Überwindung der coronabedingten Krise wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet. Dies setzt die Übernahme der Kosten für hoheitliche Aufgaben, insbesondere für die Flughafenfeuerwehr, durch die Gesellschafter sowie die Übernahme der Flugsicherungskosten durch den Bund voraus. Hinsichtlich der Übernahme der hoheitlichen Kosten haben die bestehenden Gesellschafter unter Führung des Mehrheitsgesellschafters Kreis Paderborn ihre Zustimmung signalisiert.

5.3 Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen sind im laufenden Wirtschaftsjahr 2020 keine bedeutenden Mengenänderungen zu erwarten. Die Schwankungen dürften im üblichen Rahmen der zurückliegenden Jahre liegen. Eine Reduzierung der Hausmüllmengen durch die 2016 kreisweit eingeführte Wertstofftonne ist in den zurückliegenden Wirtschaftsjahren nicht feststellbar. Gegenüber den Vorjahren sind kreisweit die Mengen der Wertstofftonne erstmals leicht gefallen von knapp 10.900 t (2018) auf 10.725 t. Die Wertstofftonne ist eine Gemeinschaftstonne zwischen den dualen Systembetreibern und dem Zweckverband Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land (WPL), der gemäß den Anforderungen des neuen Verpackungsgesetzes die Interessen der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger bündelt und artikuliert.

Die Gebühreneinnahmen aus dem Bereich der kommunalen Siedlungsabfälle müssen fortgesetzt als stabil, solide und sicher eingestuft werden. Diese Kommunalabfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger.

Gegenüber dem Jahr 2019 werden sich die Klärschlammengen auf Grund der verbindlichen Zusagen der Städte und Gemeinden um 2.400 t erhöhen.

Nur wenig prognostizierbar bleiben weiterhin die Mengen der beseitigungspflichtigen Gewerbeabfälle. Hier spielen neue rechtliche Anforderungen und konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass diese Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl bestätigt auch das zurückliegende Jahr 2019, dass die zur „Alten Schanze“ gewerblich angedienten Abfälle erneut eine Mengenkonstanz gegenüber früheren Jahren aufweisen. Insofern lassen die gegenwärtig noch gute konjunkturelle Lage sowie die andauernden hohen Preise an derer Entsorgungsanlagen eine solche Mengenkonstanz auch für die beiden kommenden Jahre erwarten.

Unter Berücksichtigung der anhaltend schwierigen Kapitalmarktentwicklung ist der A.V.E. Eigenbetrieb in den zurückliegenden Jahren mit vorhandenen Eigenmitteln auch investiv tätig geworden. Dieses gilt sowohl für die Beteiligung an der Interargem GmbH (MVA in Bielefeld, Enertec in Hameln) als auch für die Errichtung zweier Windenergieanlagen im Standortbereich des Entsorgungszentrums im Rahmen eines Gesellschafterdarlehens an die A.V.E. GmbH-Tochtergesellschaft. Die aufgeführten Investitionsprojekte sind im Vorfeld einer fundierten Wirtschaftlichkeitsberechnung unterzogen und gleichermaßen mit ausreichenden Sicherheiten versehen worden, so dass aus den anstehenden Renditen mittel- und langfristig der Gebührenzahler profitieren kann.

Ebenfalls unter dem Gesichtspunkt einer sicheren und gewinnbringenden Anlagestrategie, plant und baut der A.V.E. Eigenbetrieb auf seinen Flächen den Kreisbauhof und stellt diesen dann für ein angemessenes Nutzungsentgelt dem Kreis Paderborn zur Verfügung.

Im Berichtsjahr haben im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ notwendige bauliche Investitionen ihren Abschluss gefunden. Hierzu zählen, wie bereits berichtet, die Fertigstellung der neuen Umschlaghalle, die Modernisierung der Sickerwasserkläranlage, die Errichtung von PV-Modulen sowie der fortgesetzte Ausbau der DK 0-Deponie. Im Investitionsplan für 2020 sind weitere Finanzmittel für Investitionen in Höhe von 4,2 Mio. € geplant, u. a. die Erweiterung der DK 0-Deponie im dritten Bauabschnitt, Planungsleistungen für den Kreisbauhof, Erweiterung der Zufahrtsstraße zum Betriebsgelände, Breitbandausbau, Endkosten für die Sickerwasserkläranlage sowie Neuanschaffung eines Gabelstaplers und E-Autos.

Mit der Gründung der Klärschlammkooperation Ostwestfalen-Lippe im Februar 2020 sind die langfristigen Weichen für eine gemeinsame Zusammenarbeit der öffentlich-rechtlichen Klärschlambetreiber in OWL gestellt. Im Kreis Paderborn beabsichtigen sich neben dem Kreis sukzessive alle zehn Städte und Gemeinden dieser Kooperation anzuschließen. In der Übergangsphase bis 2024 können die Städte und Gemeinden im Bedarfsfall auf Klärschlamm-Kontingente des A.V.E. von jährlich 9.000 t zu rückgreifen, die nach Vereinbarung in den Anlagen der MVA Bielefeld und Enertec Hameln zur Verbrennung angedient werden können. Im Berichtsjahr wurde das Kontingent mit 5.862 t, also zu 54 % ausgeschöpft. Einige Kommunen, u.a. die Stadt Paderborn, verfügen über separate Entsorgungsverträge. Durch die verschärften rechtlichen Anforderungen der landwirtschaftlichen Klärschlammaufbringung erwartet der A.V.E. bis zum aktiven Beginn der Klärschlammkooperation OWL eine weitere Zunahme des kommunalen Kontingents in den bevorstehenden Jahren. Die angedienten Klärschlamm-mengen werden ohne Umschlag im Entsorgungszentrum direkt von den Kommunen zu den Anlagen transportiert.

Ein Höchstmaß an Sicherheit spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des A.V.E. Eigenbetriebes wider. Alle Geldanlagen sind ohne Risiko angelegt. Die über mehrere Geldinstitute verteilten Finanzmittel sind für die umfangreichen Stilllegungs- und Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings sollte man davon auszugehen, dass sich am Kapitalmarkt auch in den kommenden Jahren das geringe Zinsniveau fortsetzen wird. Durch den Wegfall hoch rentierlicher Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. In Folge der geringen Renditen ist der Eigenbetrieb gehalten, seine Finanzmittel unverändert kurz- bzw. mittelfristig anzulegen.

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

5.4 AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH

Mit der Änderung des Gesellschaftsvertrages vom 12.01.2015 wurde der Geschäftsbereich „Energie“ neu dem Aufgabenbereich der GmbH zugeordnet. Gedeckt durch Kreistagsbeschlüsse, soll die A.V.E. GmbH die regenerative Energieerzeugung auf kreiseigenen Flächen und Liegenschaften für den Kreis Paderborn prüfen, projektieren und betreiben. Mit dem Pachtvertrag vom 15.05.2019 mit dem A.V.E. Eigenbetrieb hat sich die Gesellschaft das Recht gesichert auf den Hallen- und Gebäudedächern des Eigenbetriebes Photovoltaikanlagen zu installieren.

Nach einer entsprechenden Wirtschaftlichkeitsberechnung stimmte der Aufsichtsrat dem Bau und Betrieb auf den drei Hallendächern zu. Die Installation der PV-Module und der Wechselrichter erfolgte bis zum 31.07.2019. Bis zu diesem Datum wurde auch die kaufmännische Abnahme der Anlage durchgeführt. Hiernach bemisst sich die EEG-Vergütung mit 8,13 Cent je kWh über die nächsten 20 Jahre.

Parallel zur Installation der Module wurde bis November die Netzanbindung mit Trafo und Übergabestation für die Anlagen durch den A.V.E. Eigenbetrieb erstellt. Die drei Anlagen sind am 25.11.2019 in Betrieb gesetzt worden. Für die Vermarktung des Stromes wurde ein Vertrag mit einem Direktvermarkter Energieservice Westfalen Weser aus Kirchlengern geschlossen.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rund 14,5 %. Die Liquidität und Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war jederzeit gesichert.

Windenergieanlagen

Haftungsrisiken durch den Betrieb der Anlagen gegenüber Dritten sind durch eine Haftpflichtversicherung abgedeckt. Wirtschaftliche Risiken bestehen durch erhöhte Ausfallzeiten beim Betrieb der WEAs durch Schaden an der Anlagentechnik. Dieses Risiko wird durch zwei Mechanismen weitgehend ausgeschlossen. Zum einen besteht mit der Fa. Enercon, ausgeführt durch die Fa. Lackmann Phymetric ein Vollwartungsvertrag über die Laufzeit von 20 Jahren, der eine Verfügbarkeit der Anlagen von 97% bzw. ab dem 16. Jahr von 95% garantiert. Darüber hinaus wird für beide Anlagen mit Übergabe der Anlagen die Maschinen- und Betriebsunterbrechungsversicherung vom Projektierer übernommen. Bestimmt durch das EEG muss der erzeugte Strom vom Betreiber vermarktet werden. Hierzu bedient sich die A.V.E. GmbH des Direktvermarktes Quadra Energie GmbH. Die hierbei erzielten Erlöse (Marktwert und Marktprämie) werden der A.V.E. GmbH durch Quadra vergütet. Im Fall einer Insolvenz von Quadra könnte hierdurch ein Erlösausfall von zwei Monaten entstehen. Hier tritt die Fa. Enercon jedoch in die Sicherheitseinstellung ein und garantiert sämtliche Verpflichtungen aus dem Direktvermarktungsvertrag zu erfüllen. Ein weiteres Risiko entsteht aus der unterschiedlichen jährlichen Windhäufigkeit. Dieses ist jedoch in dem vorliegenden Wind- und Ertragsgutachten ausreichend berücksichtigt worden, so dass langfristig von einem mittleren jährlichen Stromertrag von 14,2 Mio. kWh ausgegangen werden kann. Der prognostizierte Ertrag wurde im Jahr 2019 mit 14,1 Mio. kWh fast erreicht, wobei die Windhäufigkeit für das Jahr mit 95 % einzustufen ist. Jährliche Schwankungen können gerade zu Beginn der Betriebsphase zu Liquiditätsengpässen führen. Dem wird jedoch mit einer Tilgungsaussetzung in den ersten beiden Betriebsjahren begegnet.

Heizungsanlage

Für die Heizungsanlage haben die Malteser Werke einen Vollwartungsvertrag mit der A.V.E. GmbH geschlossen. Diese wiederum hat die ESW mit allen daraus resultierenden Rechten und Pflichten hieraus beauftragt. Ein Risiko für die A.V.E. GmbH besteht insoweit aus dem Betrieb der Heizungsanlage nicht. Die Pachtverträge mit ESW haben eine Laufzeit von 20 Jahre; für die KWK-Anlage von 10 Jahre. Die seitens der GmbH geschlossenen Verträge mit den Maltesern haben hingegen nur eine Laufzeit von 15 Jahre bzw. 10 Jahre für die beiden BHKWs. Für den Brennwertgaskessel und die Heizungsverteilung besteht insofern eine Vertragslücke von 5 Jahre. Da sich das Gebäude im Eigentum des Kreises Paderborn befindet und auch nach 15 Jahren eine Nutzung des Gebäudes erfolgen wird, ist das Risiko des Pachtausfalles zu vernachlässigen.

Photovoltaikanlagen

Haftungsrisiken durch den Betrieb der Anlagen gegenüber Dritten sind durch eine Haftpflichtversicherung abgedeckt. Wirtschaftliche Risiken bestehen durch erhöhte Ausfallzeiten beim Betrieb der Anlagen durch Schäden an der Anlagentechnik. Dieses Risiko wird durch eine Betriebsunterbrechungsversicherung weitgehend ausgeschlossen. Ebenso sieht der Vertrag mit dem A.V.E. Eigenbetrieb vor, dass bei einer durch den Eigenbetrieb verursachten Unterbrechung der Stromerzeugung, dieser die Ausfallzeiten vergütet. Hinsichtlich der Einspeiseerlöse kann aufgrund der geringen Betriebszeit und der jahreszeitlich ungünstigen Zeit keine sichere Aussage getroffen werden. Für die Direktvermarktung steht mit Energieservice Westfalen Weser ein liquides, öffentliches Unternehmen zur Seite.

5.5 Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)

Das Gesamtinvestitionsvolumen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen für das Wirtschaftsjahr 2020 sinkt durch die Verlagerung von Investitionsmaßnahmen in die OWL-IT für Anlagen aus dem Bereich des Rechenzentrumsbetriebes von 1.227.900 € auf 740.000 €. Die wichtigsten Investitionsvorhaben werden anschließend erläutert.

Für die durchzuführende Migration vom Einwohnerwesenverfahren MESO zu dem neuen Verfahren VOIS|MESO sollen Lizenzen für 154.7000 € beschafft werden.

Im Rahmen des Dokumentenmanagements (d.3) sollen weitere Softwarekomponenten zur Systemerweiterung, die nicht in der Softwarepflege enthalten sind, für 71.400 € erworben werden. Für die Umsetzung von Schnittstellenprojekten (Ordnungswidrigkeiten, Gewerbe, Ausländer) müssen DMS-Schnittstellen-Lizenzen erworben werden.

Für die neuen Zweckverbandsmitglieder Städte Höxter, Steinheim und Borgentreich sind die entsprechenden Module zur Einführung von Infoma newssystem für 155.900 € zu erwerben. Außerdem soll im Rechenzentrum für die Optimierung von Abläufen das kostenpflichtige Zusatzmodul Auto-Update eingesetzt werden. Mit der Umstellung des Infoma-Lizenzmodells auf named User ist mit der Beschaffung zusätzlicher Userlizenzen zu rechnen.

In 2020 werden weitere Kunden den Rechnungsworkflow von Infoma newssystem beauftragen bzw. es liegen bereits Aufträge vor. Für 195.300 € sind von der GKD Lizenzen zu erwerben.

Für die Einführung einer Web-Lösung (3-Tier Architektur) auf der Basis der Kanalanwendung BASys werden Lizenzen (55.900 €) für Geooffice benötigt.

Der zum Jahresbeginn 2018 gegründete Zweckverband Ostwestfalen-Lippe-IT (OWL-IT) nimmt am 01.01.2020 den Echtbetrieb auf.

Zur Vereinheitlichung der Buchführungsstile von krz und GKD, der OWL-IT und des KDN beauftragte die Verbandsversammlung am 10.12.2018 den Vorstandsvorsteher, eine Umstellung der Buchführung der GKD nach den Vorschriften über Wirtschaftsführung und Rechnungswesen der Eigenbetriebe gem. Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) zum 01.01.2020 zu prüfen und nach erfolgreicher Prüfung umzusetzen.

In Zusammenarbeit mit der Firma Axians wurde für 2019 ein Projektplan zur Umstellung der Buchführung erarbeitet. Ende 2019 konnte der neue HGB-Mandant bei der GKD installiert werden. Ab dem 01.01.2020 werden alle Buchungen für das Wirtschaftsjahr 2020 nur noch im neuen HGB-Mandanten durchgeführt. Der Jahresabschluss 2019 erfolgt noch im alten NKF-Mandanten.

Die notwendige Änderung der Verbandssatzung wurde von der Verbandsversammlung der GKD Paderborn am 5. November 2019 beschlossen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

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

7. Fazit

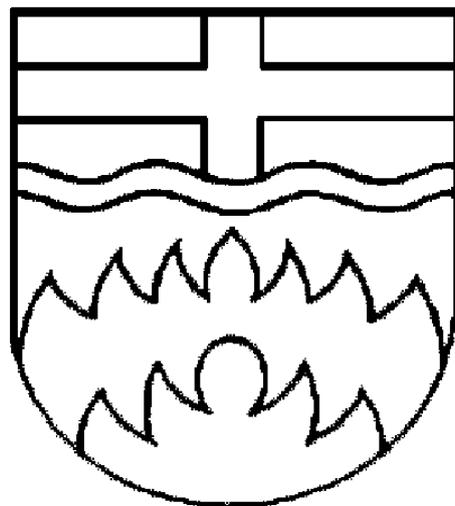
Das Gesamtergebnis des „Konzerns Kreis Paderborn“ wird in 2019 entscheidend durch die Einzelergebnisse des Kreises Paderborn, der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH und des AV.E-Eigenbetriebs geprägt. Mitentscheidend beim Flughafen ist auch die Höhe des weiteren Finanzbedarfs und dessen anteilige Deckung durch die Gesellschafter. Das Ergebnis der AV.E-GmbH ist für das Gesamtergebnis von zweitrangiger Bedeutung.

Die Eigenkapitalquote des Gesamtkonzerns wird somit wesentlich durch die Jahresergebnisse des Kreises Paderborn, des Flughafens und des AV.E-Eigenbetriebs beeinflusst.

Beteiligungsbericht des Kreises Paderborn

auf Basis der Ergebnisse

2019



Beteiligungsbericht des Kreises Paderborn

vorgelegt in der Sitzung des Kreistages am 06.09.2021

Redaktionsschluss: 30.06.2021

Herausgeber:

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

1 Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung des Kreises Paderborn

Die Aufgaben des Kreises Paderborn können sowohl durch die eigene Behörde als auch durch öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich organisierte Unternehmen erfüllt werden. Die kommunale Selbstverwaltung nach Artikel 28 Absatz 2 Grundgesetz erlaubt den Kommunen, die Errichtung kommunaler Unternehmen, um die den Gebietskörperschaften zugewiesenen öffentlichen Aufgaben zu erfüllen.

1.1 Gesetzliche Grundlagen

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

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

§ 107 GO NRW regelt die Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung von Gemeinden. Gemäß § 107 Absatz 1 GO NRW darf sich eine Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert (Nummer 1), die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht (Nummer 2) und bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann (Nummer 3).

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

Gemäß § 107 Absatz 3 GO NRW ist die wirtschaftliche Betätigung außerhalb des Gemeindegebiets nur zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 107 Absatz 1 vorliegen und die berechtigten Interessen der betroffenen kommunalen Gebietskörperschaften gewahrt sind.

Die Aufnahme einer wirtschaftlichen Betätigung auf ausländischen Märkten ist nur zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 107 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 und Nummer 2 GO NRW vorliegen. Die Aufnahme einer solchen Betätigung bedarf der Genehmigung.

Die Zulässigkeit energiewirtschaftlicher Betätigung einer Gemeinde ist Gegenstand des § 107a GO NRW.

§ 108 GO NRW gibt die Voraussetzungen vor, nach denen eine Gemeinde ein Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts gründen bzw. sich daran beteiligen darf. Eine der Voraussetzungen ist, dass eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt.

Die Unternehmen und Einrichtungen sind so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Unternehmen sollen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird. Der Jahresgewinn der wirtschaftlichen Unternehmen als Unterschied der Erträge und Aufwendungen soll so hoch sein, dass außer den für die technische und wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens notwendigen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

2 Beteiligungsbericht 2019

Gemäß § 116a Absatz 1 GO NRW ist eine Gemeinde von der Pflicht, einen Gesamtabschluss und einen Gesamtlagebericht aufzustellen, befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei von drei im Gesetz genannten Merkmalen zutreffen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Der Beteiligungsbericht 2019 informiert über die unmittelbaren und mittelbaren Unternehmensbeteiligungen des Kreises Paderborn. Die verwendeten wirtschaftlichen Daten beruhen auf den im Laufe des Jahres 2020 festgestellten Abschlüssen für das Geschäftsjahr 2019. Die Angaben zur Besetzung der Überwachungsorgane weisen das gesamte Jahr 2019 aus.

2.1 Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes

Der Beteiligungsbericht enthält die näheren Informationen über sämtliche Beteiligungen des Kreises Paderborn. Er lenkt den Blick jährlich auf die einzelnen Beteiligungen, indem er Auskunft über alle verselbständigten Aufgabenbereiche der Gemeinde, deren Leistungsspektrum und deren wirtschaftliche Situation und Aussichten, unabhängig davon, ob diese dem Konsolidierungskreis für einen Gesamtabschluss angehören würden.

Damit erfolgt eine differenzierte Darstellung der Leistungsfähigkeit des Kreises Paderborn durch die Abbildung der Daten der einzelnen Beteiligungen.

Die Gliederung des Beteiligungsberichtes und die Angaben zu den einzelnen Beteiligungen ermöglichen, dass eine Beziehung zwischen den gebotenen Informationen und den dahinterstehenden Aufgaben hergestellt werden kann. Dies ermöglicht durch den Vergleich der Leistungen mit den Aufgaben auch die Feststellung, ob die Erfüllung der Aufgaben des Kreises Paderborn durch die verschiedenen Organisationsformen nachhaltig gewährleistet ist.

Der Beteiligungsbericht unterstützt damit eine regelmäßige Aufgabenkritik und eine Analyse der Aufbauorganisation des Kreises Paderborn insgesamt durch die Mitglieder der Vertretungsgremien.

Adressat der Aufstellungspflicht ist der Kreises Paderborn. Um diese Pflicht erfüllen zu können, müssen dem Kreis die entsprechenden Informationen zur Verfügung stehen.

Hierzu kann der Kreis Paderborn unmittelbar von dem beteiligten Unternehmen alle Aufklärungen und Nachweise verlangen, die die Aufstellung des Beteiligungsberichtes erfordert (vgl. § 117 Absatz 1 Satz 2 i. V. m. § 116 Absatz 6 Satz 2 GO NRW).

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

2.2 Rechtliche Grundlagen für den Beteiligungsbericht

Rechtsgrundlage des Beteiligungsberichtes ist § 117 GO NRW. Inhaltlich gilt für die Erstellung des Beteiligungsberichtes § 116 Absatz 6 Satz 2 GO NRW entsprechend. Über den Beteiligungsbericht ist ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen.

Der Beteiligungsbericht hat Informationen zu sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form zu enthalten, so

1. die Beteiligungsverhältnisse,
2. die Jahresergebnisse der verselbständigten Aufgabenbereiche,
3. eine Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals jedes verselbständigten Aufgabenbereiches sowie
4. eine Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde.

2.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Jedes Handeln der öffentlichen Hand, darunter das der Kommunen, muss sich an einem öffentlichen Zweck legitimieren, da im Verfassungsstaat das Gemeinwohl der allgemeine Legitimationsgrund aller Staatlichkeit ist.

Normiert ist dieser Grundsatz unter anderem in § 107 GO NRW. Daher ist es nicht Angelegenheit der kommunalen Ebene, sich ausschließlich mit dem Ziel der Gewinnerzielung in den wirtschaftlichen Wettbewerb zu begeben.

Eine öffentliche Verwaltung finanziert sich grundsätzlich aus öffentlichen Abgaben und nicht durch die Teilnahme am Wettbewerb. Eine zulässige kommunalwirtschaftliche Betätigung kann daher stets nur Instrument zur Erfüllung bestehender kommunaler Aufgaben sein.

Was ein solcher öffentlicher Zweck sein kann, ist so vielfältig wie der örtliche kommunale Zuständigkeitsbereich, den das Grundgesetz als „alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft“ (Artikel 28 Absatz 2 GG) und die Verfassung Nordrhein-Westfalen mit der Formulierung „die alleinigen Träger öffentlicher Verwaltung“ (Artikel 78 Absatz 2 Verf. NRW) umreißt. Für die inhaltliche Bestimmung des unbestimmten Rechtsbegriffs „öffentlicher Zweck“ ist zuvorderst die Zielsetzung des gemeindlichen Handelns maßgeblich.

3 Rechtsformen

3.1 Grundsätzliche Überlegungen

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

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

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

Aufgrund ihrer Bedeutung für die Unternehmensbeteiligungen des Kreises Paderborn im Geschäftsjahr 2018 beziehungsweise 2017/2018 werden im Folgenden die Aktiengesellschaft, die Gesellschaft mit beschränkter Haftung, die Kommanditgesellschaft, der Eigenbetrieb, der Zweckverband, der Wasserverband sowie die Anstalt des öffentlichen Rechts näher erläutert.

3.2 Aktiengesellschaft

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

Die Organe der AG sind der Vorstand, der Aufsichtsrat und die Hauptversammlung. Der Vorstand besteht aus einer oder mehreren Personen und wird vom Aufsichtsrat für längstens fünf Jahre bestellt. Der Vorstand ist bei der Führung der Gesellschaft nicht an Weisungen des Aufsichtsrates oder der Hauptversammlung gebunden. Der Vorstand hat dem Aufsichtsrat u. a. über die beabsichtigte Geschäftspolitik, die Rentabilität der Gesellschaft und den Gang der Geschäfte zu berichten. Der Aufsichtsrat, der von der Hauptversammlung für höchstens vier Jahre bestellt wird, überwacht die Geschäftsführung des Vorstandes. Der Aufsichtsrat setzt sich nach aktienrechtlichen Vorschriften aus mindestens drei, höchstens 21 Mitgliedern zusammen. Mitglieder des Aufsichtsrates dürfen nicht gleichzeitig dem Vorstand angehören. Die Hauptversammlung hat keinen Einfluss auf die laufende

Geschäftsführung. Bei Entscheidungen, die eine Satzungsänderung erfordern, ist die Zustimmung der Hauptversammlung mit Dreiviertelmehrheit erforderlich.

3.3 Gesellschaft mit beschränkter Haftung

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

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

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

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

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

Im kommunalen Bereich findet die GmbH vermehrt Verwendung. Ihr kommt insbesondere zugute, dass die Ausgestaltung des Gesellschaftsvertrages im Einzelfall breiten Spielraum zulässt und damit überwiegend den Bedürfnissen des Gesellschafters beziehungsweise der Gesellschafter Rechnung getragen werden kann. Damit ist eine ausreichende Einflussmöglichkeit der Kommune auf die Gesellschaft zur Erreichung des Versorgungsauftrages gewährleistet.

3.4 Kommanditgesellschaft

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

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

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

3.5 Eigenbetrieb

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

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

Die Führung der Eigenbetriebe erfolgt durch mehrere Entscheidungsgremien. Das Kommunalparlament (für den A.V.E- Eigenbetrieb des Kreises Paderborn: der Kreistag) erlässt für den Eigenbetrieb eine Betriebssatzung. Er ist zuständig für die Grundsatzentscheidungen: er fixiert den Wirtschaftsplan, stellt den Jahresabschluss fest und ist für die Finanzierung (z.B. Aufnahme von Krediten) und die Tarifpolitik verantwortlich. Die laufende Betriebsführung liegt bei der Betriebsleitung. Außerdem besitzt der Eigenbetrieb einen Betriebsausschuss, welcher ein Ausschuss des Kreistages ist und auf den dieser bestimmte Kompetenzen delegiert.

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

3.6 Zweckverband

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

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

3.7 Wasserverband

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

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

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

3.8 Anstalt des öffentlichen Rechts

Gemeinden können rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts (AöR) errichten oder bestehende Eigenbetriebe in rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts umwandeln. Sie dienen der Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben, indem sie dem Bürger als Dienstleister zur Verfügung stehen oder andere Behörden unterstützen und beraten. Übt die AöR hoheitliche Tätigkeiten aus, hat sie das Recht Dienstherr von Beamten zu sein. Die Rechtsverhältnisse der Anstalt regelt die Gemeinde durch eine Satzung.

Die Gemeinde haftet für Verbindlichkeiten der Anstalt unbeschränkt, soweit nicht Befriedigung aus deren Vermögen zu erlangen ist. Im Gegensatz zur Körperschaft ist die Anstalt nicht mitgliedschaftlich organisiert - AöRs haben stattdessen Benutzer. Die Leitung der Anstalt erfolgt durch einen eigenverantwortlichen Vorstand, welcher durch einen Verwaltungsrat überwacht wird.

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

3.9 Eingetragene Genossenschaften

Die eingetragene Genossenschaft (eG) ist eine juristische Person mit mindestens drei Mitgliedern, mit dem Zweck den Erwerb oder die Wirtschaft ihrer Mitglieder oder deren soziale oder kulturelle Belange durch einen gemeinschaftlichen Geschäftsbetrieb zu fördern. Die Satzung sowie die Mitglieder des Vorstands sind in das Genossenschaftsregister bei dem Gericht einzutragen, in dessen Bezirk die Genossenschaft ihren Sitz hat. Ohne Eintragung in das Genossenschaftsregister fällt eine Genossenschaft nicht in den Anwendungsbereich des Genossenschaftsrechts. Die Genossenschaft muss einen Vorstand und einen Aufsichtsrat haben. Die Haftung der eingetragenen Genossenschaft beschränkt sich auf ihr Vermögen.

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

4 Kurzübersicht: Änderungen in der wirtschaftlichen Betätigung im Jahr 2019

Im Jahr 2019 hat es verschiedene Änderungen in der **unmittelbaren** wirtschaftlichen Betätigung des Kreises Paderborn gegeben.

4.1 Zugänge

Die d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts wurde am 01. Januar 2017 errichtet. Im Jahr 2018 fasste der Kreistag den Beschluss (DS.-Nr. 16.0871/3) der d-NRW AöR beizutreten und sich mit einem Stammkapital in Höhe von 1.000 € einzubringen. Die Zahlung und somit der Beitritt erfolgte im Berichtsjahr 2019. Die d-NRW AöR wird daher erstmalig in den Beteiligungsbericht aufgenommen.

4.2 Veränderung in Beteiligungsquoten

RWE AG

Mitte des Jahres 2019 hat die RWE AG die insgesamt 39 Mio. RWE-Vorzugsaktien in stimmberechtigte Stammaktien umgewandelt. Damit verbrieft jede RWE-Aktie nun die gleichen Rechte. Die Umwandlung erfolgte im Verhältnis 1:1 und ohne Zuzahlung. Durch die Kapitalerhöhung sind am Grundkapital der RWE AG weitere Aktionäre beteiligt. Der Anteil des Kreises Paderborn an der RWE AG ändert danach von 0,207 % auf 0,188 %.

Wege durch das Land gGmbH

Ab dem Jahr 2019 tritt der Kreis Herford als neuer Gesellschafter der Wege durch das Land gGmbH bei. Mit dem Beitrittsbeschluss ist auch eine Erhöhung des Stammkapital vorgenommen worden. Die Erhöhung des Stammkapitals beträgt insgesamt 9.000 EUR. Der Anteil des Kreises Paderborn an der Wege durch das Land gGmbH ändert sich von 12,22 % auf 11,11 %.

Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH

Die Gesellschafter der Deutsche Jugendwandertag 2020 gGmbH haben in der Gesellschafterversammlung am 22.11.2019 beschlossen, die Bezeichnung und den Zweck der Gesellschaft zu ändern. Die Bezeichnung der Gesellschaft wurde von „Deutscher Wandertag 2015 gGmbH“ auf „Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH“ geändert und der Zweck wurde von

„...Der Satzungszweck wurde verwirklicht durch die Durchführung des „Deutschen Wandertages 2015“...“

„... Der Satzungszweck wird verwirklicht durch die Durchführung des „1. Deutschen Jugendwandertages 2020“...“

Ferner wurde der Geschäftsführer Herr Ulrich Berns abberufen, da er in den Ruhestand gegangen ist und Herr Herbert Temborius wurde als neuer Geschäftsführer bestellt.

4.3 Abgänge

Keine.

5 Unmittelbare Beteiligungen des Kreises Paderborn zum 31. Dezember 2019

Der Kreis Paderborn war 2019 **unmittelbar** an 29 Unternehmen und **mittelbar** an verschiedenen Unternehmen beteiligt.

Die unmittelbaren Beteiligungen werden in der Bilanz unter der langfristigen Vermögensposition „Finanzanlagen“

- als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ ausgewiesen. In dieser Bilanzposition kommen Beteiligungen zum Ausweis, bei denen der Kreis Paderborn mehr als 50,0 % der Anteile hält und/oder einen beherrschenden Einfluss auf die Beteiligung ausüben kann.
- als „Beteiligungen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um ein Mitgliedschaftsrecht, dass durch eine Kapitaleinlage bei einer Gesellschaft erworben wurde.
- als „Sondervermögen“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich u.a. um das Vermögen der nicht rechtsfähigen Stiftungen, die wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden (z.B. Eigenbetrieb) sowie die rechtlich unselbstständigen Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen für Gemeindebedienstete.
- als „Wertpapiere des Anlagevermögens“ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um einen Teil der Finanzanlagen, welcher längerfristig gehalten werden soll, um die jährlichen Zinsen zu kassieren und ggf. Einfluss auf das Unternehmen zu nehmen.

Nachfolgend werden die unmittelbaren Beteiligungen des Kreises Paderborn, absteigend nach dem Anteil am Nennkapital (Beteiligungsquote), dargestellt. Im Anschluss daran werden die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen mit dem Kreis Paderborn abgebildet. Hieran schließen sich Erläuterungen zu den einzelnen, unmittelbaren Unternehmensbeteiligungen mit einer jeweiligen Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und zur Entwicklung des Eigenkapitals an.

Hinweis: Die meisten **mittelbaren** Beteiligungen werden am Ende des Beteiligungsberichtes in tabellarischer Form wiedergegeben.

Tabelle 1:

Unmittelbare Beteiligungen des Kreises Paderborn mit der Angabe der Beteiligungsverhältnisse *und der Jahresergebnisse*

Lfd. Nr.	privatrechtliche Unternehmen	Jahresergebnis 2019	Höhe des Nennkapitals zum 31.12.2019	Anteil des Kreises Paderborn am Nennkapital	
		€	€	€	%
1.	A.V.E. GmbH*	-988,47	1.022.583,76	1.022.583,76	100,00
2.	Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH		10.000.000,00	5.637.300,00	56,37
3.	Theater Paderborn	-3.435.335,83	26.050,00	11.450,00	43,95
4.	Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH		25.300,00	11.000,00	43,48
5.	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	564.823,06	51.200,00	8.192,00	16,00
6.	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	382.409,53	520.000,00	65.000,00	12,50
7.	Wege durch das Land gGmbH	-37.824,49	99.000,00	11.000,00	11,11
8.	OstWestfalenLippe GmbH	51.046,26	28.700,00	2.050,00	7,14
9.	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	2552.058,50	2.126.800,00	117.000,00	5,50
10.	Interargem GmbH*	19.059.847,73	2.200.000,00	66.000,00	3,00
11.	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	40.722.668,49	70.020.800,00	1.656.110,00	2,27
12.	Vereinigung der kommunalen RWE- Aktionäre Westfalen GmbH	-454,02	31.720,00	520,00	1,64
13.	Landestheater Detmold GmbH (2018/19)	1.833.365,47	3.000.000,00	9.000,00	0,30
14.	RWE AG Anzahl der Aktien	491.857.600,62	1.574.000.000	3.261.227,52 1.273.917,00	0,207
15.	PD- Berater der öffentlichen Hand GmbH	2.898.264,62	1.770.000,00	2.500,00	0,14

*Als Beteiligungen des A.V.E. Eigenbetriebes werden die A.V.E. GmbH und die Interargem GmbH im Folgenden als unmittelbare Beteiligungen betrachtet.

Lfd. Nr.	öffentlich-rechtliche Betriebe	Jahresergebnis 2019	Summe aller Stimmrechte	Stimmrechtsanteil des Kreises Paderborn	
		€		absolut	%
16.	Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	106.747,09	15	15	100,00
17.	Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter	231,92	18	12	66,67
18.	GKD Paderborn	267.498,31	39	11	28,21
19.	Sparkassenzweckverband	7.387.999.788,74	76	21	27,63
20.	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/ Eggegebirge	11.400,38	23	6	26,09
21.	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren/ Bad Wünnenberg	36.739,37	13	3	23,08
22.	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	-168.938,59	7	1	14,29
23.	Zweckverband Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land	8.354,39	22	2	9,09
24.	Gemeindeforstamtsverband Paderborner Land	-27.304,15	818	15	1,83

Lfd. Nr.	Wasserverbände	Jahresergebnis 2019	Summe aller Stimmrechte	Stimmrechtsanteil des Kreises Paderborn	
		€		absolut	%
25.	Wasserverband Obere Lippe	91.643,26	15	11	73,33
26.	Wasserverband Aabach-Talsperre	0,00	25	4	16,00

Lfd. Nr.	Anstalten öffentlichen Rechts	Jahresergebnis 2019	Summe aller Stimmrechte	Stimmrechtsanteil des Kreises Paderborn	
		€		absolut	%
27.	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	-230.292,03	14	1	7,14
28.	d-NRW AöR	0,00			

Lfd. Nr.	Andere Rechtsformen	Jahresergebnis 2019	Summe aller Stimmrechte	Stimmrechtsanteil des Kreises Paderborn	
		€		absolut	%
29.	Breitband OWL	1.500,01	10	1	10,00

Tabelle 2:

Finanz- und Leistungsbeziehungen der unmittelbaren Beteiligungen mit dem Kreis Paderborn

Gesellschaft	Grund der Finanzzuweisung/ Einnahme	Zuweisungen	Einnahmen
Flughafen Paderborn Lippstadt GmbH	Bürgschaftsprovision	2.875.000,00 €	12.404,53 €
	Verlustübernahme		
	Gesellschafterdarlehen		
	Zinsertrag		52.933,52 €
	Tilgung		97.250,00 €
RWE AG	Dividende		750.623,74 €
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	Ausschüttung		994.572,16 €
Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH	Zuschüsse	842.776,17 €	
	Bilanzverlust Spielzeit 2017/2018	176.850,92 €	
	Sonderzahlung (9 von 10)	100.000,00 €	
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	./.		
AV. E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH	./.		
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Ausschüttung		61.341,22 €
Wege durch das Land gGmbH	jährlicher Anteil am OWL-Festival WddL	12.000,00 €	
OstWestfalenLippe GmbH	Jahresbeitrag	60.016,00 €	
	Tourismusbeitrag Teutoburger Wald	23.078,00 €	
	Unterstützung der Regionalagentur OWL	5.000,00 €	
	Kompetenzzentrum Frau und Beruf	6.003,96 €	
	REGIONALE 2022 (Projektmanagement)	30.527,00 €	
	REGIONALE 2022 (Qualifizierungsmaßnahme)	13.083,00 €	
	REGIONALE 2022 "Zukunftsfit Digitalisierung"		
	Überregionaler Wanderweg Hermanhöhenweg	4.595,00 €	
	Projekt "barrierefreies Reisen"	1.041,50 €	
	Betrag OWL.Kultur	11.717,49 €	
		EFRE Projekt	
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	./.		
Vereinigung der kommunalen RWE Aktionäre Westfalen GmbH	./.		
Interargem GmbH (Ausschüttung bei der AVE Eigenbetrieb)	./.		(303.030,00 €)

Gesellschaft	Grund der Finanzzuweisung/ Einnahme	Zuweisungen	Einnahmen
Landestheater Detmold GmbH	Beiträge	28.145,08 €	
Deutscher Wandertag 2015 gGmbH/Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH	./.		
PD- Berater der öffentlichen Hand GmbH	./.		
AVE Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	Ausschüttung		20.451,68 €
Zweckverband Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/ Büren	Umlage	10.382,00 €	
	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen an Beteiligungen	29.500,00 €	
Gemeindeforstamt Willebadessen	Umlage	3.428,60 €	
	Beförderung und Verkehrssicherung	12.835,58 €	
Gemeinschaft für Kommunikation, Information- und Datenverarbeitung Paderborn	Zuweisung (TUIV)	1.947.423,55 €	
	Zuweisung (Gregor-Mendel- Berufskolleg)	17.065,90 €	
	Zuweisung (Richard-v.-W.- Berufskolleg)	106.410,89 €	
	Zuweisung (Ludwig-Erhard- Berufskolleg)	97.376,05 €	
	Zuweisung (Helene-Weber- Berufskolleg)	49.189,96 €	
	Zuweisung (Berufskolleg Schloß Neuhaus)	95.197,66 €	
	Miete Informationstechnik	170.742,21 €	
Nahverkehrsverbund Höxter/ Paderborn	./.		
Zweckverband Naturpark Teut./ Egge	Umlage	63.000,00 €	
Sparkassenzweckverband	./.		
Sparkasse Paderborn-Detmold	Ausschüttung		1.331.665,75 €
Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg Sauerland	Umlage	113.359,82 €	
Zweckverband Wertstofffassung und - verwertung Paderborner Land	./.		
Wasserverband Aabach-Talsperre	./.		
Wasserverband Obere Lippe	Umlage	1.372.500,00 €	
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	Umlage	654.524,39 €	
d-NRW AöR	Stammkapitaleinlage	1.000,00 €	
Breitband OWL eG.	Prüfungs- und Beratungsleistung	100,91 €	
Summe aller Zuwendungen		8.933.871,64 €	
Summe aller Einnahmen			3.321.242,60 €

6 Einzeldarstellung der Beteiligungen in privater und öffentlicher Rechtsform

6.1 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH

Flughafenstraße 33

33142 Büren

Tel.:02955/77-0, Fax: 02955/77-147, Internet: www.airport-pad.com

Gründungsdatum: 13. Oktober 1969

6.1.1 Beteiligungsverhältnisse

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

Kreis Paderborn	5.637.300,00 € (56,37 %)
Kreis Soest	1.225.500,00 € (12,26 %)
Kreis Gütersloh	784.300,00 € (7,84 %)
Kreis Lippe	784.300,00 € (7,84 %)
Stadt Bielefeld	588.200,00 € (5,88 %)
Hochsauerlandkreis	392.200,00 € (3,92 %)
Kreis Höxter	392.200,00 € (3,92 %)
IHK Ostwestfalen zu Bielefeld	156.800,00 (1,568)
IHK zu Detmold	39.200,00 (0,392)

6.1.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

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

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

6.1.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, für den Flugverkehr einen leistungsgerechten Flughafen bereitzustellen und zu betreiben.

6.1.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Für die vom Kreis Paderborn übernommenen Bürgschaften wurde im Haushaltsjahr 2019 von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH eine Bürgschaftsprovision in Höhe von 12.404,53 € gezahlt.

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

Zur Abdeckung der erwirtschafteten Jahresfehlbeträge haben die Gesellschafter der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH im Jahr 2015 einen neuen Verlustabdeckungsvertrag abgeschlossen. Nach dem vorgenannten Vertrag beträgt die Verlustabdeckung höchstens 2,5 Mio. €. Von diesem Betrag entfallen auf den Gesellschafter Kreis Paderborn 1.437.500 €, den dieser im Haushaltsjahr 2019 auch geleistet hat. Ferner wurde eine Zusatzvereinbarung zum Verlustabdeckungsvertrag abgeschlossen. Auf den Kreis Paderborn entfallen nach dem Vertrag 1.437.500 €.

Die vorgenannten Verlustabdeckungsbeträge werden über das Konto 531510 „Verlustübernahme Flughafen Paderborn / Lippstadt“ des Produktes 010601 „Finanzmanagement“ geleistet.

Für Investitionen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH vereinbarten die kommunalen Gesellschafter mit der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH im Jahr 2012 ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 3,1 Mio. €. Auf den Kreis Paderborn entfielen hiervon 1,945 Mio. €. Das anteilige Gesellschafterdarlehen wurde von der Gesellschaft im Jahr 2019 entsprechend des Darlehensvertrages verzinst und getilgt.

Die Zinsen in Höhe von 52.933,52 € wurden auf dem Konto 461515 „Zinserträge Darlehen Flughafen“ verbucht. Die Tilgung in Höhe von 97.250,00 € wurde auf dem Konto 132013 „Rückfluss Ausleihung Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH“ verbucht. Sowohl die Zinsen als auch die Tilgung wurden jeweils bei dem Produkt 010601 „Finanzmanagement“ erfasst.

6.1.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	36.923.081,32	81,94	35.235.797,93	81,48
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	161.042,00	0,36	236.302,00	0,55
II. Sachanlagen	36.712.039,32	81,47	34.949.495,93	80,82
III. Finanzanlagen	50.000,00	0,11	50.000,00	0,12
B. Umlaufvermögen	8.067.687,49	17,90	7.180.457,64	16,61
I. Vorräte	294.789,51	0,65	302.941,55	0,70
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.833.666,49	4,07	2.596.930,22	6,01
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	5.939.231,49	13,18	4.280.585,87	9,90
C. Rechnungsabgrenzungsposten	68.617,54	0,15	829.298,40	1,92
Summe Aktiva	45.059.386,35	100,00	43.245.553,97	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	30.246.120,61	67,12	28.172.560,08	65,15
I. Gezeichnetes Kapital	10.000.000,00	22,19	10.000.000,00	23,12
II. Kapitalrücklage	276.859,61	0,61	276.859,61	0,64
III. Gewinnrücklagen	20.438.601,92	45,36	19.969.261,00	46,18
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-469.340,92	-1,04	-2.073.560,53	-4,79
B. Rückstellungen	2.649.571,68	5,88	2.916.380,73	6,74
C. Verbindlichkeiten	12.088.530,41	26,83	12.085.914,13	27,95
D. Rechnungsabgrenzungsposten	75.163,65	0,17	70.699,03	0,16
Summe Passiva	45.059.386,35	100,00	43.245.553,97	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	35.235.797,93	81,48	33.964.110,05	76,45
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	236.302,00	0,55	213.058,00	0,48
II. Sachanlagen	34.949.495,93	80,82	33.701.052,05	75,86
III. Finanzanlagen	50.000,00	0,12	50.000,00	0,11
B. Umlaufvermögen	7.180.457,64	16,61	10.374.709,48	23,34
I. Vorräte	302.941,55	0,70	406.115,89	0,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.596.930,22	6,01	3.719.521,20	8,37
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	4.280.585,87	9,90	6.249.072,39	14,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	829.298,40	1,92	92.475,18	0,21
Summe Aktiva	43.245.553,97	100,00	44.431.294,71	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	28.172.560,08	65,15	27.158.785,55	61,12
I. Gezeichnetes Kapital	10.000.000,00	23,12	10.000.000,00	22,51
II. Kapitalrücklage	276.859,61	0,64	276.859,61	0,61
III. Gewinnrücklagen	19.969.261,00	46,18	17.895.700,47	40,28
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.073.560,53	-4,79	-1.013.774,53	-2,28
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	0,00	0,00	2.696.316,14	6,07
C. Rückstellungen	2.916.380,73	6,74	2.480.190,97	5,58
D. Verbindlichkeiten	12.085.914,13	27,95	12.026.161,15	27,07
E. Rechnungsabgrenzungsposten	70.699,03	0,16	69.840,90	0,16
Summe Passiva	43.245.553,97	100,00	44.431.294,71	100,00

6.1.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	25.611.378,45	29.570.681,12	15,46
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	691.204,61	370.192,05	-46,44
5. Materialaufwand	15.209.287,64	19.601.081,60	28,88
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.559.157,62	10.946.124,13	44,81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.650.130,02	8.654.957,47	13,13
6. Personalaufwand	8.058.496,19	8.822.668,21	9,48
a) Löhne und Gehälter	6.442.826,13	6.997.471,61	8,61
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	1.615.670,06	1.825.196,60	12,97
7. Abschreibungen	3.185.762,65	3.301.643,53	3,64
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	3.185.762,65	3.301.643,53	3,64
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens,	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.461.717,27	2.449.568,29	-0,49
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	128.328,61	123.860,83	-3,48
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.055,19	1.515,63	43,64
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	303.279,78	264.319,21	-12,85
13. Ergebnis nach Steuern	-2.786.576,67	-4.373.031,21	-56,93
14. Sonstige Steuern	182.764,25	200.529,32	9,72
15. Erträge aus Verlustübernahme	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
16. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-469.340,92	-2.073.560,53	341,80

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	29.570.681,12	27.647.686,03	-6,50
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	370.192,05	5.156.934,73	1.293,04
5. Materialaufwand	19.601.081,60	18.246.210,74	-6,91
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	10.946.124,13	9.903.995,60	-9,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.654.957,47	8.342.215,14	-3,61
6. Personalaufwand	8.822.668,21	9.343.874,71	5,91
a) Löhne und Gehälter	6.997.471,61	7.411.790,26	5,92
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	1.825.196,60	1.932.084,45	5,86
7. Abschreibungen	3.301.643,53	3.124.393,95	-5,37
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	3.301.643,53	3.124.393,95	-5,37
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens,	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.449.568,29	2.804.986,16	14,51
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	123.860,83	114.179,93	-7,82
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.515,63	1.269,46	-16,24
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	264.319,21	292.280,02	10,58
13. Ergebnis nach Steuern	-4.373.031,21	-891.675,43	79,61
14. Sonstige Steuern	200.529,32	122.099,10	-39,11
15. Erträge aus Verlustübernahme	2.500.000,00	0,00	-100,00
16. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.073.560,53	-1.013.774,53	51,11

6.1.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	67,13	65,15	61,13
Eigenkapitalrentabilität	-1,55	-7,36	-3,73
Anlagendeckungsgrad	81,92	79,95	79,96
Verschuldungsgrad	48,73	53,25	53,41
Umsatzrentabilität	-10,88	-14,79	-3,23

Individuelle Leistungskennzahlen

	2017	Ver- ände- rung (in %)	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Flugbewegungen	38.230	5,79	43.107	12,76	39.626	-8,08
Passagiere						
Linienvverkehr	154.281	16,27	169.959	10,16	166.118	-2,26
Touristikverkehr	564.891	3,40	556.173	-1,54	519.926	-6,52
Sonstiger Luftverkehr	19.920	-17,78	10.076	-49,42	7.423	-26,33
Passagiere gesamt	739.092	5,10	736.208	-0,39	693.467	-5,81

6.1.8 Geschäftsentwicklung

Darstellung des Flugbetriebes allgemein

Im Jahr 2019 wurden laut der Statistik des Flughafenverbandes ADV (Arbeitsgemeinschaft Deutscher Flughäfen) an den deutschen Flughäfen 248,1 Mio. Fluggäste gezählt. Das entspricht einem Zuwachs von 1,5 %. Der innerdeutsche Luftverkehr lag um 1,9 % unter Vorjahr, der Europaverkehr nahm um 2,3 % zu. Der Interkontinentalverkehr stieg um, 2,7 %. Die Zahl der gewerblichen Flugbewegungen stieg um 0,1 %.

Darstellung des Flugbetriebes am Paderborner-Lippstadt Airport

Die Fluggastzahlen sind in 2019 gegenüber dem Vorjahr um 42.741 Passagiere bzw. 5,8 % zurückgegangen.

Die touristischen Passagierzahlen sind insbesondere auf den Strecken nach Palma de Mallorca um rund 36.000 Passagiere (-19 %). Hurghada (-14.000 bzw. -37 %), den Kanarischen Inseln (-3.000 bzw. -4 %) und Griechenland (-8.500 bzw. -11 %) gegenüber Vorjahr gesunken. Erfreulich entwickelten sich erneut die Passagierzahlen nach Antalya, die sich gegenüber dem Vorjahreszeitraum um rund 46.000 bzw. 32 % erhöhten.

Die Passagierzahlen auf den Liniendiensten der Lufthansa bewegten sich auf dem Vorjahres Niveau (-1.700 bzw. -1 %). Aufgrund der Einstellung der Strecken der Adria Airways lag die Anzahl der Linienpassagiere in der Summe um 2,3 % unter Vorjahr.

Die Passagierzahlen im sonstigen Luftverkehr lagen um rund 2.600 unter Vorjahr. Rückgängig war auch die Entwicklung der Flugbewegungen. Sie sanken gegenüber Vorjahr um rund 8 % auf 39.626.

Personal- und Sozialbereich

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

Im Jahr 2019 erhöhte sich der Personalaufwand bedingt durch die Erhöhung der Tariflöhne sowie der notwendigen Aufstockungen der Feuerwehkräfte um 5,9 % auf 9,3 Mio. EUR.

Darstellung der Lage

Ertragslage

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

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

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

Damit hat die Luftverkehrsentwicklung, die die Verkehrsflughafen allgemein nur begrenzt steuern können, auf den größten Teil der Erlöse der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH unmittelbare Auswirkungen.

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

Im Geschäftsjahr 2019 reduzierten sich die Umsatzerlöse im Geschäftsbereich Aviation inklusive des Rohertrages aus dem Treibstoffgeschäft aufgrund der dargestellten Verkehrsentwicklung um 3,9 % (497 TEUR) auf 12,3 Mio. EUR.

Im Geschäftsbereich Non Aviation sanken die Erlöse um 6,4 % (408 TEUR) auf 6,0 Mio. EUR. Die sonstigen Umsatzerlöse und die sonstigen betrieblichen Erträge lagen in Summe mit 5,7 Mio. EUR um 4,7 Mio. EUR über Vorjahresniveau. Dies ist insbesondere die seit 2019 von den Gesellschaftern erstatteten Kosten für hoheitliche Aufgaben (3,9 Mio. EUR) zurückzuführen. Weitere wichtige Positionen waren Personalkostenerstattungen für an die DFS Aviation Services GmbH überlassene Mitarbeiter, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Gewinne aus Anlagenabgang sowie Umsätze aus dem in 2017 aufgenommenen Geschäft mit Warenautomaten.

Der Materialaufwand (ohne Treibstoffeinkauf) konnte um 356 TEUR (-3,6 %) auf 9,4 Mio. EUR reduziert werden.

Der Personalaufwand erhöhte sich um 5,9 % auf 9,3 Mio. EUR. Die Abschreibungen lagen aufgrund zurückhaltender Investitionstätigkeiten mit 3,1 Mio. EUR um 178 TEUR unter Vorjahr.

Der sonstige betriebliche Aufwand lag mit 2,8 Mio. EUR um 356 TEUR (14,5 %) über Vorjahr. Dies ist insbesondere auf Forderungsverluste und höhere Beratungsleistungen zurückzuführen. Die Zinsen und

ähnliche Aufwendungen betragen 292 TEUR. Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern (Grund- und Kfz-Steuern) in Höhe von 122 TEUR und der Erträge aus der Gewinnabführung der PAD Airport Services GmbH (114 TEUR) ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von rd. 1,0 Mio. EUR.

6.1.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Wesentliche Unsicherheit aufgrund Planinsolvenz in Eigenverwaltung und künftiger Finanzierung der Flugsicherungskosten

Aufgrund der Entwicklung im Geschäftsjahr 2020 unter den Rahmenbedingungen der weltweiten Covid19-Pandemie und ihren direkten Auswirkungen auf die Luftverkehrsbranche hat die Gesellschaft am 22.09.2020 Insolvenzantrag gestellt, das Insolvenzverfahren wurde am 01.12.2020 eröffnet. Es erfolgt eine Planinsolvenz in Eigenverwaltung mit dem Ziel der Fortführung der Gesellschaft in redimensionierter Form und Größe. Ohne die Umsetzung des Insolvenzplans erscheint eine Sanierung der Gesellschaft nicht möglich, da ansonsten Zahlungsunfähigkeit ab Q2/2021 droht.

Die Gläubigerversammlung hat am 29.01.2021 dem vorgelegten Insolvenzplan zugestimmt. Damit sind die Voraussetzungen für eine erfolgreiche Sanierung gelegt.

Ziele der Sanierung sind einerseits die Aufrechterhaltung des Status eines Verkehrsflughafens mit einer Flugsicherung und Nachtflugerlaubnis, der die Abfertigung von Flugzeugen der Kategorie Boeing 737 und Airbus A321 ermöglicht und andererseits die Aufwandspositionen im Rahmen dieses Konzeptes auf ein Mindestmaß zu reduzieren. Die Sanierung richtet damit die Kostenstruktur der Flughafengesellschaft an den aus heutiger Sicht zu erwartenden Erlösen aus und erhöht damit die Überlebensfähigkeit des Unternehmens.

Wichtigste unternehmensinterne Sanierungsmaßnahmen sind die Umstellung der Flughafenfeuerwehr, die schon in der Vergangenheit die Abfertigungsleitungen des Bodenverkehrsdienstes erbracht, auf einen 24 Stunden-Dienst, der Verzicht auf einen Großteil der Verwaltungseinheiten sowie die weitgehende Fremdvergabe von bisher mit eigenem Personal erbrachten Leistungen. Die Umstellung des Schichtsystems basiert auf einem Tarifvertrag für die Flughafenfeuerwehr, der unter anderem eine deutliche Verlängerung der Wochenarbeitszeit vorsieht. Die damit einhergehende Personaleinsparung wird auf Grundlage einer überarbeiteten und behördlich genehmigten Alarm- und Ausrückeordnung nochmals vergrößert. Die mit dem Feuerwehrpersonal vorgehaltene Kapazität zur Abfertigung von Flugzeugen entspricht in etwa einer Passiermenge von 300.000 Fluggästen. Übersteigen die geplanten Passagierzahlen diesen Wert, so werden für den Bedarfszeitraum weitere Personalressourcen beschafft in der Summe verringert sich das Flughafenpersonal von vormals ca. 170 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern auf nunmehr 65.

Das wichtigste externe Maßnahme zur Erreichung der angestrebten Kostenstruktur ist die Übernahme der sich seit Jahren vergrößernden Unterdeckung bei den Flugsicherungskosten. Die Unterdeckung entsteht an Flughäfen, an denen die Flugsicherungsleistung nicht durch die Deutsche Flugsicherung GmbH (DFS) erbracht und von dieser nicht direkt mit den Luftraumnutzern abgerechnet wird. Die Aufnahme des Flughafens Paderborn/Lippstadt und weiterer Flughäfen in ein dem DFS-Abrechnungsmodell vergleichbares System wurde bereits in 2019 durch den Bundestag beschlossen.

Da sich die Verabschiedung von Gesetzesänderungen, die zur Umsetzung der geplanten Maßnahmen notwendig sind, verschoben haben, soll die Übernahme von Kosten ab 2021 zumindest teilweise erfolgen.

Die wesentliche Chance für die Flughafen- Paderborn Lippstadt GmbH liegt in der erfolgreichen Sanierung im Rahmen des Insolvenzplans. Risiken bestehen derzeit insbesondere in einem möglichen Scheitern der angestrebten Sanierung sowie in der künftigen Finanzierung der Flugsicherungskosten.

Insofern besteht eine wesentliche Unsicherheit (bestandsgefährdendes Risiko) in Bezug auf die Fortführung des Unternehmens (siehe auch diesbezügliche Ausführungen im Anhang).

Risiken aus dem Flugverkehrsgeschäft

Bei einer erfolgreichen Sanierung der Gesellschaft im Rahmen des vorgelegten Insolvenzplans bestehen weiterhin folgende wesentliche Chancen und Risiken:

Durch die grundlegenden zu erwartenden Änderungen der Märkte, Arbeits- und Verhaltensweisen im privaten und geschäftlichen Reiseverkehr ist die künftige Nachfrage nach Luftverkehrsleistungen vor dem Hintergrund der Covid19-Pandemie derzeit nicht seriös abschätzbar. Nach Ende der Pandemie rechnen wir durchaus mit steigender touristischer Nachfrage, wohingegen wir die Nachfrage nach Geschäftsreisen eher als dauerhaft rückläufig einschätzen.

Kaum abschätzbar ist ebenfalls das Marktverhalten der Verkehrsflughäfen in der Nach-Pandemie-Phase. Sollten diese bei gegenüber dem Vor-Krisenniveau deutlich reduziertem Nachfrageniveau versuchen, mit Hilfe hoher Rabattierungen der Abfertigungs- und Landeentgelte um Fluggesellschaften und Reiseveranstalter zu konkurrieren, so würde sich dies deutlich negativ auf die zu erwartenden Erlöse auswirken.

Künftige Entwicklung

Das Rumpfwirtschaftsjahr 01.01.2020 bis 30.11.2020 (Insolvenzeröffnung 01.12.2020) schließt mit einem vorläufigen Jahresfehlbetrag in Höhe von 11,5 Mio. € vor Erstattung der hoheitlichen Kosten, die im Jahr 2019 ca. 3,9 Mio. € betragen. Aufgrund der Pandemie lag die Anzahl der Flugbewegungen im Linien- und Touristikverkehr von März bis Dezember 2020 um 90 Prozent unter dem des vergleichbaren Vorjahreszeitraumes.

Das im Rahmen des Insolvenzplanes dargestellte Szenario eines „realistic case“ weit bei 300.000 Passagieren und 1.750 Linien- und Touristikflügen einen Jahresfehlbetrag i.H. v. 100 Taus. Da diese Werte auf einem eingeschwungenen Zustand beruhen, eine vollständige Deckung der flugsicherungskosten durch den Bund voraussetzten und die schrittweise Erholung des Luftverkehrs aus heutiger Sicht nicht vor Juni 2021 wahrscheinlich ist, wird das Jahresergebnis 2021 voraussichtlich deutlich schlechter ausfallen. Die vollständige Übernahme der Flugsicherungskosten durch den Bund wird in 2021 nicht erfolgen, da der Bundeshaushalt für dieses Jahr statt des vormals beschlossenen Budgets von 50 Mio. €, die zur Finanzierung der Deckungslücken der betroffenen Flughäfen benötigt werden, lediglich eine Position in Höhe von 20 Mio. € enthält. Die Bereitstellung der Mittel ist für den Zeitraum ab 2022 derzeit nicht gesichert. Die Auszahlung der im Budget vorgehaltenen Mittel setzt

darüber hinaus eine Änderung des Luftverkehrsgesetzes voraus. Auf Basis der derzeit für 2021 planerisch unterstellten Flugbewegungen beträgt die Deckungslücke bei den Flugsicherungskosten ca. 2 Mio. €. Vor diesem Hintergrund ist es unerlässlich, dass das sanierte Unternehmen mit einem entsprechenden Liquiditätspuffer ausgestattet wird. Die Anteilseigner führen derzeit Gespräche zur anteiligen Finanzierung dieser Liquiditätsausstattung.

Nach der Überwindung der coronabedingten Krise wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet. Dies setzt die Übernahme der Kosten für hoheitliche Aufgaben, insbesondere für die Flughafenfeuerwehr, durch die Gesellschafter sowie die Übernahme der Flugsicherungskosten durch den Bund voraus. Hinsichtlich der Übernahme der hoheitlichen Kosten haben die bestehenden Gesellschafter unter Führung des Mehrheitsgesellschafters Kreis Paderborn ihre Zustimmung signalisiert.

6.1.10 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

PAD Airport Services GmbH

Beteiligungsverhältnisse

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

Zweck / Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der GmbH ist die Erbringung von Bodenverkehrsdienstleistungen und sonstigen Serviceleistungen in Flughäfen, insbesondere Bodenabfertigung und Passagierhandling. Das Ziel der Beteiligung ist im Zusammenhang mit der Muttergesellschaft zu sehen. Gegenstand der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH ist u. a. der Betrieb des Flughafens Paderborn / Lippstadt. Zur Erreichung dieses Zieles ist die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH auch berechtigt, Unternehmen zu errichten, wovon die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH mit der Gründung der PAD Airport Services GmbH auch Gebrauch gemacht hat.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Wirtschaftliche Daten

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	21.142,00	8,80	16.164,00	6,88	18.937,00	7,91
I. Sachanlagen	21.142,00	8,80	16.164,00	6,88	18.937,00	7,91
B. Umlaufvermögen	219.041,53	91,20	218.668,14	93,10	220.358,00	92,09
I. Vorräte	3.546,00	1,48	4.529,00	1,93	3.531,00	1,48
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.060,48	2,11	0,00	0,00	220,15	0,09
III. Flüssige Mittel	210.435,05	87,61	214.139,14	91,17	216.606,85	90,52
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	41,24	0,02	10,08	0,00
Summe Aktiva	240.183,53	100,00	234.873,38	100,00	239.305,08	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	25.000,00	10,41	25.000,00	10,64	25.000,00	10,45
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	10,41	25.000,00	10,64	25.000,00	10,45
B. Rückstellungen	47.343,00	19,71	50.277,00	21,41	47.146,76	19,70
C. Verbindlichkeiten	167.840,53	69,88	159.596,38	67,95	167.158,32	69,85
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	240.183,53	100,00	234.873,38	100,00	239.305,08	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.918.405,95	1.903.184,86	-0,79	1.954.235,19	2,68
2. sonstige betriebliche Erträge	5.547,86	6.284,76	13,28	10.234,92	62,85
3. Materialaufwand	17.730,93	22.465,90	26,70	28.236,97	25,69
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	12.443,37	16.572,14	33,18	22.676,29	36,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.287,56	5.893,76	11,46	5.560,68	-5,65
4. Personalaufwand	1.411.556,70	1.404.099,54	-0,53	1.466.526,53	4,45
a) Löhne und Gehälter	1.188.193,27	1.181.449,09	-0,57	1.228.365,69	3,97
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorg. und für Unterstützung	223.363,43	222.650,45	-0,32	238.160,84	6,97
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	11.380,13	10.898,10	-4,24	7.100,13	-34,85
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	354.779,44	347.809,25	-1,96	348.090,55	0,08
7. Ergebnis nach Steuern	128.506,61	124.196,83	-3,35	114.515,93	-7,79
8. Sonstige Steuern	178,00	336,00	88,76	336,00	0,00
9. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführte Gewinne	128.328,61	123.860,83	-3,48	114.179,93	-7,82
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Ver- ände- rung (in %)	31. Dezember 2019	Ver- ände- rung (in %)
Vollzeitbeschäftigte	5	5	0,00	7	40,00
Teilzeitbeschäftigte	62	59	-4,84	52	-11,86
Summe	67	64	-4,48	59	-7,81

Leistungen der Beteiligung

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

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Frau Nadja Bliss

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

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

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

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

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

PAD Security Services GmbHBeteiligungsverhältnisse

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

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Wirtschaftliche Daten

Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	19.611,27	100,00	18.755,08	100,00	18.015,18	100,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	392,85	2,00	234,23	1,25	224,10	1,24
II. Flüssige Mittel	19.218,42	98,00	18.520,85	98,75	17.791,08	94,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	19.611,27	100,00	18.755,08	100,00	18.015,18	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	19.111,27	97,45	18.255,08	97,33	17.515,18	97,22
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	127,48	25.000,00	133,30	25.000,00	138,77
II. Gewinn-/ Verlustvortrag	-5.122,14	-26,12	-5.888,73	-31,40	-6.744,92	-37,44
III. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-766,59	-3,91	-856,19	-4,57	-739,9	-4,11
B. Rückstellungen	500,00	2,55	500,00	2,67	500,00	2,78
C. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	19.611,27	100,00	18.755,08	100,00	18.015,18	100,00

Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	766,59	856,19	11,69	739,9	-13,58
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ergebnis nach Steuern/ Jahresfehlbetrag	766,59	856,19	11,69	739,90	-13,58
6. Jahresfehlbetrag	766,59	856,19	11,69	739,90	-13,58

Entwicklung des Personalbestandes

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

Leistungen der Beteiligung

Bis auf weiteres ist die Gesellschaft operativ nicht tätig.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Roland Hüser

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

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

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

6.1.11 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ist Herr Dr. Marc Cezanne.

Gesellschafterversammlung

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

Aufsichtsrat

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

6.1.12 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte die GmbH 124 Vollzeit- und 50 Teilzeitbeschäftigte (Vj. 166 davon 45 in Teilzeit).

6.2 RWE AG

RWE AG

Altenessener Straße 35

451141 Essen

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

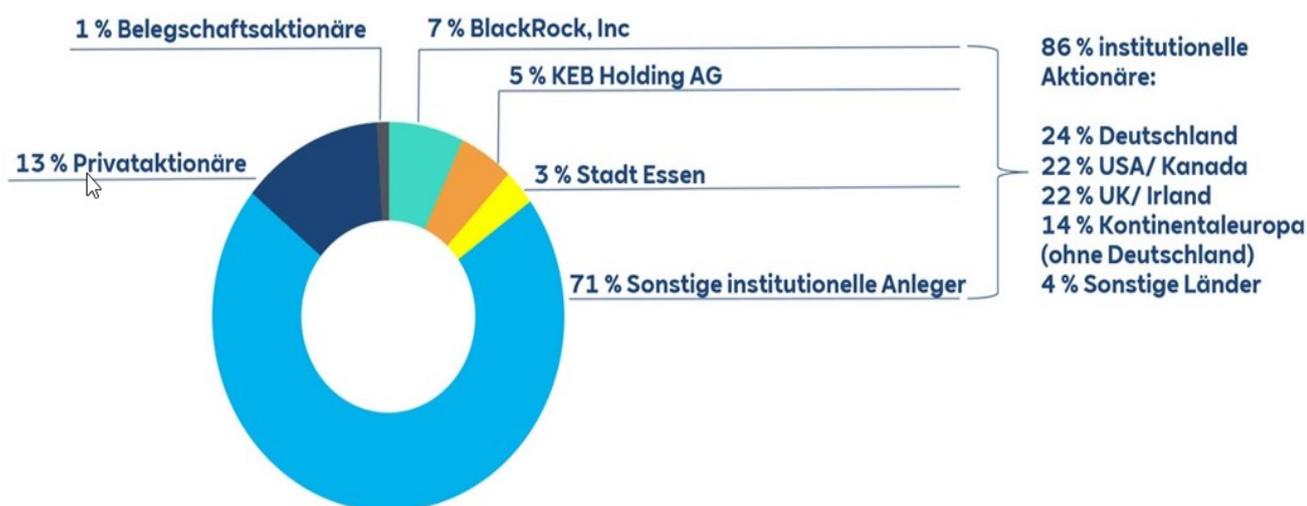
Gründungsdatum: 25. April 1898

6.2.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Grundkapital beträgt 1.573.748.477,44 € und ist eingeteilt in 614.745.499 Stück Stammaktien.

Der Kreis Paderborn ist mit 1.273.917 Stück Stammaktien an der RWE AG beteiligt. Dies entspricht einer Beteiligung am Grundkapital der Gesellschaft von rd. 0,2072 %

Aktionärsstruktur (Stand 01.01.2020):



6.2.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

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

- Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien,
- Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen,
- Versorgung und Handel mit Energie,
- Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
- Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
- Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den o. g. Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.

Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

6.2.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

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

6.2.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2019 eine Ausschüttung in Höhe von 750.623,74 €.

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

6.2.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in Mio. EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	24.901	72,88	25.166	73,63
I. Finanzanlagen	24.901	72,88	25.166	73,63
B. Umlaufvermögen	9.262	27,11	9.009	26,36
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.311	15,54	4.145	12,13
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.811	14,08	3.669	10,73
- Sonstige Vermögensgegenstände	500	1,46	476	1,39
II. Wertpapiere	1.212	3,55	1.906	5,58
III. Flüssige Mittel	2.739	8,02	2.958	8,65
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5	0,01	3	0,01
Summe Aktiva	34.168	100,00	34.178	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	6.104	17,86	5.654	16,54
I. Gezeichnetes Kapital	1.574	4,61	1.574	4,61
- Stammaktien	1.474	4,31	1.474	4,31
- Vorzugsaktien	100	0,29	100	0,29
II. Kapitalrücklage	2.385	6,98	2.385	6,98
III. Gewinnrücklagen	1.223	3,58	1.265	3,70
- andere Gewinnrücklagen	1.223	3,58	1.265	3,70
IV. Bilanzgewinn	922	2,70	430	1,26
B. Rückstellungen	2.368	6,94	2.700	7,90
I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	337	0,99	691	2,02
II. Steuerrückstellungen	1.506	4,41	1.487	4,35
III. Sonstige Rückstellungen	525	1,54	522	1,53
C. Verbindlichkeiten	25.696	75,20	25.824	75,56
I. Anleihen	2.153	6,30	2.144	6,27
II. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	252	0,74	286	0,84
III. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9	0,03	11	0,03
IV. Verbindlichkeiten ggü. Verbundenen Unternehmen	22.623	66,21	23.169	67,79
V. Sonstige Verbindlichkeiten	659	1,93	214	0,63
Summe Passiva	34.168	100,00	34.178	100,00

Bilanz (in Mio. EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	25.166	73,63	20.628	51,77
I. Finanzanlagen	25.166	73,63	20.628	51,77
B. Umlaufvermögen	9.009	26,36	19.216	48,23
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.145	12,13	16.287	40,87
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.669	10,73	10.233	25,68
- Sonstige Vermögensgegenstände	476	1,39	6.054	15,19
II. Wertpapiere	1.906	5,58	485	1,22
III. Flüssige Mittel	2.958	8,65	2.444	6,13
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3	0,01	2	0,01
Summe Aktiva	34.178	100,00	39.846	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.654	16,54	5.738	14,40
I. Gezeichnetes Kapital	1.574	4,61	1.574	3,95
- Stammaktien	1.474	4,31	1.574	3,95
- Vorzugsaktien	100	0,29	0	0,00
II. Kapitalrücklage	2.385	6,98	2.385	5,99
III. Gewinnrücklagen	1.265	3,70	1.287	3,23
- andere Gewinnrücklagen	1.265	3,70	1.287	3,23
IV. Bilanzgewinn	430	1,26	492	1,23
B. Rückstellungen	2.700	7,90	2.237	5,61
I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	691	2,02	720	1,81
II. Steuerrückstellungen	1.487	4,35	1.040	2,61
III. Sonstige Rückstellungen	522	1,53	477	1,20
C. Verbindlichkeiten	25.824	75,56	31.871	79,99
I. Anleihen	2.144	6,27	1.122	2,82
II. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	286	0,84	599	1,50
III. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	11	0,03	36	0,09
IV. Verbindlichkeiten ggü. Verbundenen Unternehmen	23.169	67,79	29.213	73,31
V. Sonstige Verbindlichkeiten	214	0,63	901	2,26
Summe Passiva	34.178	100,00	39.846	100,00

6.2.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in Mio. EUR)	2017	2018	Ver- änder- ung (in %)
Umsatzerlöse (inkl. Erdgas- / Stromsteuer)	13.953	13.547	-3,04
Erdgas-/ Stromsteuer	131	141	7,63
Umsatzerlöse	13.822	13.406	-3,14
Sonstige betriebliche Erträge	3.256	931	-71,41
Materialaufwand	10.029	10.237	2,07
Personalaufwand	1.848	1.895	2,54
Abschreibungen	1.330	948	-28,72
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.909	950	-50,24
Ergebnis aus at-equity bilanzierten Beteiligungen	137	211	54,01
Übriges Beteiligungsergebnis	20	-42	-310,00
Finanzerträge	1.545	472	-69,45
Finanzaufwendungen	1.608	881	-45,21
Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern	2.056	49	-97,62
Ertragsteuern	333	103	-69,07
Ergebnis fortgeführter Aktivitäten	1.723	-54	-103,13
Ergebnis nicht fortgeführter Aktivitäten	592	1.127	90,37
Ergebnis	2.315	1.073	-53,65
Davon: Ergebnisanteile anderer Gesellschafter	373	679	82,04
Davon: Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	42	59	40,48
Davon: Nettoergebnis / Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG	1.900	335	-82,37

Gewinn- und Verlustrechnung (in Mio. EUR)	2018	2019	Ver- änder- ung (in %)
Umsatzerlöse (inkl. Erdgas- / Stromsteuer)	13.547	13.277	-1,99
Erdgas-/ Stromsteuer	141	152	7,80
Umsatzerlöse	13.406	13.125	-2,10
Sonstige betriebliche Erträge	931	4.756	410,85
Materialaufwand	10.237	9.078	-11,32
Personalaufwand	1.895	2.526	33,30
Abschreibungen	948	3.166	233,97
Sonstige betriebliche Aufwendungen	950	3.254	242,53
Ergebnis aus at-equity bilanzierten Beteiligungen	211	321	52,13
Übriges Beteiligungsergebnis	-42	8	-119,05
Finanzerträge	472	688	45,76
Finanzaufwendungen	881	1.626	84,56
Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern	49	-752	-1.634,69
Ertragsteuern	103	-92	-189,32
Ergebnis fortgeführter Aktivitäten	-54	-660	1.122,22
Ergebnis nicht fortgeführter Aktivitäten	1.127	9.816	770,98
Ergebnis	1.073	9.156	753,31
Davon: Ergebnisanteile anderer Gesellschafter	679	643	-5,30
Davon: Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	59	15	-74,58
Davon: Nettoergebnis / Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG	335	8.498	2.436,72

6.2.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	17,36	17,8	14,4
Eigenkapitalrentabilität	19,31	7,53	8,57
Anlagendeckungsgrad	26,24	76,67	27,82
Verschuldungsgrad	475,92	461,89	594,42
Umsatzrentabilität	16,59	8,01	27,1

Individuelle Leistungskennzahlen

Stromerzeugungskapazität (in MW)	31. Dezember 2017 (angepasste Werte)	31. Dezember 2018	Ver- ände- rung (in %)	31. Dezember 2019	Ver- ände- rung (in %)
Steinkohle	7.302	-		3.977	
Braunkohle	11.017	10.255	-6,92	10.255	0,00
Kernenergie	2.770	2.770	0,00	2.770	0,00
Gas	15.076	14.321	-5,01	13.953	-2,57
Erneuerbare Energien	4.148	4.293	3,50	9.180	113,84
Pumpwasser, Sonstige	2.956	2.844	-3,79	2.358	-17,09
Gesamt	43.269	34.483	-20,31	42.493	23,23

Stromerzeugung (in Mrd. kWh)	31. Dezember 2017 (angepasste Werte)	31. Dezember 2018	Ver- ände- rung (in %)	31. Dezember 2019	Ver- ände- rung (in %)
Steinkohle	29,3	27,4	-6,80	14,2	-48,18
Braunkohle	74,2	67,2	-9,43	48,3	-28,12
Kernenergie	30,3	21,8	-28,05	21,2	-2,75
Gas	52,9	47,2	-12,43	50,8	7,63
Erneuerbare Energien	10,4	9,9	-12,39	16,4	65,66
Pumpwasser, Sonstige	3,1	2,5	-19,35	1,8	-28,00
Gesamt	200,2	176,0	-12,96	152,7	-13,24

Außenabsatz des RWE-Konzerns (in Mrd. kWh)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Gas	64,0	67,0	4,69	56,6	-15,52
Strom	227,7	216,1	-5,09	192,0	-11,15
Summe	291,7	283,1	-2,95	248,6	-12,19

Quelle: <http://rwe-kennzahlentool.de/>

6.2.8 Geschäftsentwicklung

Hinweis: Der Lagebericht der RWE AG ist mit dem Lagebericht des Konzerns zusammengefasst; er ist im Geschäftsbericht 2019 auf den Seiten 27 bis 95 veröffentlicht. Aufgrund des sehr umfangreichen Lageberichts der RWE AG werden im Folgenden nur Auszüge dargestellt.

Das Geschäft entwickelte sich 2019 so erfolgreich, dass die Gewinnprognose im Jahresverlauf deutlich nach oben korrigiert werden konnte. Der RWE Konzern schloss das Jahr mit einem bereinigten EBITDA von 2,5 Mrd. € – und damit weit über dem Vorjahresniveau. Das lag vor allem an der außergewöhnlich guten Performance im Energiehandel. Außerdem profitierte der Konzern von der Übernahme des Erneuerbare-Energien-Geschäfts von E.ON und der Wiederaufnahme der Kapazitätsvergütungen für ihre britischen Kraftwerke. Stark verbessert hat sich nicht nur die Ertragslage, sondern auch die Emissionsbilanz von RWE: Der CO₂-Ausstoß ist gegenüber 2018 um ein Viertel gesunken.

- Stromerzeugung 13 % unter Vorjahr. Der RWE-Konzern hat im abgelaufenen Geschäftsjahr 153,2 Mrd. kWh Strom erzeugt. Davon entfielen 33 % auf den Energieträger Gas, 32 % auf Braunkohle, 9 % auf Steinkohle, 14 % auf Kernenergie und 11 % auf regenerative Quellen. Die Stromproduktion war um 13 % geringer als im Vorjahr. Den deutlichsten Rückgang verzeichnete RWE bei den Braunkohlekraftwerken (– 18,9 Mrd. kWh).

- Anstieg der Erzeugungsleistung durch das Tauschgeschäft mit E.ON. Ende 2019 verfügte der RWE Konzern über Stromerzeugungsanlagen mit einer Gesamtleistung von 42,9 GW. Damit nimmt dieser in Europa eine führende Marktposition ein. In der Kapazitätsszahl mitberücksichtigt sind Kraftwerke, die aus wirtschaftlichen Gründen vorübergehend vom Netz genommen wurden, und fünf in die Sicherheitsbereitschaft überführten Braunkohleblöcke. Im Laufe des vergangenen Jahres hat sich die Erzeugungskapazität um 1,9 GW erhöht. Zuzuordnen ist das den erneuerbaren Energien, die Ende 2019 auf eine installierte Leistung von 9,2 GW kamen. Diese Zahl ist nach den IFRS-Konsolidierungsgrundsätzen ermittelt worden. Sie liegt um 5,3 GW über dem Vorjahreswert, was in erster Linie auf die Übernahme des Erneuerbare-Energien-Geschäfts von E.ON zurückzuführen ist. Einen deutlichen Kapazitätsrückgang verzeichnete der RWE Konzern dagegen bei der Steinkohle. Hier sind 3,2 GW weggefallen. Bezogen auf die Erzeugungskapazität ist Gas der wichtigste Energieträger des RWE Konzerns. Sein Anteil belief sich Ende 2019 auf 33 %. Dahinter folgen Braunkohle mit 24 % und die erneuerbaren Energien mit 21 %.

- Deutlicher Rückgang der CO₂-Emissionen. Im vergangenen Jahr emittierten die RWE Kraftwerke 88,1 Mio. Tonnen Kohlendioxid. Das sind 29,9 Mio. Tonnen bzw. 25 % weniger als 2018. Ausschlaggebend dafür war, dass der RWE Konzern wesentlich weniger Braunkohle und Steinkohle verstromt hat. Verringert haben sich nicht nur die absoluten, sondern auch die spezifischen Emissionen, d. h. der CO₂-Ausstoß je erzeugte Megawattstunde Strom. Dieser ist von 0,67 auf 0,58 Tonnen gesunken. Fast alle benötigten Emissionsrechte, kauft der RWE Konzern am Markt ein. Denn seit Beginn der dritten Emissionshandelsperiode am 1. Januar 2013 teilen die Staaten Westeuropas den Energieversorgern CO₂-Zertifikate nur noch in Ausnahmefällen kostenfrei zu. Von den Emissionen in EU-Ländern (87,1 Mio. Tonnen) konnten im Berichtsjahr nur 1,1 Mio. Tonnen durch solche staatlichen Zuteilungen abgedeckt werden.

- 64,8 Mio. Tonnen Braunkohle gefördert. Die Erzeugungsgesellschaften des RWE Konzerns beziehen die in ihren Kraftwerken eingesetzten Rohstoffe entweder direkt am Markt oder über RWE Supply & Trading. Braunkohle wird in eigenen Tagebauen gewonnen.
- Strom- und Gasabsatz unter Vorjahr. Im vergangenen Jahr hat der Konzern 192,0 Mrd. kWh Strom und 56,6 Mrd. kWh Gas verkauft; 2018 waren es 216,1 bzw. 67,0 Mrd. kWh gewesen. Die Geschäfte wurden größtenteils im Segment Energiehandel getätigt. Beim Strom wurde ein Rückgang um 11 % verzeichnet, der maßgeblich darauf beruht, dass die Erzeugung gesunken ist und RWE Supply & Trading deshalb weniger Strom aus RWE-Kraftwerken am Großhandelsmarkt absetzen konnte. Die Gaslieferungen sanken um 16 %. Hauptgrund dafür ist, dass Gasverkäufe von RWE Supply & Trading in Tschechien wegen der Entkonsolidierung des dortigen Großabnehmers innogy nur noch als reine Handelstransaktionen klassifiziert werden. Die Umstellung erfolgte mit Wirkung zum 1. Juli 2019. Die betroffenen Geschäfte werden seither weder im Absatz noch im Umsatz berücksichtigt.
- Leicht gesunkener Außenumsatz. Der konzernexterne Umsatz belief sich 2019 auf 13.125 Mio. € (ohne Erdgas und Stromsteuer). Das sind 2 % weniger als im Vorjahr. Der Rückgang ist in erster Linie den Gaserlösen zuzuordnen, die sich um 25 % auf 1.156 Mio. € verringert haben. Wie bereits erläutert, werden die Gasverkäufe von RWE Supply & Trading in Tschechien seit 1. Juli 2019 als reine Handelstransaktionen und damit nicht mehr im Umsatz erfasst. Mit seinem Hauptprodukt Strom erwirtschaftete der Konzern Erlöse von 10.272 Mio. € und lag damit geringfügig über dem Vorjahreswert. Hintergrund ist, dass RWE Supply & Trading bei Stromverkäufen am Großhandelsmarkt höhere Preise realisiert hat, während der Rückgang der Verkaufsmengen gegenläufig wirkte.
- Bereinigtes EBITDA um 62 % gestiegen. Das bereinigte Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (bereinigtes EBITDA) belief sich auf 2.489 Mio. €. Dieses Ergebnis liegt am oberen Rand der im November 2019 prognostizierten Bandbreite von 2,2 bis 2,5 Mrd. € (siehe Zwischenmitteilung über die ersten drei Quartale 2019, Seite 16). Eine wichtige Rolle spielte dabei das außergewöhnlich erfolgreiche Handelsgeschäft. Außerdem profitierte der Konzern von der Wiedereinsetzung des britischen Kapazitätsmarktes und der Übernahme des Erneuerbare-Energien-Geschäfts von E.ON. Gegenüber dem Vorjahr hat sich unser bereinigtes EBITDA um 62 % erhöht. sich aus der Wiedereinsetzung des britischen Kapazitätsmarktes.
- Bereinigtes EBIT mehr als doppelt so hoch wie 2018. Das bereinigte EBITDA abzüglich der betrieblichen Abschreibungen ergibt das bereinigte EBIT. Dieses lag mit 1.267 Mio. € innerhalb der im November 2019 prognostizierten Bandbreite von 1,1 bis 1,4 Mrd.
- Überleitung zum Nettoergebnis: Positiver Einmaleffekt durch Tauschgeschäft mit E.ON. Die Überleitung vom bereinigten EBIT zum Nettoergebnis war durch Effekte aus dem Tauschgeschäft mit E.ON geprägt. Am meisten ins Gewicht fiel der Buchgewinn von 8,3 Mrd. €, der durch die Entkonsolidierung des Netz- und Vertriebsgeschäfts von innogy und der Beteiligung an IGH entstand. Dies war ausschlaggebend für das ungewöhnlich hohe Nettoergebnis des Geschäftsjahres 2019. Das neutrale Ergebnis, in dem bestimmte nicht operative oder aperiodische Effekte erfasst werden, war mit – 1.081 Mio. € wesentlich niedriger als 2018 (– 161 Mio. €). Das Finanzergebnis betrug – 938 Mio. €. Gegenüber 2018 hat es sich um 529 Mio. € verschlechtert. Aufgrund der Belastungen im neutralen Ergebnis und im Finanzergebnis ergibt sich ein negatives Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern

von – 752 Mio. € (Vorjahr: 49 Mio. €). Damit geht ein Steuerertrag von 92 Mio. € einher. Das Ergebnis der nicht fortgeführten Aktivitäten, die das Netz- und Vertriebsgeschäft von innogy sowie die Beteiligungen an IGH und VSE umfassen, betrug 9.816 Mio. € (Vorjahr: 1.127 Mio. €). Der hohe Wert ergibt sich dadurch, dass diese Aktivitäten mit Ausnahme der VSE-Beteiligung im September 2019 verkauft wurden und dabei ein Entkonsolidierungserfolg von 8.258 Mio. € erzielt wurde. Die veräußerten Aktiva waren in der Konzernbilanz mit historischen Buchwerten erfasst, während sich die Kaufpreise an den zumeist deutlich höheren Marktwerten orientierten. Das Ergebnis aus dem laufenden Geschäft der nicht fortgeführten Aktivitäten lag bei 1.558 Mio. € (Grund für den Anstieg ist die Anwendung der IFRS-Rechnungslegungsvorschriften). Die Ergebnisanteile anderer Gesellschafter sind um 36 Mio. € auf 643 Mio. € gesunken (wg. Verringerung des Nachsteuerergebnis der fortgeführten innogy-Aktivitäten). Die Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber von RWE beliefen sich auf 15 Mio. € (Vorjahr: 59 Mio. €). Aufgrund der dargestellten Entwicklungen schlossen wir mit einem außergewöhnlich hohen Nettoergebnis von 8.498 Mio. € ab (Vorjahr: 335 Mio. €). Bei 614,7 Mio. ausstehenden RWE-Aktien entspricht das einem Ergebnis je Aktie von 13,82 € (Vorjahr: 0,54 €).

- Stark erhöhte Investitionen wegen des Tauschgeschäfts mit E.ON. Die Investitionen des Konzerns fielen mit 9.838 Mio. € außerordentlich hoch aus (Vorjahr: 1.260 Mio. €). Ausschlaggebend dafür war das Tauschgeschäft mit E.ON. Die Finanzanlageinvestitionen erreichten dadurch ein Volumen von 7.748 Mio. € (Vorjahr: 181 Mio. €). Davon entfielen 4,0 Mrd. € auf den Erwerb der 16,7 %-Beteiligung an den Tauschpartner E.ON und 3,6 Mrd. € auf die Übernahme seines Erneuerbare-Energien-Geschäfts. Wie erwartet sind auch die Investitionen in Sachanlagen stark angestiegen. Mit 2.090 Mio. € waren sie fast doppelt so hoch wie 2018 (Bau Offshore-Windpark, Solarkraftwerk).

- Deutlicher Anstieg der Mitarbeiterzahl durch Übernahme des Erneuerbare-Energien-Geschäfts von E.ON. Zum 31. Dezember 2019 beschäftigte der RWE-Konzern mit seinen fortgeführten Aktivitäten 19.792 Mitarbeiter, davon 15.056 an deutschen und 4.736 an ausländischen Standorten. Bei der Ermittlung dieser Zahlen wurden Teilzeitstellen anteilig berücksichtigt. Gegenüber Ende 2018 hat sich der Personalbestand um 2.044 Mitarbeiter erhöht. Ausschlaggebend dafür war die Übernahme des Erneuerbare-Energien-Geschäfts von E.ON. Dadurch haben wir 1.559 Mitarbeiter hinzugewonnen, davon 763 in den USA. Rein operativ, also ohne Effekte aus Unternehmenskäufen oder -verkäufen, ist die Zahl unserer Mitarbeiter um 485 gestiegen. Im Personalbestand nicht erfasst sind die Auszubildenden. Ende 2019 erlernten bei uns 701 junge Menschen einen Beruf; ein Jahr zuvor waren es 666 gewesen.

6.2.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Die Risikolage von RWE hat sich 2019 weiter verbessert. Wichtig für den Konzern war, dass die EU-Kommission grünes Licht für das Tauschgeschäft mit E.ON gegeben hat. Mit dem Erneuerbare-Energien-Geschäft hat RWE nun ein neues operatives Standbein mit hohen regulierten Erträgen. Wir sind damit nicht nur profitabler, sondern auch krisenresistenter. Dennoch bleibt der RWE Konzern Risiken ausgesetzt. Beispielsweise besteht die Gefahr, dass die Belastungen aus dem deutschen Kohleausstieg höher als erwartet sind. Dieses und weitere wesentliche Risiken werden mithilfe eines

Konzern-Risikomanagementsystems erfasst, bewertet und gesteuert. Es hilft dabei RWE trotz der fortwährenden Unwägbarkeiten auf sicherem Kurs zu halten.

Wesentliche Risiken für den RWE-Konzern. Die Risiken des Konzerns lassen sich nach ihren Ursachen in sieben Klassen einteilen. Dabei entscheidet das höchste Einzelrisiko darüber, welches Risiko der gesamten Klasse beigemessen wird. Gegenwärtig werden nur die regulatorischen und politischen Risiken als hoch eingestuft. Sie ergeben sich in erster Linie aus dem Kohleausstieg in Deutschland. Schon heute steht fest, dass die zugesagten Kompensationen nicht ausreichen werden, um den finanziellen Schaden des Konzerns aus der frühzeitigen Schließung von Kraftwerken und Tagebauen auszugleichen. Diese Lücke könnte sich noch vergrößern, falls die Belastungen höher als geplant sind. Ferner besteht die Gefahr, dass der regulatorische Druck auf das Braunkohlegeschäft trotz der Ausstiegsvereinbarung weiter steigt. Unter der Position „sonstige Risiken“ wird kein hohes Risiko mehr gesehen. Im vergangenen Jahr war darunter noch das mögliche Scheitern des Tauschgeschäfts mit E.ON berücksichtigt. Seitdem die Transaktion genehmigt und zum großen Teil umgesetzt worden ist, sind die sonstigen Risiken nur noch gering.

Im Folgenden die wesentlichen Risiken und Chancen:

- Marktrisiken

In den meisten Ländern ist der Energiesektor durch freie Preisbildung gekennzeichnet. Fallende Notierungen an den Stromgroßhandelsmärkten können zu einer verminderten Wirtschaftlichkeit der Erzeugungsanlagen führen. Rückläufige Strompreise können zu außerplanmäßigen Abschreibungen führen.

- Regulatorische und politische Risiken

Energieversorgung ist ein langfristiges Geschäft, und wer es betreibt, ist auf stabile, verlässliche Rahmenbedingungen angewiesen. Diese sind gerade in der konventionellen Stromerzeugung nicht mehr gegeben. Ambitionierte Emissionsminderungsziele haben die Regierungen in unseren Kernmärkten dazu veranlasst, wiederholt in den Energiesektor einzugreifen.

Für die Schließung von Braunkohlekraftwerken und Tagebauen wurden dem Energiekonzern Kompensationen zugesagt, die jedoch die erwarteten finanziellen Belastungen nicht voll abdecken. Es besteht das Risiko, dass die tatsächlichen Belastungen durch den Kohleausstieg noch höher ausfallen als geplant und damit auch die Ergebniseinbußen für RWE.

- Rechtliche Risiken

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

- Operative Risiken

RWE betreibt technologisch komplexe und vernetzte Produktionsanlagen. Bei Schäden und außerplanmäßigen Stillständen sind erhebliche Ergebniseinbußen möglich. Werden solche Anlagen gebaut oder modernisiert, können Verzögerungen eintreten und die Kosten unplanmäßig steigen, etwa infolge von Unfällen, Materialfehlern, verspäteten Zulieferungen oder zeitaufwendigen Genehmigungsverfahren. Bei Erneuerbare-Energien-Anlagen besteht außerdem die Gefahr, dass sich eine verspätete Inbetriebnahme nachteilig auf die Förderung auswirkt.

- Finanzwirtschaftliche Risiken

Marktzinsen, Währungs- und Aktienkurse sowie Sicherheitsleistungen bei Termingeschäften können die Finanzlage stark beeinflussen.

- Bonität von Geschäftspartnern

Aus unseren Geschäftsbeziehungen mit Großkunden, Lieferanten, Handelspartnern und Finanzinstituten ergeben sich Kreditrisiken.

- Sonstige Risiken

Zu dieser Risikoklasse gehören u. a. Reputationsrisiken und Risiken aus Compliance-Verstößen oder kriminellen Handlungen.

6.2.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer Aktiengesellschaft sind der Vorstand, der Aufsichtsrat und die Hauptversammlung.

Vorstand

Den Vorstand der RWE AG bilden Dr. Rolf Martin Schmitz und Dr. Markus Krebber.

Hauptversammlung

Der Kreis Paderborn wurde in der Hauptversammlung für das Geschäftsjahr 2019 von der Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH vertreten.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus zwanzig Mitgliedern, von denen zehn von der Hauptversammlung und zehn von den Arbeitnehmern gewählt werden. Der Kreis Paderborn ist im Aufsichtsrat der RWE AG nicht vertreten.

6.2.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte die AG 19.792 (zzgl. 1.280 Auszubildende) Mitarbeiter (Vj. 17.748 [zzgl. 2.031 Auszubildende]).

Mitarbeiter	2017	2018	Veränderung (in %)	2019	Veränderung (in %)
Braunkohle & Kernenergie	13.132	11.292	-14,01	11.150	-1,26
Europäische Stromerzeugung	2.656	2.738	3,09	2.927	6,9
Energiehandel	1.156	1.267	9,6	1.337	5,52
innogy	42.393	-		-	
fortgeführte innogy-Aktivitäten	1.952	2.192	-86,73	2.505	-85,68
Übernommene E.ON-Aktivitäten		-		1.559	
Sonstige ²	210	259	23,33	314	21,24
RWE-Konzern	19.106	17.748	-7,11	19.792	11,52
mit innogy	59.547				
Auszubildende	2.215	2.031	-8,31	1.280	-36,98
davon den nicht fortgeführten innogy-Aktivitäten zugeordnet	1.448	1.452	0,28	659	-54,61
1 Umgerechnet in Vollzeitstellen					
2 Die Position umfasst ausschließlich die Beschäftigten der Holdinggesellschaft RWE AG.					

6.3 Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Tegelweg 25

33102 Paderborn

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

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

6.3.1 Beteiligungsverhältnisse

Die WWE hat 56 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind. Die Kapitalanteile der Kommanditisten betragen insgesamt 72.841.505,00 €. Hieran ist der Kreis Paderborn mit 1.656.110,00 € beteiligt. Dies entspricht einer Quote von rund **2,27 %**.

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

6.3.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens sind, im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung,

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

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

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

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

administrativen, kaufmännischen und technischen Dienstleistungen, insbesondere gegenüber Beteiligungsunternehmen;

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

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

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

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

6.3.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Insbesondere mit dem satzungsrechtlich festgelegten Unternehmensgegenstand der Dienstleistungen in den Bereichen Bezug, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wärme, Wasser, Abwasser, die Erzeugung von Strom und Wärme sowie allen dazugehörigen versorgungswirtschaftlichen Aufgaben leistet die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG einen entscheidenden Beitrag zur Grundversorgung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben. Damit nimmt das Unternehmen wichtige Aufgaben der Daseinsvorsorge wahr.

6.3.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2019 eine Ausschüttung in Höhe von 994.572,16 €.

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

6.3.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	921.154.040,66	94,20	946.354.970,31	91,40
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	354.976,00	0,04	399.019,00	0,04
III. Finanzanlagen	920.799.064,66	94,16	945.955.951,31	91,36
B. Umlaufvermögen	56.005.437,09	5,73	88.730.765,50	8,57
I. Vorräte	0,00	0,00	34.368,07	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.246.762,06	0,74	1.067.472,89	0,10
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	48.758.675,03	4,99	87.628.924,54	8,46
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	742.839,06	0,08	290.624,29	0,03
Summe Aktiva	977.902.316,81	100,00	1.035.376.360,10	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	546.209.447,97	55,86	567.338.813,23	54,80
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	69.320.590,00	7,09	70.020.800,00	6,76
II. Rücklagen	476.888.857,97	48,77	497.318.013,23	48,03
III. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
C. Rückstellungen	33.854.685,78	3,46	36.475.991,66	3,52
D. Verbindlichkeiten	397.813.183,06	40,68	431.536.555,21	41,68
Summe Passiva	977.902.316,81	100,00	1.035.376.360,10	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	946.354.970,31	91,40	948.818.040,38	98,18
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	399.019,00	0,04	145.241,00	0,02
III. Finanzanlagen	945.955.951,31	91,36	948.672.799,38	98,16
B. Umlaufvermögen	88.730.765,50	8,57	17.413.609,21	1,80
I. Vorräte	34.368,07	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.067.472,89	0,10	1.930.024,35	0,20
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	87.628.924,54	8,46	15.483.584,86	1,60
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	290.624,29	0,03	214.525,57	0,02
Summe Aktiva	1.035.376.360,10	100,00	966.446.175,16	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	567.338.813,23	54,80	590.393.668,00	61,09
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	70.020.800,00	6,76	72.226.005,00	7,47
II. Rücklagen	497.318.013,23	48,03	518.167.663,00	53,62
III. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
C. Rückstellungen	36.475.991,66	3,52	29.654.526,31	3,07
D. Verbindlichkeiten	431.536.555,21	41,68	346.372.980,85	35,84
Summe Passiva	1.035.376.360,10	100,00	966.446.175,16	100,00

6.3.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rund (in %)
1. Umsatzerlöse	15.626.219,00	21.718.733,68	38,99	7.723.550,47	-64,44
2. sonstige betriebliche Erträge	1.104.689,30	7.855.692,22	611,12	115.721,92	-98,53
3. Personalaufwand	8.843.002,05	7.490.618,31	-15,29	3.454.952,09	-53,88
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	84.547,50	94.493,36	11,76	48.773,60	-48,38
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	12.023.283,03	14.565.290,87	21,14	6.128.184,57	-57,93
6. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	66.424.640,61	58.182.821,96	-12,41	68.433.849,92	17,62
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	444.522,31	1.117.488,06	151,39	1.182.254,49	5,80
8. Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	1.514.203,67		3.040.100,95	100,77
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.163.593,51	10.910.277,67	7,35	9.270.574,31	-15,03
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	13.808.316,13	8.376.756,40	-39,34	14.790.122,79	76,56
12. Ergebnis nach Steuern	38.677.329,00	45.923.095,64	18,73	40.722.668,49	-11,32
13. sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Jahresüberschuss	38.677.329,00	45.923.095,64	18,73	40.722.668,49	-11,32
15. Gutschrift / Belastungen auf Rücklagenkonto	7.977.707,92	14.511.096,30	81,90	688.000,00	-95,26
16. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten	30.699.621,08	31.411.999,34	2,32	40.034.668,49	27,45
17. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.3.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	55,86	54,8	61,09
Eigenkapitalrentabilität	7,08	8,09	6,90
Anlagendeckungsgrad	59,30	59,95	62,22
Verschuldungsgrad	79,03	82,49	63,69
Umsatzrentabilität	247,52	211,44	527,25

Individuelle Leistungskennzahlen

Regenerative Energien im Netzgebiet*	2017	2018	Veränderung (in %)	2019	Veränderung (in %)
Installierte Anlagen					
Windenergieanlagen	603	613	1,66	556	-9,30
PV-Anlagen	29.498	30.675	3,99	31.514	2,74
Biomasseanlagen	181	180		152	-15,56
Wasserkraftanlagen	74	74	0,00	63	-14,86
Klär- und Deponiegasanlagen	6	6	0,00	7	16,67
Gesamtleistung (in MW)	1.749	1.857	6,17	1.857	0,00
Anteil regenerative Energien am Endverbrauch (in %)	49,00	51,00	4,08	51,00	0,00

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

6.3.8 Geschäftsentwicklung

Gesellschaftsstruktur

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) hat nach einem Zugang von zwei weiteren Gesellschaftern zum 01. Januar 2020 derzeit 56 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind; der Sitz der WWE ist Paderborn.

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

Geschäftsfelder

Die WWE erbringt als dienstleistende Holding für den gesamten WWE-Konzern auf Basis entsprechender Verträge Zentralfunktionen und Dienstleistungen.

Im Geschäftsjahr 2019 wurden Dienstleistungen in den Bereichen Revision, Öffentlichkeitsarbeit, Geschäftsprozess- und Risikomanagement, Beteiligungsmanagement sowie Gremien und Compliance erbracht. Die Verwaltungstätigkeiten werden in der Hauptverwaltung in Herford sowie am Unternehmenssitz in Paderborn erbracht.

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

Die WWN betreibt in Ostwestfalen-Lippe, Südniedersachsen und im Weserbergland regionale Verteilnetze für Strom, und Gas. Die Länge des eigenen Stromnetzes beläuft sich auf rund 28.000 Kilometer und die des Erdgasnetzes auf rund 3.000 Kilometer.

Zusätzlich bietet die WWN Dienstleistungen in den Bereichen Straßenbeleuchtung, Elektromobilität und Messstellenbetrieb an. Die WWN versteht sich als Infrastrukturanbieter und ist auch in anderen Bereichen innerhalb und außerhalb der Elektrizitäts- und Gassektors aktiv.

Die ESW ist ein Energiedienstleistungsunternehmen in der Region Ostwestfalen-Lippe, Südniedersachsen und im Weserbergland. Die Geschäftsfelder umfassen den Bau und Betrieb von Blockheizkraftwerken, Kesselanlagen, Biogasanlagen, Wind- und Wasserkraftanlagen sowie Photovoltaikanlagen und den Betrieb des Kraftwerkes Kirchlengern insbesondere zur Netzlastoptimierung sowie das Bilanzkreismanagement Strom. Neben den vorgenannten Geschäftsfeldern verfügt die ESW unter anderem noch über ein umfangreiches Contracting-Angebot in den Bereichen Kälte-, USV-, Reinraum- und Druckluftanlagen. Auch zum Thema Energieeinsparung und kommunale Infrastrukturdienstleistungen steht die ESW den Kommunen, der Industrie und der Wohnungswirtschaft als Ansprechpartner zur Verfügung.

Die WWB bündelt weitgehend die Beteiligungen der WWE-Gruppe. Bei den direkten und indirekten Beteiligungen sowie den Finanzanlagen handelt es sich vor allem um Unternehmen des Energiesektors sowie des energienahen Bereichs.

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Verwaltung und Veräußerung von Mehrheits- und Minderheitsbeteiligungen an Unternehmen sowie die Erbringung von administrativen, kaufmännischen und technischen Dienstleistungen. Die Steuerung der eigenen Beteiligungen stellt dabei die Kernaufgabe der unternehmerischen Tätigkeit dar.

Die WWB stellt auch eine neue Dienstleistungsplattform für die Stadtwerke der Region dar und dient als Ansprechpartner für deren Beteiligungen.

Somit bieten die WWE bzw. ihre Tochtergesellschaften vielfältige Dienstleistungen rund um den Energiesektor an.

Wirtschaftsbericht

Geschäftsverlauf

Im Berichtsjahr lag der Fokus in der Etablierung der neuen Organisationstruktur und damit in der Fortsetzung der Wahrnehmung der zentralen Holdingfunktionen; diese beinhalten die aktive Steuerung der Tochterunternehmen, die Fortsetzung der Etablierung des Konzerns als Dienstleister mit einem wesentlichen Fokus auf kommunale Kunden und die Sondierung von profitablen Wachstumsfeldern.

Hierzu zählten u.a. die Prüfung von Investitionsalternativen und Kooperationsmodellen sowie der intensive Austausch mit den Anteilseignern.

Im Berichtsjahr stellten sowohl die Vorbereitungs- als auch die Umsetzungsmaßnahmen zur Gewinnung weiterer Gesellschafter zum 01.01.2020 ein wichtiges Aufgabenfeld dar; mit der Aufnahme von zwei neuen kommunalen Kommanditisten konnten diese Aktivitäten erfolgreich umgesetzt werden.

Ertragslage

Die Ertragslage der VVWE hängt grundsätzlich maßgeblich von der wirtschaftlichen Situation der mit einem Ergebnisabführungsvertrag angebotenen Tochtergesellschaften und somit vom Finanzergebnis ab.

Das Finanzergebnis lag im Berichtsjahr bei 57,3 Mio. € (Vorjahr 46,9 Mio. €) und war von den Ergebnisabführungen der WWN (67,1 Mio. €), ESW (-3,0 Mio. €) und WWB (1,3 Mio. €) bestimmt. Die Zinsaufwendungen beliefen sich auf 9,3 Mio. €.

Die Umsatzerlöse wurden unverändert aus erbrachten Dienstleistungen erwirtschaftet und sanken entsprechend des geleisteten Umfangs auf 7,7 Mio. € (Vorjahr 21,7 Mio. €).

Die Personalaufwendungen sanken infolge der neuen Organisationsstruktur und der damit verbundenen geringeren Anzahl von Mitarbeitern auf 3,5 Mio. € (Vorjahr 7,5 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzierten sich ebenfalls aufgrund gruppeninterner Umstrukturierungen auf 6,1 Mio. € (Vorjahr 14,6 Mio. €).

Unter Berücksichtigung der steuerlichen Organschaft mit der WWN, ESW und WWB waren Ertragsteuern von 14,8 Mio. € zu erfassen. Per Saldo konnte ein Jahresüberschuss von 40,7 Mio. € (Vorjahr 45,9 Mio. €) erzielt werden.

Zum 31.12.2019 wurden 0,7 Mio. € (Vorjahr 14,5 Mio. €) in die Rücklage eingestellt und 40,0 Mio. € (Vorjahr 31,4 Mio. €) den Entnahmekonten gutgeschrieben.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme betrug 966,4 Mio. € (Vorjahr 1.035,4 Mio. €) und wurde erneut maßgeblich vom Finanzanlagevermögen 948,7 Mio. €; (Vorjahr 946,0 Mio. €) geprägt. Es machte rd. 98 % des Gesamtvermögens aus.

Zum Bilanzstichtag bestanden Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 15,5 Mio. € (Vorjahr 87,6 Mio. €).

Das Eigenkapital betrug nach entsprechenden Zuweisungen auf die Entnahmekonten der Kommanditisten 590,4 Mio. € (Vorjahr 567,3 Mio. €), wodurch sich eine Eigenkapitalquote von rd. 61 % ergab.

Die Verbindlichkeiten betrugen 346,4 Mio. € (Vorjahr 431,5 Mio. €) und resultieren maßgeblich aus langfristigen Darlehen im Rahmen des Finanzierungskonzepts der Rekommunalisierung gegenüber Banken (140,4 Mio. €; Vorjahr 148,0 Mio. €) und unverändert gegenüber der WWN (152,8 Mio. €). Zudem bestanden Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling in Höhe von 18,5 Mio. € (Vorjahr 84,9 Mio. €) und für Gewinnansprüche der Kommanditisten (28,9 Mio. €; Vorjahr 24,9 Mio. €).

Finanzlage

Es erfolgt ein Konzern-Cash-Pooling bei der WWE mit den Tochtergesellschaften WWN, ESW, VVVV und WWB.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres gewährleistet, ohne dass weitere langfristige Verbindlichkeiten aufgenommen werden mussten. Die langfristigen Verbindlichkeiten wurden planmäßig mit 7,6 Mio. € getilgt.

Aus der Investitionstätigkeit ergab sich ein Cashflow von 8,3 Mio. € (Vorjahr 87,0 Mio. €).

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Steuerung der WWE erfolgt auf der Basis der handelsrechtlichen Rechnungslegung, wobei das Ergebnis vor Ergebnisverwendung und Rücklagenveränderung der zentrale Leistungsindikator ist. Für das Geschäftsjahr 2019 betrug das Ergebnis 40,7 Mio. € (Vorjahr 45,9 Mio. €); dies entsprach auch dem geplanten Wert.

6.3.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Der WWE-Konzern hat für das Risikomanagement (RM) einen Bereich eingerichtet, der direkt an die jeweilige Geschäftsführung berichtet. Das Risikomanagement ist für die Koordination der Risikomanagementaktivitäten verantwortlich. Die Einbeziehung der einzelnen Geschäftsbereiche und relevanten Tochtergesellschaften wird über benannte Risikobeauftragte und Risikoverantwortliche sichergestellt.

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

Das Risikomanagementsystem ist integraler Bestandteil des gesamten Planungs-, Steuerungs- und Reportingprozesses und zielt auf die systematische Identifikation, Beurteilung, Überwachung und Dokumentation der Chancen und Risiken. Die Risikoverantwortlichen in den einzelnen Geschäftsbereichen bewerten die identifizierten Chancen sowie Risiken hinsichtlich ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und möglichen Schadenshöhe. Weiterhin werden risikobezogen die getroffenen Maßnahmen zur Risikovermeidung, -reduzierung und -absicherung dargestellt, bewertet und dezentral in einem EDV-System dokumentiert. Über das EDV-System erfolgen die Meldungen an das Risikomanagement.

Das Risikomanagement erstellt auf Basis dieser freigegebenen Chancen und Risiken quartalsweise einen Bericht, den die Geschäftsführung erhält. Es werden dabei Risiken mit Netto-Schadenspotentialen von jeweils über 5 Mio. € für die WWE und WWN sowie die wesentlichen Risiken der Tochtergesellschaften aufgenommen. Darüber hinaus wird die Geschäftsführung bei gegebenem Anlass jederzeit über Veränderungen der Risikosituation mit ad-hoc-Berichten informiert.

Anhand dieser Berichte werden die Risiken auch an die Aufsichtsgremien berichtet. Bei der WWE selbst wurden keine Risiken identifiziert, die über den Umfang der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hinausgehen.

Über die operativ tätigen Tochtergesellschaften WWN, ESW und WWB wirken mittelbare Chancen und Risiken auf die Gesellschaft ein.

Die wesentlichen Marktrisiken für die WWN ergeben sich aus den allgemeinen energiewirtschaftlichen und regulatorischen Rahmenbedingungen.

Ein wesentlicher Risikoaspekt bezieht sich auf die Endabrechnung vorangegangener Regulierungsperioden.

Die Gesellschaft hat Zahlungsmittel in Wertpapierspezialfonds angelegt. Das anhaltend niedrige Marktzinsniveau belastet die Renditepotentiale der Anlageportfolios. Durch eine festgelegte Anlagestrategie und professionelles Fondsmanagement wird das daraus resultierende Kursschwankungsrisiko gemindert.

Die vorstehend genannten Risiken haben in ihrer Klassifizierung bzgl. Eintrittswahrscheinlichkeit die Einstufung „unwahrscheinlich“ (5 % - 20 %) und bzgl. des Nettoeinzelrisikos ein Volumen zwischen 19,0 bis 38,6 Mio. €.

Das wesentliche Risiko der ESW besteht in der Umsetzung des geplanten Wachstums im Neukundengeschäft. Dieses Risiko wird als „möglich“ (20 % - 50 %) eingestuft.

Weiterhin besteht ein Risiko im Kundenverlust in der Wärmesparte. Dieses Risiko wird als „unwahrscheinlich“ (5 % - 20 %) eingestuft.

Die Risiken der ESW haben ein Volumen zwischen 1,3 und 1,6 Mio. €.

Das wesentliche Risiko der WWB besteht in der Realisierung der geplanten Beteiligungserträge.

Weitere Risikopotentiale bestehen in der Umsetzung der geplanten Finanzinvestitionen sowie durch Vermögensverlust im Beteiligungsportfolio.

Gewährleistungsansprüche sind ggf. durch Insolvenz des Herstellers nicht durchsetzbar.

Die Risiken Vermögensverlust im Beteiligungsportfolio und verminderte Beteiligungserträge haben in ihrer Klassifizierung bzgl. Eintrittswahrscheinlichkeit die Einstufung „unwahrscheinlich“.

Die Risiken der Durchsetzung der Gewährleistungsansprüche und Realisierung der geplanten Finanzinvestitionen wurden in der Eintrittswahrscheinlichkeit als „möglich“ klassifiziert.

Die vorstehend genannten Risiken der WWB haben ein Volumen zwischen 1,0 und 1,7 Mio. €.

Durch die regelmäßige Erfassung und ordnungsgemäße Abbildung der jeweiligen Chancen und Risiken sowie durch adäquate Steuerungsmaßnahmen ist ein umfassendes Risikomanagement im WWE-Konzern gewährleistet.

Die wesentlichen Chancen für das zukünftige Geschäft der WWE resultieren aus der kommunalen Ausrichtung und der damit verbundenen strategischen Bindung von Kreisen, Städten und Gemeinden der Region an den WWE-Konzern. Diese wird auch durch die Möglichkeit der Beteiligung weiterer Kommanditisten an der WWE und der daraus resultierenden positiven Auswirkungen auf die Chancen der Gruppe unterstützt. Diese bestehen im Besonderen in der größeren Wahrnehmung und Wertschätzung als kommunaler Partner im regionalen Konzessionswettbewerb sowie in der Umsetzung von Maßnahmen in Folge der Energiewende. Zudem stärken Kapitalerhöhungen von hinzutretenden Kommanditisten der WWE das Wachstum der WWE-Gruppe.

Die wesentlichen Chancen für das zukünftige Geschäft der WWN resultieren aus der positiven Entwicklung der regulatorischen Bewertung durch die BNetzA.

Bei der ESW resultieren die Chancenpotentiale aus der höheren Netzspitze zur Netzlastreduzierung als in der Planung unterstellt sowie aus einer Ausweitung des Neugeschäfts.

Das Chancenpotential der WWB besteht in höheren Zinserträgen im Bereich Finanzinvestitionen.

Nach den aktuell vorliegenden Erkenntnissen bestehen somit für die WWE unter Berücksichtigung der Eintrittswahrscheinlichkeiten keine bestandsgefährdenden Risiken.

Prognosebericht

Im energiewirtschaftlichen Umfeld - welches maßgeblichen Einfluss auf die wirtschaftliche Situation der Tochtergesellschaften der WWE hat - führen die kontinuierlichen gesetzgeberischen und auch aufsichtsrechtlichen Aktivitäten weiterhin zu großen unternehmerischen Herausforderungen.

Es werden somit auch in 2020 erneut umfangreiche Anpassungen der gesamten Energiemarktrahmenbedingungen erwartet, die aufmerksam beobachtet werden und auf die die WWE mit geeigneten Maßnahmen reagieren wird. Die Energiewende, die regenerativen Energien, die veränderte Rechtsanwendung der Regulierungsbehörde in der Netzentgeltregulierung sowie die fortlaufende Prüfung von Beteiligungen und Kooperationen im energienahen Umfeld und auf sonstigen zukunftssträchtigen Märkten der Branche werden weiterhin wichtige Handlungsfelder der WWE bleiben.

Es wird dabei grundsätzlich für alle Geschäftsfelder ein hoher Wettbewerbs- und Margendruck sowie für attraktive Beteiligungsoptionen eine hohe Nachfragesituation erwartet.

Dem somit anhaltenden Effizienzdruck wird durch die konsequente Identifizierung und Umsetzung von Effizienzsteigerungsmaßnahmen sowohl in der WWE als auch in den Tochtergesellschaften begegnet werden müssen. Die durch die Digitalisierung notwendige Weiterentwicklung des IT-Umfeldes wird neben mittelfristigen Lösungen für die Folgen des demographischen Wandels weiterer Schwerpunkt der unternehmensinternen Aktivitäten sein. Durch die damit verbundene Fähigkeit, schnell und flexibel auf permanente Veränderungen zu reagieren, wird eine solide Grundlage für den wirtschaftlichen Erfolg geschaffen.

Neben den Veränderungen auf dem Energiemarkt haben auch die kapitalmarktbedingten Anforderungen an das Finanzmanagement des WWE-Konzerns eine weiterhin hohe Bedeutung. Angesichts des Bestands an Pensionsrückstellungen und deren Deckung über Treuhandmodelle hat zudem die Entwicklung des Marktzinsniveaus einen großen Einfluss - auch mittelbar über die WWN und ESW - auf die Ergebnissituation der WWE.

Zudem wird aus der Erschließung neuer Geschäftsfelder angestrebt, signifikante Ergebnisbeiträge zu generieren. Auch die Sondierung von Beteiligungen und Kooperationen im energienahen Umfeld bzw. auf attraktiven Zukunftsfeldern erfolgt fortlaufend.

In wie weit die aktuelle Corona-Krise sich auf die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft auswirkt, lässt sich derzeit noch nicht abschließend beurteilen.

Entsprechend der dargestellten Entwicklung sieht der Wirtschaftsplan 2020 ein Ergebnis vor Ergebnisverwendung und Rücklagenveränderung von 40,7 Mio. € vor.

6.3.10 Beteiligungen

Es besteht folgender Anteilsbesitz der Gesellschaft:

lfd. Nr.	Name und Sitz der Gesellschaft	u = unmittelbar m = mittelbar	Anteil am Kapi- tal %	Be- teiligt über	Eigen- kapital T€	Ergeb- nis T€
1.	Westfalen Weser Netz GmbH, Paderborn	u	100,00		522.732	0
2.	Energieservice Westfalen Weser GmbH, Kirchlengern	u	100,00		16.205	0
3.	Westfalen Weser Beteiligungen GmbH, Paderborn	u	100,00		23.353	0
4.	Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn	u	100,00		34	
5.	Wassernetz-Servicegesellschaft mbH, Paderborn	m	50,00	1	200	4
6.	GWAdriga GmbH & Co. KG, Berlin	m	21,00	1	2.968	0
7.	GWAdriga Verwaltungs GmbH, Berlin	m	21,00	1	26	0
8.	Blomberg Netz GmbH & Co. KG, Blomberg	m	49,00	1	100	
9.	Ostwestfalen Netz GmbH & Co. KG, Bad Driburg	m	74,90	1	3.288	
10.	Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG, Emmerthal	m	71,43	2	668	55
11.	Nahwärme Bad Oeynhausen-Löhne GmbH, Bad Oeynhausen	m	65,43	2	2.934	65
12.	Nahwärmeversorgung Kirchlengern GmbH, Kirchlengern	m	50,00	2	502	81
13.	GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg mbH, Horn-Bad Meinberg	m	100,00	2	357	-289
14.	Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH, Brakel	m	33,33	2	195	-56
15.	Westfälische Energie Effizienz GmbH, Kirchtengern	m	100,00	2	150	
16.	AWP GmbH, Paderborn	m	100,00	3	902	1.043
17.	EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH, Herford	m	100,00	3	74	3
18.	Westfalen Weser Energie 3. Vermögensverwaltungs-UG	m	100,00	3	20	-7
19.	AWINTO Beteiligungs GmbH & Co. KG, Düsseldorf	m	62,00	3	5.898	65
20.	AWINTO Windportfolio GmbH, Düsseldorf	m	62,00	3	23	4
21.	AWINTO Windpark Klosterkumbd GmbH & Co. KG, Hagen	m	62,00	20	5.413	-24
22.	AWINTO Windpark Rayerschied GmbH & Co. KG, Wiesbaden	m	62,00	20	0	9
23.	AWINTO Windpark Schöneiseiffen GmbH & Co. KG, Hagen	m	62,00	20	1.125	49
24.	ABO Wind UW Hunsrück GmbH & Co. KG, Wiesbaden	m	38,75	22 und 23	15	4
25.	Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH/Westfalen Weser Beteiligungen GmbH GbR, Blomberg	m	50,00	3	866	-5
26.	Bad Driburg-EEnergie-Verwaltungsgesellschaft mbH, Bad Driburg	m	49,00	3	43	
27.	Wasser GmbH Salzhemmendorf, Salzhemmendorf	m	49,00	3	109	7
28.	Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG, Bad Driburg	m	48,93	3	726	177
29.	Stadtwerke Lage GmbH, Lage	m	45,00	3	7.902	1.394
30.	Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH, Hessisch Oldendorf	m	20,00	3	2.104	133
31.	Stadtwerke Vlotho Stromnetz GmbH	m	24,90	3	3.144	-5

6.3.11 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat sowie eine Kommanditistenversammlung gebildet werden.

Geschäftsführung

Die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, vertreten seit dem 1. November 2015 durch ihren Geschäftsführer Herr Dr. Nahrath, ist zur Geschäftsführung und Vertretung berechtigt.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Aufsichtsrat

Im Aufsichtsrat ist Herr Landrat Müller mit einem Gastmandat vertreten.

Kommanditistenversammlung

Vertreter des Kreises in der Kommanditistenversammlung/ Gesellschafterausschuss ist Herr Landrat Müller.

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

6.3.12 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte die GmbH & Co. KG durchschnittlich 29 Mitarbeiter.

6.4 Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH

Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH

Neuer Platz 6

33098 Paderborn

Tel.: 05251/2881-102, Fax: 05251/2881-116, Internet: www.theater-paderborn.de

Gründungsdatum: 12. März 1991

6.4.1 Beteiligungsverhältnisse

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

Kreis Paderborn	11.450,00 € (43,95 %)
Stadt Paderborn	11.450,00 € (43,95 %)
Theaterfreunde Paderborn e. V.	3.150,00 € (12,10 %)

6.4.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb des Theaters. Das Geschäftsjahr ist das Spieljahr, d. h. die Zeit vom 1. August bis zum 31. Juli des folgenden Jahres.

6.4.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand der Gesellschaft. Der Betrieb von kulturellen und pädagogischen Einrichtungen wie z.B. eines Theaters gehört zum Gebiet der öffentlichen Daseinsfürsorge im engeren Sinne. Die Gesellschaft verfolgt damit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige kulturelle Zwecke.

6.4.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Gesellschafter Stadt Paderborn und Kreis Paderborn haben am 1. April 1992 eine Vereinbarung getroffen, in der sie sich im Innenverhältnis verpflichten, die zur Weiterführung der Geschäftstätigkeit notwendigen finanziellen Mittel mit der Maßgabe zur Verfügung zu stellen, dass nach Abzug der Einnahmen und Spenden sowie Landeszuschüsse für ein jedes Rechnungsjahr der GmbH der zu erwartende Verlust durch einen Zuschuss von Kreis und Stadt Paderborn abgedeckt wird, und zwar im Verhältnis 1/3 Kreis und 2/3 Stadt Paderborn. Die Zuschusszahlungen sind in das Rücklagekapital einzustellen.

Die Vereinbarung wurde in den Jahren 1996, 2000, 2006 und 2011 jeweils verlängert. Die Vereinbarung wurde zuletzt am 29. Mai 2014 mit Wirkung vom 1. August 2014 bis 31. Juli 2019 verlängert (siehe DS.-Nr. 15.0890 und 15.0890/1). Die Verlängerung von dem Jahr 2014 sieht unter anderem vor, dass die

Vereinbarung nur für Wirtschaftspläne gilt, denen der Kreis Paderborn in den Aufsichtsgremien der Gesellschaft zugestimmt hat.

Die Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr 2019 von insgesamt 1.016.627,09 € erfolgten aus dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ und dort von dem Konto 531512 „Zuschüsse Theater Paderborn“. Darüber hinaus leistete der Kreis eine Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 €, die bei dem Bilanzkonto 379172 „Verbindliche Zusage Sonderzahlung Westfälische Kammerspiele“ verbucht wurde (siehe DS-Nr. 15.0223). Der jeweilige Stand dieser Verbindlichkeit wird im Jahresabschluss unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen.

6.4.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2016 / 2017	%	2017 / 2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	272.211,00	27,37	224.324,00	18,63
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.484,00	0,35	6.902,00	0,57
II. Sachanlagen	268.567,00	27,00	217.262,00	18,05
III. Finanzanlagen	160,00	0,02	160,00	0,01
B. Umlaufvermögen	629.164,43	63,26	424.458,57	35,27
I. Vorräte	1.753,18	0,18	1.705,72	0,14
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.704,31	2,18	47.265,92	3,93
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	605.706,94	60,90	375.486,93	31,20
C. Rechnungsabgrenzungsposten	70.218,96	7,06	59.347,34	4,93
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	23.049,24	2,32	495.481,68	41,17
Summe Aktiva	994.643,63	100,00	1.203.611,59	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	2,62	26.050,00	2,16
II. Kapitalrücklage	25.453,73	2,56	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	-74.552,97	-7,50	-521.531,68	-43,33
- nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	23.049,24	2,32	495.481,68	41,17
B. Rückstellungen	280.200,00	28,17	530.993,00	44,12
C. Verbindlichkeiten	262.383,40	26,38	252.997,96	21,02
D. Rechnungsabgrenzungsposten	452.060,23	45,45	419.620,63	34,86
Summe Passiva	994.643,63	100,00	1.203.611,59	100,00

Bilanz (in EUR)	2017 / 2018	%	2018 / 2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	224.324,00	18,63	190.158,00	16,58
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.902,00	0,57	8.636,00	0,75
II. Sachanlagen	217.262,00	18,05	181.362,00	15,82
III. Finanzanlagen	160,00	0,01	160,00	0,01
B. Umlaufvermögen	424.458,57	35,27	565.007,72	49,26
I. Vorräte	1.705,72	0,14	1.659,25	0,14
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	47.265,92	3,93	18.048,14	1,57
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	375.486,93	31,20	545.300,33	47,55
C. Rechnungsabgrenzungsposten	59.347,34	4,93	68.070,06	5,94
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	495.481,68	41,17	323.460,48	28,21
Summe Aktiva	1.203.611,59	100,00	1.146.696,26	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	2,16	26.050,00	2,27
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	-521.531,68	-43,33	-349.510,48	-30,48
- nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	495.481,68	41,17	323.460,48	28,21
B. Rückstellungen	530.993,00	44,12	173.150,00	15,10
C. Verbindlichkeiten	252.997,96	21,02	534.501,97	46,61
D. Rechnungsabgrenzungsposten	419.620,63	34,86	439.044,29	38,29
Summe Passiva	1.203.611,59	100,00	1.146.696,26	100,00

6.4.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2016 / 2017	2017 / 2018	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.030.838,49	986.633,04	-4,29
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.319.343,41	1.367.105,00	3,62
5. Materialaufwand	322.040,37	358.119,91	11,20
6. Personalaufwand	3.426.138,56	3.515.600,91	2,61
a) Löhne und Gehälter	2.742.082,59	2.798.683,69	2,06
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	684.055,97	716.917,22	4,80
7. Abschreibungen	67.387,74	62.020,99	-7,96
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	67.387,74	62.020,99	-7,96
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.619.560,81	2.171.046,70	34,05
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,80	8,80	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis nach Steuern	-3.084.936,78	3.753.041,67	-21,66
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.084.936,78	3.753.041,67	-21,66
16. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	17.110,46	0,00	-100,00
17. Entnahme aus der Kapitalrücklage	3.027.494,27	3.231.509,99	6,74
18. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	0,00	0,00	0,00
19. Bilanzverlust	-74.552,97	-521.531,68	-599,55

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017 / 2018	2018 / 2019	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	986.633,04	879.148,92	-10,89
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.367.105,00	1.237.634,94	-9,47
5. Materialaufwand	358.119,91	267.052,83	-25,43
6. Personalaufwand	3.515.600,91	3.528.854,61	0,38
a) Löhne und Gehälter	2.798.683,69	2.798.627,51	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	716.917,22	730.227,10	1,86
7. Abschreibungen	62.020,99	57.921,73	-6,61
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	62.020,99	57.921,73	-6,61
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.171.046,70	1.698.298,91	-21,78
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,80	8,80	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,41	0,00
14. Ergebnis nach Steuern	-3.753.041,67	-3.435.335,83	8,47
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.753.041,67	-3.435.335,83	8,47
16. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	173.850,92	
17. Entnahme aus der Kapitalrücklage	3.231.509,99	3.259.676,27	0,87
18. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	0,00	0,00	0,00
19. Bilanzverlust	-521.531,68	-349.510,48	32,98

6.4.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	0	0	0
Eigenkapitalrentabilität	-	-	-
Anlagendeckungsgrad	0	0	0
Verschuldungsgrad	-	-	-
Umsatzrentabilität	-364,08	-380,39	-390,76

Individuelle Leistungskennzahlen

Wirtschaftsjahr	2016 / 2017	Ver- änder- ung (in %)	2017/ 2018	Ver- änder- ung (in %)	2018/ 2019	Ver- änder- ung (in %)
Oper	15.492	14,76	17.688	14,18	13.755	-22,24
Tanz	8.114	7,60	8.644	6,53	10.224	18,28
Operette	6.481	-6,33	909	-85,97	6.666	633,33
Musical	4.142	-45,39	7.021	69,51	6.871	-2,14
Schauspiel	26.537	-8,11	28.291	6,61	25.485	-9,92
Kinder- und Jugendtheater	20.801	-6,59	20.106	-3,34	18.972	-5,64
Konzert	2.971	-8,47	2.607	-12,25	3.383	29,77
sonstige Veranstaltungen	3.781	15,73	2.426	-35,84	1.457	-39,94
auswärtige Gastspiele	65.221	15,13	71.002	8,86	45.573	-35,81
Besucher insgesamt	153.540	2,46	158.694	3,36	132.386	-16,58
Vorstellungen insgesamt	379	10,17	385	1,58	338	-12,21

6.4.8 Geschäftsentwicklung

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben

Die Einnahmen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2018/ 2019 setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmen: 879,2 T€

Zuschüsse (ohne Gesellschaftereinlage) – netto: 1.237,1 T€

Zinserträge und sonstige: 0,5 T€

Von den Einnahmen entfallen 745,4 T€ auf die Eintrittsgelder aus dem freien Verkauf (inkl. der flexiblen Angebote „Wahl-Abo“ und „Entdecker-Abo“) und auf die Abonnements. Die weiteren Einnahmen entfallen mit 41,2 T€ auf Spenden und Sponsor-Einnahmen, mit 64,3 T€ auf Theken-Einnahmen, mit 22,4 T€ auf Vermietung und mit 5,9 T€ auf sonstige Einnahmen.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtszeitraum im Vergleich zum Vorjahr um 107,5 T€ verringert. Die Veränderungen betragen bei den einzelnen Positionen: (Rückgang = „-“)

Freier Verkauf: - 53,0 T€

Abonnement: - 40,2 T€

Spenden/ Sponsoren/ zweckgebundene Drittmittel: - 4,5 T€

Thekeneinnahmen: 8,1 T€

Vermietung: - 6,6 T€

Sonstige Einnahmen: - 11,3 T€

Im Bereich des Freien Verkaufs haben die beiden in der Regelumsatzstärksten Produktionen der Spielzeit – die musikalische Produktion im Großen Haus sowie die Freilichtproduktion – die Erwartungen nicht erfüllt und konnten dementsprechend nicht an die vorangegangene Saison anknüpfen.

Die verminderten Einnahmen im Abonnement lassen sich auf verschiedene Faktoren zurückführen. Zum einen gab es im Vergleich zur Spielzeit 2017/2018 knapp 100 Abonnenten weniger. Neben den üblichen Gründen der Kündigung, wie fehlende Zeit, wurden auch die verschärften Tauschbedingungen für die Abonnementvorstellungen als Kündigungsgrund angegeben. Darüber hinaus wurden Einnahmen sachgerechter gebucht. So wurde das sogenannte „Wahl-Abo“ bisher als Einnahme im Abonnement geführt. Da es sich hierbei allerdings de facto nicht um ein Abonnement, sondern um ein Gutscheinpaket handelt, werden diese Einnahmen nun im Freien Verkauf geführt.

Die Besucherzahlen der letzten Spielzeit beliefen sich auf 57.000 (Vj. 60.800). Die Gesamtzahl im Vergleich zum Vorjahr verringerte sich um rund 3.800 Besucher. Da – wie oben geschildert – vor allem die umsatzstärksten Produktionen vom Besucherrückgang betroffen waren, hat dies eine deutliche Verminderung der Eintrittserlöse zur Folge, während die Thekeneinnahmen hingegen gestiegen sind. Dieser vermeintliche Widerspruch ist darauf zurückzuführen, dass in der Spielzeit 2018/19 mehr Produktionen mit Pause zur Aufführung kamen. Die Auslastung lag bei 73,8 % und ist im Vergleich zum Vorjahr um 9,73 % gesunken. In der vergangenen Spielzeit wurden insgesamt 346 Vorstellungen gespielt. Im Vergleich zum Vorjahr sind dies 31 Vorstellungen und Veranstaltungen weniger.

Lag die Auslastung in der Spielzeit 2017/18 im deutschlandweiten Vergleich noch weit vorne, so findet sich das Theater Paderborn in der Spielzeit 2018/19 im vorderen Mittelfeld wieder.

Die Zuschüsse und Zahlungen der Gesellschafter für das Jahr 2018/ 2019 betragen 3.259,7 T€. Die Einzahlung in die Kapitalrücklage für das Geschäftsjahr 2018/19 erhöht sich für die Stadt Paderborn im Vergleich zum Vorjahr um 35,8 T€ auf 2.353,0 T€ (Vj. 888,8 T€) – davon 100,00 T€ als Sonderzuschuss.

Der Zuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen für das Projekt Kinder- und Jugendtheater in Höhe von 102,5 T€ enthalten. Der Zuschuss wird kalenderjährlich gezahlt und zeitanteilig abgegrenzt. Durch diese nachhaltige Förderung das Land NRW konnte unter anderem die theaterpädagogische Arbeit auf hohem Niveau gehalten werden. Die intensive Zusammenarbeit mit den Schulen der Stadt und des Kreisgebietes wurde erweitert.

Die Veränderungen bei den Aufwendungen der Gesellschaft stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar:
(Rückgang = „-“)

Aufführungskosten (Materialaufwand): - 91,1 T€

Personalaufwand: 13,3 T€

Abschreibungen: - 4,1 T€

Raumkosten: - 36,9 T€

Versicherung und Beiträge: 2,4 T€

Fahrzeugkosten: - 8,1 T€

Werbe- und Reisekosten: - 4,7 T€

Reparaturen und Instandhaltungen: 9,0 T€

Sonstige Aufwendungen: - 434,4 T€

Der zum Vorjahr deutlich verringerte Aufwand in den Aufführungskosten ist zum einen auf Einsparungen im Bereich der Ausstattung der Produktionen zurückzuführen. So lagen die Aufwendungen für Kostüm- und Bühnenbild rund 22,0 T€ unter den Vorjahreswerten. Zum anderen lagen die Kosten für Grafik und Tantieme unter den Vorjahreswerten; die im Vorjahr angefallene periodenfremde Abrechnung der GEMA in Höhe von 10,0 T€ entfiel.

Die Steigerung der Personalkosten im Vergleich zum Vorjahr ist auf Anpassungen an die marktüblichen Gagen an vergleichbaren Theatern und an Tarifabschlüsse zurückzuführen.

Beauftragte Dienstleistungen, die im Vorjahr zu Mehraufwand im Bereich der Raumkosten geführt haben – insbesondere seien hier die Oberflächenwiederherstellung des Bühnenbodens und diverse notwendige Notreparaturen genannt – fielen in der Spielzeit 2018/2019 nicht an, sodass hier ein Minderaufwand im Vergleich zum Vorjahr entsteht.

Raum- und Reparaturkosten lassen sich jedoch auch in Zukunft sehr schwer kalkulieren. Ähnlich verhält es sich bei den Schätzungen zum Mehraufwand durch Tarifierhöhungen bei auslaufenden Tarifvereinbarungen.

Die hohe Veränderung im Bereich der sonstigen Aufwendungen liegt begründet in den außergewöhnlich hohen, periodenfremden Aufwendungen der Spielzeit 2017/18. Hier waren auf Grund der durch die Bezirksregierung Detmold durchgeführten Verwendungsnachweisprüfung für die Jahre 2011 bis 2016 die zu erwartende Rückforderung des Landes NRW von 299,3 T€ zzgl. Zinsen in Höhe von insgesamt 363,8 T€ einer Rückstellung zugeführt worden.

Des Weiteren ist der Aufwand der Rechts- und Beratungskosten im Vergleich zum Vorjahr deutlich zurückgegangen. Intensive Verhandlungen mit dem Betriebsrat blieben aus. Nichtsdestotrotz liegen die Aufwendungen in diesem Bereich höher als erwartet bzw. im Wirtschaftsplan vorgesehen, da weiterhin Beratungsleistungen im Rahmen der Rückforderung des Landes bis zum Abschluss des Verfahrens notwendig waren.

Im Vergleich zum Vorjahr konnten weniger Überstunden und Resturlaub abgebaut werden. Da nicht alle Mitarbeiter/innen ihre Überstunden abbauen konnten oder wollten, kam es zu Auszahlungen. Aufgrund der Betriebsvereinbarung sind diese mit einem Zuschlag von 25 % versehen.

Es ist unübersehbar, dass die Personalstärke des Theaters nach wie vor zu knapp bemessen ist. Hier besteht Nachbesserungsbedarf, um die erreichte Programmvierfalt und Qualität aufrechtzuerhalten und Überlastungen der Mitarbeiter auch in Zukunft zu vermeiden.

Entwicklung des Zuschuss- und Einzahlungsbedarfs

Im Rahmen der Planung für das Geschäftsjahr 2018/2019 wurde ein Zuschuss- und Einzahlungsbedarf in Höhe von 3.561,8 T€ (Vj. 3.503,1 T€) ermittelt. Die Zuschüsse und Einzahlungen der Gesellschafter setzen sich wie folgt zusammen: 1.613,5 T€ für den Betrieb und 739,5 T€ für Gebäudeunterhalt durch

die Stadt Paderborn; 806,7 T€ und ein Sonderzuschuss von 100,0 T€ entfallen auf den Kreis Paderborn und 302,1 T€ auf das Land NRW.

6.4.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Der Jahresabschluss weist einen Bilanzverlust auf. Dieser ist durch die zuvor beschriebene Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben entstanden. Die Einzahlungen in die Kapitalrücklage können den Verlust 2018/2019 nicht decken. Eine nachträgliche Einzahlung der Gesellschafter ist in Höhe von 175,6 T€ (geplant 25,4 T€) erforderlich. Die zwischen den Gesellschaften Stadt und Kreis Paderborn geschlossene „Vereinbarung über die Finanzierung der Westfälischen Kammerspiele GmbH“ und die Verlängerung dieser Verlustübernahmeerklärung läuft bis zum 31.07.2024 (Ende des Geschäftsjahres 2023/2024).

Nach fünf Spielzeiten in Folge mit steigenden Besuchen ist in der Spielzeit 2018/2019 ein Rückgang der Besuche zu beobachten. Der Zuschauerzuspruch war auch in der Spielzeit 2018/2019 hoch, allerdings leicht rückläufig. Dies ist zunächst einmal nicht erstaunlich: Theater ist Handarbeit – nicht jede Inszenierung kann zum Erfolg werden, auch wenn alle Beteiligten sich darum bemühen.

Dennoch setzen wir jetzt, um diese Entwicklung abzufangen, verstärkt auf Theaterstücke aus dem „klassischen“ Repertoire, die vom Titel, Autor oder Genre her dem Paderborner Publikum bekannt sein könnten. Unbekannte Theatertexte verlegen wir verstärkt in die Spielstätte im Studio um das ökonomische Risiko zu minimieren. Gerade auch durch den Spielplan begleitende Podiumsdiskussionen, Vorträge, Zuschauergespräche und die Kinoreihe „Kammerflimmern“ ist das Theater Paderborn inzwischen ein etablierter Ort des gesellschaftlichen Diskurses. Diese Mischung wird von unseren Zuschauern gut angenommen, wie sich in einer Publikumsbefragung bestätigt hat. Es ist deutlich zu erkennen, dass der eingeschlagene Weg, weg von Literatur-Theater und hin zu bekennender Zeitgenossenschaft mit all den Widersprüchen, die das heutige Leben mit sich bringt, fortgesetzt werden sollte. Eine Herausforderung für das Theater Paderborn werden die steigenden Kosten für das Theatergebäude selbst und seiner Betriebseinrichtungen in den nächsten Jahren darstellen. Hierzu müssen Strategien entwickelt werden, die Kostensteigerungen aufzufangen.

6.4.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführerin ist Intendantin Katharina Kreuzhage.

Gesellschafterversammlung

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist als Leiterin der Stabstelle Recht und Grundsatzangelegenheiten Frau Hering.

Aufsichtsrat

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Bentler, Kaup und Wittmer sowie Herr Dezernent und Kämmerer Tiemann.

6.4.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte die GmbH durchschnittlich 70 Mitarbeiter (Vj. 72).

6.5 Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

Poststraße 15

33181 Bad Wünnenberg - Fürstenberg

Tel.:02953/709-0, Fax: 02953/709-78, Internet: -

Gründungsdatum: 12. März 1991

6.5.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 51.200,00 € und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

Kreis Paderborn	8.192,00 € (16,00 %)
Stadt Bad Wünnenberg	43.008,00 € (84,00 %)

6.5.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der GmbH ist das Betreiben von Kuranlagen in Bad Wünnenberg und aller damit im Zusammenhang stehenden Aufgaben. Insbesondere sollen alle Maßnahmen ergriffen werden, die Bad Wünnenberg zu einem anerkannten Fremdenverkehrs- und Kurort fortentwickeln.

Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen gewerblicher und / oder gemeinnütziger, gleicher oder anderer Art zu errichten, zu erwerben oder sich an solchen Unternehmen zu beteiligen.

Die Gesellschaft soll sich insbesondere an der Aata Klinik Wünnenberg GmbH zum Betreiben einer Rehabilitationsklinik in Bad Wünnenberg beteiligen.

6.5.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens. Das „örtliche Gesundheitswesen“ bzw. die Errichtung und Unterhaltung von „Einrichtungen der Gesundheit“ gehört zu den Aufgaben kommunaler Körperschaften, insofern hier Bedarf besteht. Der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks spiegelt sich im Geschäftsverlauf wieder.

6.5.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.5.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	17.153.296,27	97,62	16.608.084,27	97,78
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	17.137.663,03	97,53	16.592.451,03	97,69
III. Finanzanlagen	15.633,24	0,09	15.633,24	0,09
B. Umlaufvermögen	417.659,34	2,38	375.161,19	2,21
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.199,26	0,03	5.309,36	0,03
III. Flüssige Mittel	412.460,08	2,35	369.851,83	2,18
C. Rechnungsabgrenzungsposten	356,25	0,00	892,50	0,01
Summe Aktiva	17.571.311,86	100,00	16.984.137,96	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.491.503,56	31,25	6.028.340,22	35,49
I. Gezeichnetes Kapital	51.200,00	0,29	51.200,00	0,30
II. Kapitalrücklage	3.940.028,68	22,42	3.940.028,68	23,20
III. Gewinn- / Verlustvortrag	704.902,86	4,01	1.500.274,88	8,83
IV. Jahresüberschuss	795.372,02	4,53	536.836,66	3,16
B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	44.546,43	0,25	44.566,43	0,26
D. Verbindlichkeiten	12.035.261,87	68,49	10.653.581,31	62,73
E. Passive latente Steuern	0,00		257.650,00	1,52
Summe Passiva	17.571.311,86	100,00	16.984.137,96	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	16.608.084,27	97,78	16.062.824,77	97,51
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	16.592.451,03	97,69	16.047.191,53	97,42
III. Finanzanlagen	15.633,24	0,09	15.633,24	0,09
B. Umlaufvermögen	375.161,19	2,21	410.990,66	2,49
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.309,36	0,03	5.264,00	0,03
III. Flüssige Mittel	369.851,83	2,18	405.726,66	2,46
C. Rechnungsabgrenzungsposten	892,50	0,01	0,00	0,00
Summe Aktiva	16.984.137,96	100,00	16.473.815,43	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	6.028.340,22	35,49	6.593.163,28	40,03
I. Gezeichnetes Kapital	51.200,00	0,30	51.200,00	0,31
II. Kapitalrücklage	3.940.028,68	23,20	3.940.028,68	23,92
III. Gewinn- / Verlustvortrag	1.500.274,88	8,83	2.037.111,54	12,37
IV. Jahresüberschuss	536.836,66	3,16	564.823,06	3,43
B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	44.566,43	0,26	43.700,00	0,27
D. Verbindlichkeiten	10.653.581,31	62,73	9.278.263,15	56,31
E. Passive latente Steuern	257.650,00	1,52	558.689,00	3,39
Summe Passiva	16.984.137,96	100,00	16.473.815,43	100,00

6.5.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.047.332,88	1.979.722,24	-3,30
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	66.157,75	68.129,00	2,98
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	26.066,00	40.297,20	54,60
a) Löhne und Gehälter	23.500,00	36.000,00	53,19
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.566,00	4.297,20	67,47
7. Abschreibungen	546.132,50	545.212,00	-0,17
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	546.132,50	545.212,00	-0,17
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	117.658,98	107.166,82	-8,92
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10,90	0,00	-100,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	628.272,03	560.688,56	-10,76
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	257.650,00	100,00
15. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
16. Ergebnis nach Steuern/ Jahresüberschuss	795.372,02	536.836,66	-32,50

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.979.722,24	1.979.722,21	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	68.129,00	70.228,22	3,08
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
c) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	40.297,20	41.346,40	2,60
a) Löhne und Gehälter	36.000,00	36.816,00	2,27
d) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.297,20	4.530,40	5,43
7. Abschreibungen	545.212,00	545.212,00	0,00
c) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	545.212,00	545.212,00	0,00
d) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	107.166,82	104.517,71	-2,47
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	560.688,56 0,00	493.012,26 0,00	-12,07 0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	257.650,00	301.039,00	16,84
15. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
16. Ergebnis nach Steuern/ Jahresüberschuss	536.836,66	564.823,06	5,21

6.5.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	31,25	35,49	40,02
Eigenkapitalrentabilität	14,48	8,91	8,57
Anlagendeckungsgrad	32,01	36,3	41,05
Verschuldungsgrad	219,97	177,46	141,39
Umsatzrentabilität	77,16	27,12	28,53

6.5.8 Geschäftsentwicklung

Unternehmensentwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH (Kurverwaltung) ist maßgeblich von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Aatalklinik Wünnenberg GmbH (Aatalklinik) abhängig, da der überwiegende Teil des Grundbesitzes mit Vertrag vom 10. Oktober 1994 über eine Dauer von 25 Jahren an die Aatalklinik Wünnenberg GmbH verpachtet wurde und darüber hinaus beide Gesellschaften gesellschaftsrechtlich verflochten sind.

Der von der Aatalklinik an die Kurverwaltung zu entrichtende Pachtzins entspricht aktuell der Höhe nach dem Kapitaldienst, den die Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH für die zum Bau und die Inbetriebnahme der Klinik aufgenommenen Darlehen zu erbringen hat. Über die Umlage, die die Aatalklinik an die Kurverwaltung entrichtet, werden die laufenden öffentlichen Lasten der verpachteten Grundstücke, namentlich die Grundsteuer, an die Aatalklinik weiterberechnet.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2019 entspricht im Wesentlichen dem im Vorjahr aufgestellten Wirtschafts- und Finanzplan. Bei gegenüber dem Vorjahr unveränderten Umsatzerlösen (T€ 1.980) hat die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von T€ 565 (Vorjahr T€ 537) und einen Cash-Flow von T€ 1.410 (Vorjahr T€ 1.341) erzielt. Die Ergebnisverbesserung resultiert im Wesentlichen aus einem gegenüber dem Vorjahr um T€ 68 verminderten Zinsaufwand dem ein um T€ 43 erhöhter Steueraufwand gegenübersteht.

Die Gesellschaft weist in der Bilanz zum 31. Dezember 2019 mit T€ 6.593 (40,0 % der Bilanzsumme) ein positives Eigenkapital aus, das sich bei weiterer planmäßiger Entwicklung des Geschäftsverlaufes in den nächsten fünf Jahren jährlich um durchschnittlich ca. T€ 435 erhöht. Mittelfristig kann daher von einer soliden Eigenkapitalausstattung der Kurverwaltung ausgegangen werden.

Die Finanzlage der Gesellschaft hat sich aufgrund der im Dezember 2010 mit der NRW. Bank Anstalt des öffentlichen Rechts, Düsseldorf, und der Verbund Volksbank OWL eG, Paderborn, vereinbarten Anschlussfinanzierung über 20,6 Mio. € für die Ablösung des am 30. September 2011 auslaufenden Kreditengagements der Westdeutsche ImmobilienBank erheblich stabilisiert.

Das Konsortialdarlehen besteht aus zwei Darlehensteilbeträgen von ursprünglich € 13,1 Mio. und € 7,6 Mio., hat eine vertragliche Laufzeit bis zum 30. September 2026 und wird ab dem Tag der Auszahlung für die Dauer bis zum 30. September 2021 fest verzinst. Neben einer erstrangigen grundbuchlichen Absicherung, lastend auf dem Grundbesitz der Gesellschaft, wurde den kreditgebenden Banken zur Besicherung des Darlehens u. a. eine modifizierte Ausfallbürgschaft der Stadt Bad Wünnenberg in Höhe von € 7,5 Mio. bzw. max. 80 % des jeweils zur Rückzahlung fälligen Darlehensbetrages zuzüglich anteiliger Zinsen und Nebenforderungen zur Verfügung gestellt. Damit wurde ein wesentlicher und langfristiger Beitrag zur Sicherung und Festigung der künftigen Kapitaldienstfähigkeit der Gesellschaft geleistet. Die Konsortialdarlehen valutieren zum 31. Dezember 2019 mit insgesamt € 9,3 Mio.

Für die interne Unternehmenssteuerung wurden die finanziellen Leistungsindikatoren Umsatzentwicklung, Jahresüberschuss und Cash Flow herangezogen. Die Umsatzentwicklung verlief

planmäßig. Der Cash Flow bewegt sich bei verbesserter Ertragslage mit T€ 1.410 leicht über dem guten Niveau des Vorjahres.

6.5.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Der Geschäftsverlauf der Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH ist von den kontinuierlichen Einnahmezufüssen aus der Verpachtung der Klinik und damit indirekt von der Belegungsquote der Aataalklinik und der zumindest kostendeckenden Vergütung der gesetzlichen und privaten Krankenversicherungen sowie der Beihilfe abhängig.

Bei einer leicht verbesserten Belegung von 90,5 % (Vorjahr 88,8 %) und der hieraus resultierenden höheren Umsatzerlöse (+ T€ 410) erwirtschaftete die Aataalklinik bei deutlich gestiegenen Personalkosten (+ T€ 383) ein gegenüber dem Vorjahr verbesserten Jahresüberschuss von T€ 477 (Vorjahr T€ 365). Die Vergütung der Leistungen der Aataalklinik durch die Kostenträger hat sich gegenüber dem Vorjahr auf nahezu gleichbleibendem Niveau stabilisiert. Insgesamt zeichnet sich auch für das Jahr 2020 eine zurzeit ausreichende, aber restriktive Haltung der Kostenträger bei der Berücksichtigung der tatsächlichen Kostensteigerungen der Aataalklinik ab. Inwieweit sich hier zukünftig die Auswirkungen der Corona-Pandemie niederschlagen werden, ist aus heutiger Sicht nicht einschätzbar. Bisher wurden die Pachtzahlungen durch die Aataalklinik fristgerecht geleistet.

Aus den vorgenannten Gründen und insbesondere vor dem Hintergrund der Kapitalausstattung der Aataalklinik ist davon auszugehen, dass eine Bestandsgefährdung der Kurverwaltung nicht vorliegt. Es wird zunächst weiterhin von einer Nachhaltigkeit der von der Aataalklinik an die Kurverwaltung zu entrichtenden Pachtzahlungen ausgegangen.

Prognosebericht/Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2020 werden die Umsätze aus Pächterlösen mit T€ 1.980 auf dem Niveau des Geschäftsjahres 2019 geplant. Für das Geschäftsjahr 2021 werden die Umsatzerlöse um ca. T€ 342 niedriger ausfallen.

Infolgedessen wird für das Geschäftsjahr 2020 - im Wesentlichen bedingt durch den rückläufigen Zinsaufwand - ein gegenüber dem Vorjahr leicht verbesserter Jahresüberschuss von voraussichtlich T€617 erwartet, der für das Geschäftsjahr 2021 aber planungsgemäß auf ca. T€ 499 zurückgehen wird. Der Cash-Flow der Gesellschaft wird sich dementsprechend in 2020 auf T€ 1.473 erhöhen, aber im Geschäftsjahr 2021 mit T€ 1.146 um T€ 327 deutlich niedriger ausfallen. Die vorstehende Prognose steht unter dem Vorbehalt, dass die Aataalklinik Wünnenberg GmbH nicht übermäßig von den Auswirkungen der Corona-Krise betroffen wird und ihre Zahlungsverpflichtungen aus dem Pachtvertrag wie in der Vergangenheit fristgerecht einhalten kann.

6.5.10 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 51.129,19 € und ist voll eingezahlt.

Die Eifelhöhen-Klinik AG ist mit einer Stammeinlage von 35.790,43 (70 %) und die Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH mit einer Stammeinlage von 15.338,76 € (30%) an der Aataklinik Wünnenberg GmbH beteiligt.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Führung einer Klinik für Schlaganfallrehabilitation. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Bestrebungen mit den o.g. Zielen zu unterstützen, gleichartige und andere Unternehmen zu fördern, zu errichten, zu erwerben und sich an solchen zu beteiligen. Insbesondere ist die Gesellschaft verpflichtet, die wissenschaftliche Begleitforschung an der Klinik in geeigneter Weise zu fördern und ein Institut für Schlaganfallforschung zu betreiben.

Wirtschaftliche Daten

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	606.982,59	19,14	548.665,59	16,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	65.356,00	2,06	43.867,00	1,28
II. Sachanlagen	490.560,00	15,47	453.732,00	13,23
III. Finanzanlagen	51.066,59	1,61	51.066,59	1,49
B. Umlaufvermögen	2.557.057,39	80,66	2.871.894,81	83,76
I. Vorräte	102.103,62	3,22	119.317,86	3,48
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.968.210,66	62,09	2.065.856,80	60,25
III. Flüssige Mittel	486.743,11	15,35	686.720,15	20,03
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.994,72	0,19	8.117,03	0,24
Summe Aktiva	3.170.034,70	100,00	3.428.677,43	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.287.694,61	40,62	1.652.868,26	48,21
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	1,61	51.129,19	1,49
II. Gewinnvortrag	1.020.337,02	32,19	1.236.565,42	36,07
III. Jahresüberschuss	216.228,40	6,82	365.173,65	10,65
C. Rückstellungen	1.177.509,00	37,14	1.036.508,67	30,23
D. Verbindlichkeiten	704.831,09	22,23	739.300,50	21,56
Summe Passiva	3.170.034,70	100,00	3.428.677,43	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	548.665,59	16,00	465.372,00	12%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	43.867,00	1,28	13.501,00	0%
II. Sachanlagen	453.732,00	13,23	426.369,00	11%
III. Finanzanlagen	51.066,59	1,49	25.502,00	1%
B. Umlaufvermögen	2.871.894,81	83,76	3.422.672,10	88%
I. Vorräte	119.317,86	3,48	80.940,32	2%
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.065.856,80	60,25	2.241.716,96	58%
III. Flüssige Mittel	686.720,15	20,03	1.100.014,82	28%
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.117,03	0,24	4.482,85	0%
Summe Aktiva	3.428.677,43	100,00	3.892.526,95	100%
Passiva				
A. Eigenkapital	1.652.868,26	48,21	2.129.555,13	55%
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	1,49	51.129,19	1%
II. Gewinnvortrag	1.236.565,42	36,07	1.601.739,07	41%
III. Jahresüberschuss	365.173,65	10,65	476.686,87	12%
C. Rückstellungen	1.036.508,67	30,23	1.104.648,78	28%
D. Verbindlichkeiten	739.300,50	21,56	658.323,04	17%
Summe Passiva	3.428.677,43	100,00	3.892.526,95	100%

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	14.023.847,90	14.909.971,04	6,32
2. Erhöhungen oder Verminderung des Bestandes an nicht abgerechneten Leistungen	37.739,37	17.199,38	-54,43
Gesamtleistung	14.061.587,27	14.927.170,42	6,16
3. sonstige betriebliche Erträge	120.996,14	199.154,25	64,60
4. Materialaufwand	-2.915.594,73	-2.836.844,28	-2,70
a) Aufwendungen für RHB und für bezogene Waren	-505.736,59	-486.439,73	-3,82
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.409.858,14	-2.350.404,55	-2,47
5. Personalaufwand	-7.248.816,38	-7.802.369,45	7,64
a) Löhne und Gehälter	-6.173.429,95	-6.663.591,42	7,94
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	-1.075.386,43	-1.138.778,03	5,89
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-142.745,05	-168.341,70	17,93
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.765.668,35	-3.804.381,42	1,03
8. Erträge auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages	51.521,54	0,00	-100,00
9. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	6.244,92	6.244,92	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	6.244,92	6.244,92	0,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.375,00	0,00	-100,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-310,77	-2,77	-99,11
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-1.274,71	-46.808,26	3.572,07
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	40.787,49	-65.618,16	-260,88
14. Ergebnis nach Steuern	231.102,37	408.203,55	76,63
15. Sonstige Steuern	-14.874,04	-43.029,90	189,30
16. Jahresüberschuss	216.228,33	365.173,65	68,88

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	14.909.971,04	15.319.740,23	2,75
2. Erhöhungen oder Verminderung des Bestandes an nicht abgerechneten Leistungen	17.199,38	-37.428,26	-317,61
Gesamtleistung	14.927.170,42	15.282.311,97	2,38
3. sonstige betriebliche Erträge	199.154,25	251.538,31	26,30
4. Materialaufwand	-2.836.844,28	-2.825.109,79	-0,41
a) Aufwendungen für RHB und für bezogene Waren	-486.439,73	-504.533,30	3,72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.350.404,55	-2.320.576,49	-1,27
5. Personalaufwand	-7.802.369,45	-8.185.589,61	4,91
a) Löhne und Gehälter	-6.663.591,42	-6.966.894,74	4,55
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	-1.138.778,03	-1.218.694,87	7,02
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-168.341,70	-145.004,92	-13,86
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.804.381,42	-3.767.690,84	-0,96
8. Erträge auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages	0,00	2.958,86	
9. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	6.244,92 6.244,92	6.244,92 6.244,92	0,00 0,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	165,06	
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2,77	-341,54	12.229,96
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-46.808,26	0,00	-100,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-65.618,16	-99.765,64	52,04
14. Ergebnis nach Steuern	408.203,55	519.716,78	27,32
15. Sonstige Steuern	-43.029,90	-43.029,91	0,00
16. Jahresüberschuss	365.173,65	476.686,87	30,54

Entwicklung des Personalbestandes

Im Geschäftsjahr 2019 waren durchschnittlich 227 Arbeitnehmer beschäftigt, davon 195 in direkten Patientenversorgung. Arbeitnehmer, die sich in Elternzeit befanden wurden nicht berücksichtigt.

Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführer

Geschäftsführer der Gesellschaft sind Herr Bürgermeister a. D. Winfried Menne und Herr Dr. Markus-Michael Küthmann.

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus bis zu sieben Mitgliedern, von denen vier Mitglieder von der Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH und ein Mitglied von der Eifelhöhen-Klinik AG (EHK AG) benannt werden.

Für die Kurverwaltung wurden entsandt:

- Herr Christoph Rüter
- Herr Manfred Müller
- Herr Stefan Stachowiak
- Herr Winfried Menne

Für die EHK AG wurden entsandt:

- Herr Dr. Markus-Michael KÜthmann (Mitglied des Vorstands der Eifelhöhen-Klinik AG)

Die Stimmrechte richten sich nach den Gesellschaftsanteilen an der Gesellschaft. Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Eifelhöhen-Klinik AG, Bonn, einbezogen.

6.5.11 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer ist Winfried Menne, Bürgermeister a. D. der Stadt Bad Wünnenberg.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung sind der Herr Kreistagsabgeordnete Dr. Kappius sowie Herr Landrat Müller.

Aufsichtsrat

keine

6.5.12 Personalbestand

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die GmbH im Jahr 2019 kein weiteres Personal.

6.6 A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH

A.V.E. Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH

Alte Schanze

33106 Paderborn

Tel.:05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13, Internet: -

Gründungsdatum: 25. November 1991

6.6.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 1.022.583,76 €. Alleiniger Gesellschafter ist der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.

6.6.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Die Gesellschaft nimmt alle dem Kreis Paderborn aufgrund des Abfallgesetzes für das Land NRW sowie des Gesetzes zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung der umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen und des Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz obliegenden Aufgaben, insbesondere die Abfallverwertung wahr, soweit sich der Kreis Paderborn im Rahmen des rechtlich Zulässigen zur Erfüllung dieser Aufgaben der Gesellschaft bedient. Die Gesellschaft kann andere Entsorgungs- und Verwertungsleistungen erbringen, z. B. im Rahmen des Dualen Systems.

Ebenso nimmt die Gesellschaft Aufgaben des Kreises Paderborn zur Umsetzung des am 12.12.2011 vom Kreistag des Kreises Paderborn beschlossenen Integrierten Klimaschutzkonzeptes wahr. Zweck der Gesellschaft ist in diesem Zusammenhang insbesondere die Erzeugung und Vermarktung regenerativer Energien, z. B. aus Großwindkraftanlagen und Photovoltaikanlagen und damit unmittelbar verbundene Dienstleistungen einschließlich öffentlicher Energieberatungen im Gebiet des Kreises Paderborn.

6.6.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die Kommunen sind gesetzlich dazu bestimmt, dem Bürger als öffentlich-rechtliche Entsorgungsträger zu dienen. Ebenso dient die wirtschaftliche Betätigung in den Bereichen der Strom-, Gas- und Wärmeversorgung einem öffentlichen Zweck und ist zulässig, wenn sie nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.

6.6.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.6.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	2018	%	2019	%
Aktiva					
A. Anlagevermögen	9.780.224,22	9.936.368,40	86,92	9.618.656,63	86,79
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	306.250,00	258.523,00	2,26	210.796,00	1,90
II. Sachanlagen	9.473.974,22	9.672.845,40	84,62	9.402.860,63	84,89
III. Finanzanlagen	0,00	5.000,00	0,04	5.000,00	0,05
B. Umlaufvermögen	3.410.446,75	1.494.561,97	13,07	1.451.611,88	13,11
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.126.792,60	202.246,55	1,77	223.059,31	2,01
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	2.283.654,15	1.292.315,42	11,31	1.228.552,57	11,09
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	6.449,82	0,06
Summe Aktiva	13.190.670,97	11.430.930,37	100,00	11.076.718,33	100,00
Passiva					
A. Eigenkapital	1.674.916,91	1.606.242,38	14,05	1.605.253,91	14,49
I. Stammkapital	1.022.583,76	1.022.583,76	8,95	1.022.583,76	9,23
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	919.460,20	919.460,20	8,04	919.460,20	8,30
IV. Verlustvortrag	108.917,64	267.127,05	2,34	335.801,58	3,03
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	158.209,41	68.674,53	0,60	988,47	0,01
B. Rückstellungen	21.229,05	111.014,44	0,97	135.946,49	1,23
C. Verbindlichkeiten	11.494.525,01	9.713.673,55	84,98	9.335.517,93	84,28
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	13.190.670,97	11.430.930,37	100,00	11.076.718,33	100,00

6.6.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	128.250,00	991.203,40	672,87	1.217.300,58	22,81
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00
4. Materialaufwand	129.349,79	21.066,07	-83,71	41.719,32	98,04
a) Aufwendungen für R/H/B und für bezogene Waren	129.349,79	21.066,07	-83,71	41.719,32	98,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	49.493,82	653.675,26	1.220,72	689.543,92	5,49
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	70.995,95	176.110,72	148,06	283.629,17	61,05
8. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagenvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.640,61	209.025,88	414,33	203.471,89	-2,66
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4.020,76	0,00	-100,00	-0,25	100,00
14. Ergebnis nach Steuern	-158.209,41	-68.674,53	-56,59	-988,47	-98,56
15. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-158.209,41	-68.674,53	-56,59	-988,47	-98,56
17. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-158.209,41	-68.674,53	-56,59	-988,47	-98,56

6.6.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	12,7	14,05	14,49
Eigenkapitalrentabilität	-9,45	-4,28	-0,06
Anlagendeckungsgrad	17,13	16,17	16,69
Verschuldungsgrad	687,54	611,66	590,03
Umsatzrentabilität	-123,36	-6,93	-0,08

6.6.8 Geschäftsentwicklung

Mit der Änderung des Gesellschaftsvertrages vom 12.01.2015 wurde der Geschäftsbereich „Energie“ neu dem Aufgabenbereich der GmbH zugeordnet. Gedeckt durch Kreistagsbeschlüsse, soll die A.V.E. GmbH die regenerative Energieerzeugung auf kreiseigenen Flächen und Liegenschaften für den Kreis Paderborn prüfen, projektieren und betreiben. Mit dem Pachtvertrag vom 15.05.2019 mit dem A.V.E. Eigenbetrieb hat sich die Gesellschaft das Recht gesichert auf den Hallen- und Gebäudedächern des Eigenbetriebes Photovoltaikanlagen zu installieren.

Nach einer entsprechenden Wirtschaftlichkeitsberechnung stimmte der Aufsichtsrat dem Bau und Betrieb auf den drei Hallendächern zu. Die Installation der PV-Module und der Wechselrichter erfolgte bis zum 31.07.2019. Bis zu diesem Datum wurde auch die kaufmännische Abnahme der Anlage durchgeführt. Hiernach bemisst sich die EEG-Vergütung mit 8,13 Cent je kWh über die nächsten 20 Jahre.

Parallel zur Installation der Module wurde bis November die Netzanbindung mit Trafo und Übergabestation für die Anlagen durch den A.V.E. Eigenbetrieb erstellt. Die drei Anlagen sind am 25.11.2019 in Betrieb gesetzt worden. Für die Vermarktung des Stromes wurde ein Vertrag mit einem Direktvermarkter Energieservice Westfalen Weser aus Kirchlengern geschlossen.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rund 14,5 %. Die Liquidität und Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war jederzeit gesichert.

6.6.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Windenergieanlagen: Haftungsrisiken durch den Betrieb der Anlagen gegenüber Dritten sind durch eine Haftpflichtversicherung abgedeckt.

Wirtschaftliche Risiken bestehen durch erhöhte Ausfallzeiten beim Betrieb der WEAs durch Schäden an der Anlagentechnik. Dieses Risiko wird durch zwei Mechanismen weitgehend ausgeschlossen. Zum einen besteht mit der Fa. Enercon, ausgeführt durch die Fa. Lackmann Phymetric ein Vollwartungsvertrag über die Laufzeit von 20 Jahren, der eine Verfügbarkeit der Anlagen von 97% bzw. ab dem 16. Jahr von 95% garantiert. Darüber hinaus wird für beide Anlagen mit Übergabe der Anlagen die Maschinen- und Betriebsunterbrechungsversicherung vom Projektierer übernommen.

Bestimmt durch das EEG muss der erzeugte Strom vom Betreiber vermarktet werden. Hierzu bedient sich die A.V.E. GmbH des Direktvermarktes Quadra Energie GmbH. Die hierbei erzielten Erlöse (Marktwert und Marktprämie) werden der A.V.E. GmbH durch Quadra vergütet. Im Fall einer Insolvenz von Quadra könnte hierdurch ein Erlösausfall von zwei Monaten entstehen. Hier tritt die Fa. Enercon jedoch in die Sicherheitseinstellung ein und garantiert sämtliche Verpflichtungen aus dem Direktvermarktungsvertrag zu erfüllen.

Ein weiteres Risiko entsteht aus der unterschiedlichen jährlichen Windhäufigkeit. Dieses ist je doch in dem vorliegenden Wind- und Ertragsgutachten ausreichend berücksichtigt worden, so dass langfristig von einem mittleren jährlichen Stromertrag von 14,2 Mio. kWh ausgegangen werden kann. Der prognostizierte Ertrag wurde im Jahr 2019 mit 14,1 Mio. kWh fast erreicht, wobei die Windhäufigkeit für

das Jahr mit 95 % einzustufen ist. Jährliche Schwankungen können gerade zu Beginn der Betriebsphase zu Liquiditätsengpässen führen. Dem wird jedoch mit einer Tilgungsaussetzung in den ersten beiden Betriebsjahren begegnet.

Heizungsanlage: Für die Heizungsanlage haben die Malteser Werke einen Vollwartungsvertrag mit der A.V.E. GmbH geschlossen. Diese wiederum hat die ESW mit allen daraus resultierenden Rechten und Pflichten hieraus beauftragt. Ein Risiko für die A.V.E. GmbH besteht insoweit aus dem Betrieb der Heizungsanlage nicht.

Die Pachtverträge mit ESW haben eine Laufzeit von 20 Jahre; für die KWK-Anlage von 10 Jahre. Die Seitens der GmbH geschlossenen Verträge mit den Maltesern haben hingegen nur eine Laufzeit von 15 Jahre bzw. 10 Jahre für die beiden BHKWs. Für den Brennwertgaskessel und die Heizungsverteilung besteht insofern eine Vertragslücke von 5 Jahre. Da sich das Gebäude im Eigentum des Kreises Paderborn befindet und auch nach 15 Jahren eine Nutzung des Gebäudes erfolgen wird, ist das Risiko des Pachtausfalles zu vernachlässigen.

Photovoltaikanlagen: Haftungsrisiken durch den Betrieb der Anlagen gegenüber Dritten sind durch eine Haftpflichtversicherung abgedeckt.

Wirtschaftliche Risiken bestehen durch erhöhte Ausfallzeiten beim Betrieb der Anlagen durch Schäden an der Anlagentechnik. Dieses Risiko wird durch eine Betriebsunterbrechungsversicherung weitgehend ausgeschlossen. Ebenso sieht der Vertrag mit dem A.V.E. Eigenbetrieb vor, dass bei einer durch den Eigenbetrieb verursachten Unterbrechung der Stromerzeugung, dieser die Ausfallzeiten vergütet.

Hinsichtlich der Einspeiseerlöse kann aufgrund der geringen Betriebszeit und der jahreszeitlich ungünstigen Zeit keine sichere Aussage getroffen werden. Für die Direktvermarktung steht mit Energieservice Westfalen Weser ein liquides, öffentliches Unternehmen zur Seite.

6.6.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer der A.V.E. GmbH ist Martin Hübner, technischer Dezernent des Kreises Paderborn.

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus 11 Mitgliedern. Im Einzelnen sind dies die Frauen Kreistagsabgeordnete Kramer, Reinicke und Krömeke, die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Heggen, Zündorf, Engelbracht, Dr. Welsing und Sinnhuber, als sachkundiger Bürger Herr Wrona sowie Herr Dezernent Beninde.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen die Herren Kreistagsabgeordneten Päsch, Scholle, Beckmann, Schulze-Waltrup, Schulze-Stieler, Tegethof sowie Herr Dezernent Tiemann. Beratende Mitglieder des Aufsichtsrates sind die Herren

Kreistagsabgeordneten Koke und Nowak. Zum 04.01.2019 legte der Herr Kreistagsabgeordnete Nowak sein Mandat nieder. Sein Nachfolger ist der Herr Kreistagsabgeordnete Bursch.

6.6.11 Personalbestand

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die GmbH im Jahr 2019 kein weiteres Personal.

6.7 Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Frankfurter Weg 22

33106 Paderborn

Tel.:05251/1737-30, Fax: 05251/1737-65, Internet: www.radiohochstift.de

Gründungsdatum: 18. Oktober 1990

6.7.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Kommanditkapital beträgt 520.000,00 € und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt: ALT!!!

Zeitungsverlag Neue Westfälische GmbH & Co. KG	390.000,00 € (75,00 %)
Kreis Höxter	65.000,00 € (12,50 %)
Kreis Paderborn	65.000,00 € (12,50 %)

Die Komplementärin der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist die persönlich haftende Gesellschafterin, die Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH, deren alleinige Gesellschafterin die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist. Die Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ohne Einlage beteiligt.

6.7.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Unternehmenszweck der GmbH & Co. KG ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesmediengesetz (LMG NRW) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben. Dies sind im Einzelnen:

1. die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen
2. dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmten Umfang zur Verfügung zu stellen
3. für den Vertragspartner den in § 53 LMG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen
4. Hörfunkwerbung gemäß LMG NRW zu verbreiten.

Daneben sind alle damit zusammenhängenden Geschäfte zulässig. Die Gesellschaft kann sich an gleichen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen oder solche erwerben sowie Zweigniederlassungen gründen.

6.7.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Landesmediengesetz.

6.7.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2019 eine Ausschüttung in Höhe von 61.341,22 €.

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

6.7.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	87.977,00	5,20	88.438,72	5,00	86.893,00	5,35
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.349,00	0,20	3.074,00	0,17	984,00	0,06
II. Sachanlagen	59.028,00	3,49	59.764,72	3,38	60.309,00	3,71
III. Finanzanlagen	25.600,00	1,51	25.600,00	1,45	25.600,00	1,58
B. Umlaufvermögen	1.575.799,05	93,15	1.654.663,72	93,53	1.508.793,48	92,87
I. Vorräte	28.877,57	1,71	20.104,24	1,14	23.050,97	1,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	962.034,64	56,87	809.460,86	45,76	983.968,10	60,57
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	584.886,84	34,57	825.098,62	46,64	501.774,41	30,88
C. Rechnungsabgrenzungsposten	27.998,59	1,65	25.993,52	1,47	28.945,08	1,78
Summe Aktiva	1.691.774,64	100,00	1.769.095,96	100,00	1.624.631,56	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	770.533,03	45,55	770.533,03	43,55	770.533,03	47,43
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	520.000,00	30,74	520.000,00	29,39	520.000,00	32,01
II. Rücklagen	250.533,03	14,81	250.533,03	14,16	250.533,03	15,42
B. Sonderposten	25.600,00	1,51	25.600,00	1,45	25.600,00	1,58
C. Rückstellungen	90.398,23	5,34	138.336,00	7,82	64.616,00	3,98
D. Verbindlichkeiten	805.243,38	47,60	834.626,93	47,18	763.882,53	47,01
Summe Passiva	1.691.774,64	100,00	1.769.095,96	100,00	1.624.631,56	100,00

6.7.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.014.249,32	3.118.673,84	3,46	3.004.891,34	-3,65
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00		0,00	
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	
4. sonstige betriebliche Erträge	2.124,07	3.989,07	87,80	6.541,21	63,98
5. Materialaufwand	1.633.001,38	1.622.648,68	-0,63	1.679.939,82	3,53
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00		0,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.633.001,38	1.622.648,68	-0,63	1.679.939,82	3,53
6. Personalaufwand	0,00	0,00		0,00	
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00		0,00	
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	0,00		0,00	
7. Abschreibungen	45.500,28	25.066,22	-44,91	20.849,72	16,82
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	45.500,28	25.066,22	-44,91	20.849,72	16,82
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00		0,00	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	797.713,13	896.511,78	12,39	842.184,86	-6,06
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00		0,00	
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12,01	0,00	100,00	0,00	
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		0,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.371,16	15.706,96	67,61	17.128,85	9,05
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	77.612,12	83.748,00	7,91	67.494,83	19,41
15. Ergebnis nach Steuern	453.187,33	478.981,27	5,69	383.834,47	19,86
16. Sonstige Steuern	1.271,46	1.314,55	3,39	1.424,94	8,40
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	451.915,87	477.666,72	5,70	382.409,53	19,94
18. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten	451.915,87	477.666,72	5,70	382.409,53	19,94
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.7.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	45,55	43,56	47,43
Eigenkapitalrentabilität	0	0	49,63
Anlagendeckungsgrad	875,83	871,26	886,76
Verschuldungsgrad	116,24	126,27	107,52
Umsatzrentabilität	14,99	15,32	12,73

Individuelle Leistungskennzahlen

Beträge in TEUR	2017	2018	Veränderung (in %)	2019	Veränderung (in %)
Durchschnittliche Stundenreichweite (in %)*					
Stundenreichweite*:	13,52	13,97		14,25	2,00
a) Deutsche ab 14 Jahre Mo bis So (in %)					
b) Deutschsprachige 14- bis 49-jährige Mo bis Fr (in %)					
Gesamtausschüttung radio NRW	21.400,00	24.300,00	13,55	23.600,00	-2,88
davon Anteil Radio Hochstift	855,00	981,72	14,82	1.027,00	4,61
Anteil von Radio Hochstift an der Gesamtausschüttung der radio NRW (in %)	3,99	4,04	1,25	4,28	5,94
Umsatz	3.014,00	3.119,00	3,48	3.005	-3,66
durch Werbemarkt:					
Spotsendungen	1.820,00	1.941,00	6,65	1.852,00	-4,59
Lokalfunk Kombi Westfalen	12,00	52,00	333,33	5	90,38
Werbeveranstaltungen	39,00	40,00	2,56	26	35,00

*Ab dem Geschäftsjahr 2017 wird die durchschnittliche Stundenreichweite nicht mehr dargestellt. Die Stundenreichweite wird seitdem anhand von zwei Werten abgebildet. Ab 2018 wird nur noch die Stundenreichweite bei Deutschsprachigen 14 – 49-jährigen Mo bis Fr (in %) angegeben.

6.7.8 Geschäftsentwicklung

Umsatzentwicklung

Die Gesamtleistung von Radio Hochstift ging vom Rekordwert TEUR 3.119 in 2018 um TEUR 114 auf TEUR 3.005 in 2019 zurück (minus 3,6 %).

Lokaler Werbemarkt

Die Erlöse aus Spotsendungen (Funkkombi OWL+, Einzelbelegung des Senders und Sonderwerbeformen) nahmen von TEUR 1.941 um TEUR 89 auf TEUR 1.852 ab (minus 4,7 %). Der Erlös aus der Lokalfunk Kombi Westfalen (LKW) sank nach dem Vorjahreshoch von TEUR 52 um TEUR 47 auf TEUR 5 (2017: TEUR 12).

radio NRW

Die auf Radio Hochstift entfallende Gesamt-BG-Vergütung von radio NRW inklusive der Erlöse aus Telefon-Mehrwertdienstgewinnspielen (TMWD), flexibler Werbezeit, Überhangwerbung und dem Sales Board Auftrag Aldi Nord nahm um TEUR 34 auf TEUR 1.027 zu (plus 3,4 %). Dies ist auf die ausgezeichnete Stundenreichweite von Radio Hochstift bei der EMA 2019 I zurückzuführen (Deutschsprachige 14- bis 49-Jährige Mo-Fr: 14,25 %, Vorjahr 13,97 %). Der aus dieser Rekord-Stundenreichweite resultierende Anteil von Radio Hochstift an der BG-Vergütung von radio NRW stieg von 4,04 % auf 4,28 %. Der Anteil von Radio Hochstift an den TMWD-Erlösen von insgesamt TEUR 1.342 lag bei 2,84 %. Die Gesamtvergütung von radio NRW an die 44 Lokalradios nahm — wie bereits erwähnt — gegenüber 2018 um EUR 0,7 Mio. auf EUR 23,6 Mio. in 2019 ab (minus 3,1 %).

Werbeveranstaltungen

Der Erlös aus Werbeveranstaltungen sank von TEUR 40 um TEUR 14 auf TEUR 26 (minus 34,1%).

6.7.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Prognosebericht

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft hatte auch für das Geschäftsjahr 2020 ein positives Geschäftsergebnis geplant. Ziel war ein Jahresüberschuss von TEUR 233 nach Steuern.

Bedingt durch die im März 2020 eingetretene Corona-Krise, in deren Zuge die Regierung einen Lock-Down des öffentlichen und wirtschaftlichen Lebens angeordnet hat, ergibt sich jedoch ein beispielloser, massiver Einbruch der Werbeerlöse, der es der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft unmöglich machen wird, im Geschäftsjahr 2020 einen Überschuss zu erzielen. Im schlimmsten Fall ist für 2020 mit einem Defizit von bis zu TEUR 332 zu rechnen.

Bei der am 26.02.2020 veröffentlichten EMA 2020 1 wurde für Radio Hochstift bei der für die Verteilung der BG-Vergütung von radio NRW maßgeblichen Stundenreichweiten bei den Deutschsprachigen 14- bis 49-Jährigen ein von der Rekordmarke 14,25 % auf 12,32 % gesunkener Wert ausgewiesen. Dies ist immer noch eine recht gute Reichweite. Weil jedoch eine Reihe von größeren Lokalsendern wie Dortmund, Essen oder Bonn/Rhein-Sieg bei der EMA 2020 1 signifikant steigende Reichweiten erzielt haben, wird der zu verteilende Kuchen für alle anderen NRW-Lokalradios kleiner. Radio Hochstift hat somit im Geschäftsjahr 2020 einen Anteil von 3,42 % an der von der Relation der Stundenreichweiten abhängigen BG-Vergütung von radio NRW (Vorjahr: 4,28 %). Das ist der niedrigste Anteil seit 2015.

Radio NRW hatte im Herbst 2019 für das Geschäftsjahr 2020 mit einer weiteren deutlichen Verschlechterung seiner Erlössituation kalkuliert und ging in seiner Etatplanung von einer Gesamt-BG-Vergütung an die 44 Vertragspartner in Höhe von EUR 19,5 Mio. (inklusive flexibler Werbezeiten, Telefonmehrwertdienst-Gewinnspielen und Überhangwerbung) aus, was einen Rückgang gegenüber dem Ist 2019 in Höhe von EUR 4,1 Mio. bedeutet hätte (minus 17,2 %). Aufgrund der Corona-Krise geht die radio NRW-Geschäftsführung aktuell davon aus, dass der Plan für 2020 um etwa 17 % verfehlt werden wird.

Chancenbericht

Chancen für die Entwicklung der Gesellschaft ergeben sich insbesondere aus der Steigerung der Hörerreichweiten. Durch die Corona-Krise ist die Nachfrage nach lokalen Informationen sprunghaft gestiegen. Die Hörerzahlen explodieren, was sich aber frühestens in der EMA 2020 II im Sommer 2020 offiziell nachweisen lassen wird. Es ist allerdings schon an der massiv gestiegenen Nutzung des Simulcaststreams und der weiteren Digitalangebote von Radio Hochstift erkennbar, dass die Hörerreichweite steil nach oben geht. Website und App von Radio Hochstift hatten im März 2020 insgesamt 2,7 Mio. Visits (im Monatsdurchschnitt 2019 waren es 699 Tsd.). Damit belegte Radio Hochstift in der Rangliste der IVW-zertifizierten deutschen Radiosender Platz 5. Nach überstandener Corona-Krise bilden die gestiegenen Hörerzahlen für die Zukunft eine ausgezeichnete Ausgangsposition für eine entsprechende Monetarisierung auf dem Werbemarkt.

Risikobericht

Das wirtschaftliche Gefährdungspotenzial für die Gesellschaft ergibt sich aus der Tatsache, dass die Einnahmen des Unternehmens fast ausschließlich aus dem Verkauf von Radiowerbung und durch die Vergütung von bereitgestellter Werbezeit zur landesweiten Verbreitung durch radio NRW erzielt werden.

Der Gesetzgeber in NRW hat 2017 mit einer erneuten Novelle des WDR-Gesetzes seine Entscheidung aus dem Vorjahr aufgehoben, ab 01.01.2019 nur noch einem WDR-Programm die Ausstrahlung von bis zu 60 Minuten pro Tag Hörfunkwerbung zu gewähren. Diese Werbezeitreglung für die WDR-Radios wurde am 01.04.2020 durch den Landtag auf dem Status von 2017 für die Zukunft festgeschrieben.

Der deutsche Funkwerbemarkt ist zahlreichen Einflüssen konjunktureller Art, dem allgemeinen Werbeklima und dem Image bei den potenziellen Kunden unterworfen. Nur in seltenen Fällen ist Funkwerbung für die Werbungtreibenden ein Basismedium, sondern meistens Ergänzungsmedium.

Die Erfahrungen haben gezeigt, dass schon Veränderungen in der Werbestrategie einzelner Großkunden, etwa ein Wechsel des Werbeträgers, das Betriebsergebnis eines Lokalradios nachhaltig beeinflussen können. Mehrjährige Prognosen für die Zukunft wären daher spekulativ. Hinzu kommen branchenspezifische Entwicklungen bei Schlüsselkunden (Konzentration, Nachfragesituation, Änderung von Rahmenbedingungen), die von der Gesellschaft nicht zu beeinflussen sind und dazu führen können, dass Funkwerbung in den Mediaplanungen weniger berücksichtigt wird.

Die Höhe der auf die Gesellschaft entfallenden BG-Vergütung der radio NRW GmbH ist a) von der Gesamtausschüttungssumme und b) von der individuellen Reichweite des Senders abhängig. Sowohl a) als auch b) waren in der Vergangenheit starken Schwankungen unterworfen, weil durch das Hinzutreten neuer Werbeträger und durch programmliche Veränderungen im Medienbereich Entwicklungen auf dem Werbemarkt wie auch auf dem Hörermarkt zu verzeichnen waren, die sich vorher nicht quantifizieren ließen. Seit vielen Jahren wird diskutiert, ob die Einrichtung weiterer Radioprogramme in NRW möglich ist. Hier sind die Konsequenzen für die Betriebsgesellschaft weiterhin nicht absehbar, ebenso wenig die Folgen, die sich aus der Digitalisierung der Radio-Verbreitungswege sowie aus dem Angebot privater regionaler bzw. lokaler Fernsehstationen und aus neu hinzukommenden Online-Mediendienstangeboten (Stichwort z. B.: „Social Media“) ergeben können.

Das Mediennutzungsverhalten - insbesondere der jüngeren Menschen - verändert sich weiterhin schleichend. Die Tendenz geht weg von den klassischen Massenmedien wie Tageszeitung oder TV hin zu einer verstärkten Nutzung von Online- und Mobile-Medien (Internet und Smartphones).

Das NRW-Lokalfunkmodell ist weiterhin zerbrechlich. Die wirtschaftliche Situation der NRW-Lokalradios insgesamt hat sich 2019 gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Zu einem weiter zunehmenden Problem entwickelt sich das große Leistungsgefälle zwischen den reichweitenstarken westfälischen Lokalradios gegenüber den reichweiteschwachen Lokalstationen an Ruhr und Rhein.

Der Wettbewerb um die Gunst der Hörer verschärft sich. Der Westdeutsche Rundfunk (WDR) entwickelt seine Werbungführenden Programme Einslive und WDR 2 stetig weiter und ist stärker denn je auf möglichst hohe Hörerreichweiten ausgerichtet. Der WDR regionalisiert und lokalisiert seine redaktionellen Service- und Telemedienangebote.

Bei der am 01.04.2020 veröffentlichten MA Audio 2020 I wurde für den NRW-Lokalfunk erneut ein Reichweitenverlust ausgewiesen. In der werberelevanten Zielgruppe 14 bis 49 Jahre hat radio NRW bei der durchschnittlichen Stundenreichweite Montag bis Freitag gegenüber der MA Audio 2019 II 38.000 Hörer oder 5,2 % auf 688.000 Hörer eingebüßt. Diese Verluste kommen aus den Ballungsräumen Ruhrgebiet (Westfunk Kombi Ruhr minus 29.000 Hörer oder minus 18,7 %) und Rheinland Kombi Köln (minus 9.000 Hörer oder minus 7,6 %). Die Funkkombi OWLplus hat dagegen 10.000 Hörer oder 8,1 % dazu gewonnen und verfügt nun mit 133.000 Hörern in der durchschnittlichen Stunde über eine größere Reichweite als die Westfunk (Essen, Funke, 126.000 Hörer mit zwölf Sendern), Köln (DuMont, 110.000 Hörer mit acht Sendern) und Düsseldorf (RP, 130.000 Hörer mit acht Sendern). Die Werbung führenden WDR-Wellen Einslive (minus 63.000 Hörer oder minus 9,2 % auf 624.000 Hörer) sowie WDR 2 (minus 7.000 Hörer oder minus 1,6 % auf 424.000 Hörer) haben erneut an Reichweite verloren.

Unter der lokalen Werbekundschaft herrschte in der Vergangenheit stets eine relativ hohe Fluktuation. Der geringe Kundenbindungsgrad lässt nur eingeschränkte Aussagen über die Zukunft zu und stellt ein potenzielles Risiko dar, weil nicht vorauszusehen ist, ob sich der Saldo aus verlorenen und neu gewonnenen Kunden am Ende des Geschäftsjahres positiv gestalten wird. Gleiches gilt für die Höhe des Umsatzes je Kunde.

Aufgrund der Corona-Krise ergibt sich zusätzlich eine besondere Risikosituation: Etwa 50 % der Buchungen von lokalen Kunden kommen aus jenen Branchen, die im März 2020 durch den Lock-Down der Regierung komplett brachgelegt worden sind: Einzelhandel (ohne Lebensmittel), Veranstalter, Sport- und Freizeiteinrichtungen, Gastronomie, Hotelgewerbe, Reise und Schulen/ Hochschulen. Diese Branchen mussten den Geschäftsbetrieb einstellen und buchen deshalb

verständlichweise keine Werbung. Buchungen von anderen Kunden bleiben aus, weil sie entweder selbst in ihren Geschäftsbetrieben durch die Corona-Krise wirtschaftlich unmittelbar stark betroffen sind (z.B. Brauereien) oder weil sie aus Angst vor den wirtschaftlichen Folgen vorsichtshalber ihre Kosten senken. Außerdem gibt es auch Unternehmen wie z.B. Lebensmitteleinzelhändler oder Hersteller von nun stark nachgefragten Produkten, die ihre bereits gebuchten Kampagnen stornieren, weil sie es gerade jetzt nicht nötig haben, Werbung zu treiben. Es ist demnach für das Gesamtjahr 2020 ein erheblicher Umsatzrückgang zu erwarten, im lokalen Werbemarkt schätzungsweise um 25 % oder

TEUR 472. Der Gesamtumsatz der BG inklusive der Erlöse von radio NRW wird noch deutlich stärker zurückgehen, und zwar um schätzungsweise 33 % oder TEUR 1.004.

Ein solch gravierender Umsatzrückgang ist durch Kosteneinsparungen angesichts des hohen Fixkostenanteils nicht annähernd zu kompensieren. Es sind bereits alle möglichen Anstrengungen zu von der BG beeinflussbaren Kostensenkungen unternommen worden, etwa Kurzarbeit beim Vermarkter am oder das Einfrieren des Marketingetats. Die Veranstaltergemeinschaft als mit Abstand größte Kostenposition im Gesamtetat hat für 2020 einen beschlossenen Etatrahmen und kann innerhalb des Zwei-Säulen-Modells durch die BG nicht dazu gezwungen werden, Kosten einzusparen. Jegliche Kosteneinsparung in der Redaktion auf freiwilliger Basis würde allerdings dazu beitragen, das für 2020 zu erwartende Defizit zu mindern.

Leider verhindert das Zwei-Säulen-Modell auch, dass die Soforthilfeprogramme von Bund und Land auf die NRW-Lokalradios anwendbar wären. Zudem hat der NRW-Landtag am 01.04.2020 mit den Stimmen von CDU, FDP und AfD einen Entschließungsantrag der SPD auf finanzielle Unterstützung der zweifelsohne „systemrelevanten“ NRW-Lokalradios abgelehnt.

Etlliche Lokalradios in NRW stehen somit wirtschaftlich vor dem Aus. Die bisher vielfältige Lokalradiolandschaft in Nordrhein-Westfalen wird mit hoher Wahrscheinlichkeit nach Corona anders aussehen als vor Corona. Hunderte Arbeitsplätze sind landesweit akut gefährdet.

Weitere rechtliche Bestandsgefährdungspotenziale oder sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht bekannt.

6.7.10 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

Beteiligungsverhältnisse

Einziges Gesellschafterin der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Beteiligung an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG als persönlich haftende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaft.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist persönlich haftende Gesellschafterin der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG, die wiederum Aufgaben wahrnimmt, die sich aus dem Landesmediengesetz (LMG NRW) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben.

Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	54.450,97	100,00	57.847,12	100,00	60.908,96	100,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	54.450,97	100,00	57.847,12	100,00	60.908,96	100,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	54.450,97	100,00	57.847,12	100,00	60.908,96	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	52.236,88	95,93	55.446,30	95,85	59.087,96	97,01
I. Gezeichnetes Kapital	25.600,00	47,01		0,00		0,00
II. Gewinnvortrag	23.591,98	43,33		0,00		0,00
III. Jahresüberschuss	3.044,90	5,59		0,00		0,00
B. Rückstellungen	1.517,00	2,79	1.648,00	2,85	1.821,00	2,99
C. Verbindlichkeiten	697,09	1,28	752,82	1,30	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	54.450,97	100,00	57.847,12	100,00	60.908,96	100,00

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. sonstige betriebliche Erträge	2.560,00	2.560,00	0,00	2.760,00	7,81
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.427,02	1.392,77	-2,40	1.251,01	-10,18
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.484,92	2.643,94	6,40	3.815,88	44,33
4. Steuern vom Einkommen und Ertrag	573,00	601,75	5,02	683,21	13,54
5. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	3.044,90	3.209,42	5,40	3.641,66	13,47

Entwicklung des Personalbestandes

Neben dem Geschäftsführer beschäftigt die GmbH kein Personal.

Leistungen der Beteiligung

Die GmbH ist an der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG als persönlich haftende Gesellschafterin beteiligt und übernimmt die Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaft.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Uwe Wollgramm

In der Gesellschafterversammlung der GmbH ist der Kreis Paderborn nicht vertreten.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Verwaltungsgesellschaft. Sie erhält von der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG 10 % ihres Stammkapitals als Haftungs- und Geschäftsführungsvergütung.

6.7.11 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat sowie eine Kommanditistenversammlung gebildet werden.

Geschäftsführung

Die Geschäftsführung obliegt allein der persönlich haftenden Gesellschafterin, der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH. Geschäftsführer der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist Herr Wollgramm.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat wurde nicht eingerichtet.

6.7.12 Personalbestand

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltungsgemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren im Jahr 2019 ein Chefredakteur, 1 CvD, 6,75 Redakteure, 1 Volontär und 1 Redaktionsassistent beschäftigt.

6.8 Wege durch das Land gGmbH

Wege durch das Land gGmbH

Hornsche Straße 38

32756 Detmold

Tel.:05231/308020, Fax: 05231/3080220, Internet: www.wege-durch-das-land.de

E-Mail: info@literaturbuero-owl.de

Gründungsdatum: 03. November 2009

6.8.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 99.000,00 € und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter	EUR	%
Kreis Paderborn	11.000,00	11,11
Kreis Minden-Lübbecke	11.000,00	11,11
Kreis Höxter	11.000,00	11,11
Stadt Bielefeld	11.000,00	11,11
Kreis Gütersloh	11.000,00	11,11
Kreis Lippe	11.000,00	11,11
Kreis Herford	11.000,00	11,11
Landesverband Lippe	11.000,00	11,11
Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e. V.	11.000,00	11,11
	99.000,00	100,00

6.8.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Veranstaltungen und Veröffentlichungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Ihre Aufgabe besteht darin, alljährlich das bekannte Literatur- und Musikfest „Wege durch das Land“ zu planen, vorzubereiten und durchzuführen sowie durch geeignete Maßnahmen weiterzuentwickeln. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Um die der Gesellschaft obliegenden Aufgaben erfüllen zu können, wird die Gesellschaft nach den Grundsätzen eines ordnungsgemäßen Geschäftsbetriebes, allerdings ohne die Absicht der Gewinnerzielung, geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke.

6.8.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner dient dem öffentlichen Zweck. Wie aus dem Gegenstand des Unternehmens hervorgeht, handelt es sich hier um eine kulturelle Einrichtung.

6.8.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Jahr 2019 zahlte der Kreis Paderborn 12.000,00 € zugunsten des OWL Festivals Wege durch das Land. Die Zahlung wurde auf dem Konto 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

6.8.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	4.477,00	3,39	3.798,00	2,20	37.041,63	19,43
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	928,00	0,70	1.501,00	0,87	35.827,63	18,79
II. Sachanlagen	3.549,00	2,69	2.297,00	1,33	1.214,00	0,64
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	125.356,37	95,18	166.323,33	96,14	153.041,43	80,57
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.459,31	4,90	33.644,94	19,45	45.683,71	23,95
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	118.897,06	90,28	132.678,39	76,69	107.357,72	56,29
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.866,14	1,42	2.878,00	1,66	625,00	0,33
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	131.699,51	99,99	172.999,33	100,00	190.708,06	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	69.359,49	52,66	148.344,16	85,75	119.519,67	62,67
I. gezeichnetes Kapital	28.000,00	21,26	90.000,00	52,02	99.000,00	51,91
II. Gewinn- (+) / Verlustvortrag (-)	7.018,48	5,33	41.359,49	23,91	58.344,16	30,59
III. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	34.341,01	26,07	16.984,67	9,82	-37.824,49	-19,83
B. Sonderposten zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung	4.000,00	3,04	0,00	0,00	39.023,00	20,46
C. Rückstellungen	15.038,05	11,42	14.305,70	8,27	24.482,22	12,84
D. Verbindlichkeiten	12.801,97	9,72	8.668,80	5,01	7.683,17	4,03
E. Rechnungsabgrenzungsposten	30.500,00	23,16	1.680,67	0,97	0,00	0,00
Summe Passiva	131.699,51	100,00	172.999,33	100,00	190.708,06	100,00

6.8.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	436.964,90	476.052,16	8,95	543.583,68	14,19
davon Spenden	50.245,00	61.070,00	21,54	57.080,67	-6,53
davon andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	10.600,20	100,00
2. Gesellschafterbeiträge	96.000,00	96.000,00	0,00		-100,00
3. sonstige betriebliche Erträge	372.621,57	338.675,83	-9,11	464.015,69	37,01
4. Veranstaltungsaufwand	593.944,55	610.762,45	2,83		-100,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	8.437,37	100,00
b) Aufwendungen für die Veranstaltungen	261.601,91	251.888,63	-3,71	0,00	-100,00
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen	332.342,64	358.873,82	7,98	541.174,66	50,80
5. Personalaufwand	185.514,25	216.445,88	16,67	263.606,06	21,79
a) Löhne und Gehälter	153.460,87	177.163,15	15,45	214.266,53	20,94
b) Soziale Abgaben	32.053,38	39.282,73	22,55	49.339,53	25,60
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	7.943,50	2.155,52	-72,86	2.115,82	-1,84
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.786,63	58.054,62	-23,40	224.180,91	286,16
			-		
8. Zinsen und ähnliche Erträge	0,66	0,00	100,00	0,00	0,00
9. Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	42.398,20	23.309,52	-45,02	-31.915,45	-236,92
11. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.986,66	6.255,38	-21,68	5.909,04	-5,54
13. Ergebnis nach Steuern	34.411,54	17.054,14	-50,44	-37.824,49	-321,79
14. sonstige Steuern	70,53	69,47	-1,50	0,00	-100,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	34.341,01	16.984,67	-50,54	-37.824,49	-322,70
14. Verlustvortrag (Gewinnvortrag)	7.018,48	0,00	100,00	58.344,16	
			-		
15. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	41.359,49	16.984,67	-58,93	20.519,67	20,81

6.8.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	52,66	85,75	62,67
Eigenkapitalrentabilität	49,51	11,45	-31,65
Anlagendeckungsgrad	1549,24	3905,85	322,66
Verschuldungsgrad	40,14	15,49	26,91
Umsatzrentabilität	9,70	4,90	-7,95

Individuelle Leistungskennzahlen

Geschäfts-jahr	Besucher	Anzahl der Veranstaltungen
2014	10.000	50
2015	10.400	36
2016	> 7.000	21
2017	7.000	30
2018	> 8.000	27
2019	> 8.300	28

6.8.8 Geschäftsentwicklung

Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Aufgrund des oben beschriebenen Geschäftsmodells sowie der rein regional aus-gerichteten Geschäftstätigkeit ist die Gesellschaft nur höchst mittelbar von gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen betroffen. Die Entwicklung der deutschen und ostwestfälisch-lippischen Wirtschaft ist nicht dynamisch, aber weiterhin nach oben gerichtet. Die Steuereinnahmen entwickeln sich positiv. Gleichwohl kann es im Falle einer abflauenden Konjunktur und damit einhergehender knapperer Kas-sen zu Einbußen auf der Einnahmenseite kommen, denen dann nur mit einer Reduzierung der Anzahl der Veranstaltungen begegnet werden könnte.

Branchenbezogen haben wir in der Region aufgrund unserer spezifischen Ausrichtung ein Alleinstellungsmerkmal. Dennoch stehen wir auch im Wettbewerb mit anderen Anbietern kultureller Veranstaltungen wie beispielsweise Theatern, Konzert-hallen und Museen. Ein Oberangebot kann in Ostwestfalen-Lippe derzeit indes nicht festgestellt werden. Solange wir das Niveau unserer Veranstaltungen hochhalten, erwarten wir ein gleichbleibendes Interesse an unseren Angeboten.

Geschäftsverlauf

Das 20. Literatur- und Musikfestival „Wege durch das Land“ fand im Geschäftsjahr 2019 an 25 verschiedenen Orten in ganz Ostwestfalen-Lippe mit 28 Veranstaltungen (im Vorjahr 27 Veranstaltungen) und über 270 Künstlerinnen und Künstlern aus 32 Nationen statt. Insgesamt haben über 8.300 Besucher (im Vorjahr 8.000 Besucher) das Gesamtprogramm verfolgt.

Unsere Zwecksetzung haben wir damit auch im Geschäftsjahr 2019 vollumfänglich erreicht.

Lage der Gesellschaft

Ertragslage

Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsätze aus Eintrittsgeldern um 27 T€ gestiegen. Gründe hierfür liegen zunächst in dem weiterhin sehr erfreulichen Besucheraufkommen, welches gegenüber dem Vorjahr erneut gesteigert werden konnte, sowie weiter in der Anpassung der Preise. Im Geschäftsjahr 2019 konnten wir wieder Fördermittel des Landes von 207 T€ vereinnahmen. Weitere Zuwendungsgeber für das Geschäftsjahr 2019 der Wege durch das Land gemeinnützige GmbH waren die Kunststiftung NRW mit 120 T€, der Kreis Minden-Lübbecke mit 9 T€, die Rudolf A. Oetker Stiftung mit 15 T€ sowie der Landschaftsverband Westfalen-Lippe mit 10 T€ und übrige öffentliche Fördergeber mit insgesamt 6 T€.

Die Aufwendungen für Veranstaltungen sind um 35 T€ gestiegen. Wesentliche Gründe sind neben allgemeinen Preissteigerungen die gestiegenen technischen und sonstigen Anforderungen an die Veranstaltungen vor Ort.

Der Personalaufwand im Berichtsjahr ist gegenüber dem Vorjahr um 48 T€ angestiegen. Grund dafür war insbesondere die Angleichung der Entgelte der Beschäftigten an die Entgelte vergleichbarer Landesbeschäftigter.

Finanzlage

Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Im gesamten Geschäftsjahr 2019 haben wir jederzeit über eine ausreichende Liquidität verfügt.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr (173,0 T€) um 17,7 T€ auf 190,7 T€ angestiegen. Auf der Aktivseite der Bilanz hat sich das Anlagevermögen durch die Neuausrichtung des Außenauftrittes der Gesellschaft stark erhöht. Demgegenüber sind die liquiden Mittel stichtagsbezogen etwas gesunken. Die sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich aus bereits zugesagten, aber zum Bilanzstichtag noch nicht vereinnahmte Zuwendungen. Auf der Passivseite wirkt sich die Erhöhung des Stammkapitals um 9 T€ auf 99 T€ aus. Die Rückzahlung der öffentlichen Mittel reduzierte den Bilanzgewinn um 39 T€. Hierfür konnten die dafür gebildeten Gewinnrücklagen der Vorjahre genutzt werden. Die Rückzahlungsbeträge wurden für die Neuausrichtung der Gesellschaft als Sonderposten mit Rücklageanteil der Gesellschaft wieder zur Verfügung gestellt. Dies entspricht somit einer wirtschaftlichen Eigenkapitalquote von 83,13% (Vorjahr: 85,75 %).

Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die gesamte Geschäftspolitik der Gesellschaft ist darauf ausgerichtet, langfristig nachhaltig die Erfüllung der satzungsgemäßen Aufgabe zum Wohl der Allgemeinheit sicherzustellen.

Dafür notwendig ist eine nachhaltige Finanzpolitik, insbesondere dürfen dauerhaft keine Verluste erwirtschaftet werden. Hierzu wird jährlich ein Wirtschaftsplan aufgestellt, der in seiner Grundaussage das Ziel eines mindestens ausgeglichenen Jahresergebnisses — welches dem Ziel einer schwarzen

Null (0 € bis + 5.000 €) entspricht — hat. Die Erreichung der wirtschaftlichen Ziele erfolgt unterjährig regelmäßig anhand von Soll-Ist-Vergleichen.

Die Ermittlung der Verbindlichkeiten und Forderungen wird wöchentlich aktualisiert. Es erfolgt eine regelmäßige Analyse der Vergleichszahlen aus dem Vorjahr sowie eine genaue Beobachtung, Dokumentation und Überprüfung der Verkaufszahlen und der Erlöse aus Eintrittsgeldern im Vorverkauf. Als operative Steuerungsgrößen (Kennzahlen) haben sich hierbei finanzielle und nicht-finanzielle Werttreiber bewährt, die unterjährig regelmäßig überprüft werden und auch als gute Frühindikatoren zur Risikosteuerung dienen. Dies sind im Wesentlichen die Anzahl der verkauften Eintrittskarten bzw. die Umsätze aus Eintrittsgeldern, die Zusagen von Sponsoren und Spendern sowie die Reputation der engagierten Künstler. Natürlich sind diese einzelnen Steuerungsgrößen nicht frei von Interdependenzen. Dies signalisiert aber auch die langfristige Geschäftsstrategie der Gesellschaft. Neben diesen Leistungsindikatoren ist die Budgeteinhaltung und –überwachung wesentlich für die Umsetzung des Wirtschaftsplanes.

Da die Gesellschaft ihren satzungsmäßigen Aufgaben langfristig nachkommen möchte, ist es Ziel und Steuerungsgröße, eine bestimmte Anzahl von Veranstaltungen pro Jahr durchzuführen. Diese sollen an attraktiven und repräsentativen Orten in Ostwestfalen-Lippe stattfinden. Ziel ist es auch, den Bekanntheitsgrad der Veranstaltungsreihe durch das Engagement namhafter Künstler weiter zu steigern.

6.8.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Prognosebericht

Im aktualisierten Wirtschaftsplan 2019 ist von einem ausgeglichenen Jahresergebnis mit Gesamterträgen und -aufwendungen von jeweils 928 T€ ausgegangen worden. Der wirtschaftliche Jahresüberschuss beträgt 1 T€. Die Planung konnte somit vollumfänglich realisiert werden. Dem Anstieg der Aufwendungen von 79 T€ stehen Ertragssteigerungen im vergleichbaren Umfang gegenüber.

Die Geschäftsführung ist zuversichtlich, auch im Geschäftsjahr 2020 ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erreichen.

Insbesondere liegen bereits Zusagen oder Ankündigungen über Fördergelder, Spenden und Sponsorengelder in nahezu vergleichbarer Höhe zum Vorjahr vor. Das Thema des diesjährigen Literatur- und Musikfestivals ist <Der Fehler ... eine Liebeserklärung>. Es sind für die Veranstaltungsreihe insgesamt Veranstaltungen an 24 verschiedenen Orten geplant. Die Eintrittsgelder werden daher in vergleichbarer Höhe zum Vorjahr angenommen. Insgesamt rechnen wir mit Gesamterträgen von 950 T€.

Da die wesentlichen Verträge mit den Künstlern bereits abgeschlossen sind und die weiteren Aufwendungen fast ausschließlich auf langfristigen Verträgen beruhen, kann auch die Aufwandsseite bereits realitätsnah geplant werden. So rechnen wir mit Gesamtaufwendungen von ebenfalls 950 T€.

Risikobericht

Gesamtwirtschaftliche, branchenspezifische Risiken

Sollte sich die Konjunktur abschwächen, kann dies die wirtschaftliche Situation unserer Gesellschafter, Zuschussgeber, Sponsoren, Förderer, Spender und Veranstaltungsbesucher und damit unsere Erträge sowie die Nachfrage nach unseren Veranstaltungen negativ beeinflussen. Daraus könnten für uns dann deutliche Ertrags- und Ergebnisrisiken entstehen. Nennenswerte Wettbewerbsrisiken sehen wir nicht, solange wir das Niveau unserer Veranstaltungen unverändert hochhalten.

ertragsorientierte und finanzwirtschaftliche Risiken

Eine vorgenommene 5-jährige Finanzplanung für die Geschäftsjahre 2020 bis 2024 zeigt, dass es bei der Annahme nahezu gleichbleibender Rahmenbedingungen möglich ist, ausgeglichene Wirtschaftspläne aufzustellen.

Allgemeine betriebliche Risiken

Im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit ergeben sich unterschiedlichste Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft z.T. negativ beeinträchtigen können. Den Risiken begegnet die Gesellschaft neben vorbeugenden Maßnahmen wie Brandschutz und Datensicherungen und - dort, wo es sich empfiehlt - auch mit Versicherungen.

Chancenbericht

Grundsätzlich sehen wir die Reputation der Gesellschaft als sehr gefestigt an. An dem weiterhin hohen Besucherzuspruch deuten wir, dass die Marke „Wege durch das Land“ einen hohen Bekanntheitsgrad genießt und so auch weiterhin namhafte Künstler in den nächsten Jahren gewonnen werden können.

Im Jahr 2019 ist der Kreis Herford als weiterer Gesellschafter hinzugekommen. Nun sind alle Regionen in Ostwestfalen-Lippe direkt als Unterstützer der Veranstaltungsreihe engagiert. Somit wird die regionale Verbundenheit mit Ostwestfalen-Lippe weiter gestärkt und der Markenkern kann weiterentwickelt werden.

Für das Literatur- und Musikfestival 2020 wird die Gesellschaft mit einem modernisierten und zeitgemäßen Außenauftritt aufwarten. Dies signalisiert den Besuchern und Sponsoren einen gesteigerten Wert an Professionalisierung. Wir versprechen uns so, auch ein deutlich jüngeres Publikum ansprechen zu können. Hier ergeben sich für die Zukunft noch umfangreiche Marktchancen.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die Gesellschaft setzt keine strukturierten Finanzinstrumente ein. Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung der Erfüllung der satzungsgemäßen Aufgaben und damit des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt die Gesellschaft eine konservative Risikopolitik.

6.8.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Der Geschäftsführer der GmbH ist Herr Frank Schäfer

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Beninde.

Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat wurde nicht eingerichtet.

6.8.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte die GmbH durchschnittlich 6 Mitarbeiter (Vj. 6).

6.9 „OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region

„OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region

Turnerstraße 5 – 9

33602 Bielefeld

Tel.:0521/96733-0, Fax: 0521/96733-19, Internet: www.ostwestfalen-lippe.de

Gründungsdatum: 06. Oktober 1992

6.9.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 28.700,00 € und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter: ALT!!!

Gesellschafter	EUR	%
Kreis Paderborn	2.050,00	7,14
Kreis Minden-Lübbecke	2.050,00	7,14
Kreis Lippe	2.050,00	7,14
Kreis Höxter	2.050,00	7,14
Kreis Herford	2.050,00	7,14
Kreis Gütersloh	2.050,00	7,14
Stadt Bielefeld	2.050,00	7,14
Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e. V.	14.350,00	50,00
	28.700,00	100,00

6.9.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Öffentlicher Zweck der Gesellschaft ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus.

Darüber hinaus kann die Gesellschaft weitere gesamtregionale Aufgaben wahrnehmen, wie beispielsweise

- Initiativen im Bereich Innovationsförderung (Forschung und Entwicklung),
- die Koordination regionaler Initiativen der Wirtschafts- und Arbeitsmarktpolitik,
- die Koordination von Kulturförderung,
- die Koordination von Tourismusförderung.

Die Gesellschaft bietet einen abgestimmten Rahmen, den die Gesellschafter/-innen für ihre eigenen Aktivitäten zur Imageförderung nutzen können.

Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur im Rahmen dieser Zwecke verwendet werden. Keine Person darf durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind oder durch unverhältnismäßig hohe

Vergütung, begünstigt werden. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

6.9.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die öffentliche Zweckerreichung ist durch die unterschiedlichste Umsetzung von Maßnahmen im Bereich der Wirtschaftsförderung, der Förderung von Wissenschaft und Technik, der Förderung arbeitsmarktpolitischer Projekte und der Förderung des Tourismus unter Einsatz und Verwendung erhaltener öffentlicher Mittel gegeben.

6.9.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2019 einen Betrag von 60.016,00 € zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft und zur Unterstützung der Regionalagentur OWL einen Betrag von 5.000,00 €. Das neue Handlungsfeld „Teutoburger Wald Tourismusmarketing“ unterstützte der Kreis Paderborn mit einer Zahlung von 23.078,00 €. Darüber hinaus leistete der Kreis Paderborn aufgrund eines Kreistagsbeschlusses (DS. Nr. 15.0432 und 15.0432/1) eine Kofinanzierung in Höhe von 6.003,96 € für die Aufgabenwahrnehmung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf. Für das von der OWL GmbH ausgerichtete Strukturentwicklungsprogramm REGIONALE 2022 des Landes NRW zahlte der Kreis Paderborn einen Betrag von 43.610,00 € an die GmbH. Davon entfielen 30.527,00 € auf das Projektmanagement und 13.083,00 € für Qualifizierungsmaßnahmen.

Diese Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Weiterhin leistete der Kreis im Jahr 2018 einen Zuschuss in Höhe von 4.595,00 € für das Projekt „Überregionaler Wanderweg Hermannshöhenweg“. Die Zahlung erfolgte aus dem Produkt 150201 „Außenmarketing“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Darüber hinaus wurde das Projekt „barrierefreies Reisen“ mit 1.041,50 € bezuschusst. Die Zahlung erfolgte aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531701 „Veranstaltungen, Projekte 01“.

Zudem leistete der Kreis Paderborn im Jahr 2018 einen Kooperationsbeitrag zum OWL.Kultur Portal in Höhe von 11.717,49 €. Erfolgt ist die Zahlung über das Konto 542950 „Sonstige Aufwendungen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschließl. Kreisarchiv“.

6.9.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	154.537,00	9,52	240.657,80	11,30
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	106.001,00	6,53	112.234,00	5,27
II. Sachanlagen	19.536,00	1,20	99.423,80	4,67
III. Finanzanlagen	29.000,00	1,79	29.000,00	1,36
B. Umlaufvermögen	1.459.407,15	89,92	1.872.072,85	87,93
I. Vorräte	0,00		0,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	418.712,14		968.338,31	
III. Wertpapiere	0,00		0,00	
IV. Flüssige Mittel	1.040.695,01	64,12	903.734,54	42,45
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9.085,08	0,56	16.245,63	0,76
Summe Aktiva	1.623.029,23	100,00	2.128.976,28	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	473.642,03	29,19	533.810,61	25,07
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	1,77	28.700,00	1,35
II. Gewinnvortrag	376.832,47	23,22	444.942,03	20,90
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	68.109,56	4,20	60.168,58	2,83
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	100.442,00	6,19	165.338,24	7,77
C. Rückstellungen	928.307,87	57,19	1.154.555,07	54,23
D. Verbindlichkeiten	120.637,33	7,43	261.817,51	12,30
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	13.454,85	0,63
Summe Passiva	1.623.029,23	100,00	2.128.976,28	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	240.657,80	11,30	476.951,00	19,23
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	112.234,00	5,27	284.206,00	11,46
II. Sachanlagen	99.423,80	4,67	163.745,00	6,60
III. Finanzanlagen	29.000,00	1,36	29.000,00	1,17
B. Umlaufvermögen	1.872.072,85	87,93	1.986.398,32	80,11
I. Vorräte	0,00		0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	968.338,31		632.218,81	25,50
III. Wertpapiere	0,00		0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	903.734,54	42,45	1.354.179,51	54,61
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16.245,63	0,76	16.263,33	0,66
Summe Aktiva	2.128.976,28	100,00	2.479.612,65	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	533.810,61	25,07	584.856,87	23,58
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	1,35	28.700,00	1,16
II. Gewinnvortrag	444.942,03	20,90	505.110,61	20,36
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	60.168,58	2,83	51.046,26	2,06
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	165.338,24	7,77	330.693,00	13,34
C. Rückstellungen	1.154.555,07	54,23	1.396.240,20	56,31
D. Verbindlichkeiten	261.817,51	12,30	147.089,33	5,93
E. Rechnungsabgrenzungsposten	13.454,85	0,63	20.733,25	0,84
Summe Passiva	2.128.976,28	100,00	2.479.612,65	100,00

6.9.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Gesellschafterzuschüsse	914.499,00	897.543,00	-1,85	908.665,00	1,24
2. Öffentliche Zuschüsse	1.852.660,72	2.343.882,22	26,51	2.668.518,23	13,85
3. Grundstückserträge	5.530,08	11.060,16	0,00	11.060,16	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	950.907,78	1.306.432,77	37,39	1.488.874,36	13,96
5. Aufwendungen für Projekte	1.039.686,97	1.385.225,91	33,23	1.641.111,12	18,47
6. Personalaufwand	2.111.503,78	2.388.722,72	13,13	2.436.004,67	1,98
a) Löhne und Gehälter	1.768.848,73	2.007.951,88	13,52	2.038.364,76	1,51
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	342.655,05	380.770,84	11,12	397.639,91	4,43
7. Abschreibungen Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	20.792,56	119.951,68	476,90	239.652,55	99,79
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	482.728,27	604.010,70	25,12	705.524,31	16,81
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	87,00	116,00	0,00	0,00	100,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	57,49	86,67	50,76	189,68	118,85
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	641,93	769,23	19,83	3.754,52	388,09
12. Ergebnis nach Steuern	68.388,56	60.440,58	0,00	51.260,26	-15,19
13. Sonstige Steuern	279,00	272,00	0,00	214,00	-21,32
14. Jahresüberschuss	68.109,56	60.168,58	0,00	51.046,26	-15,16

6.9.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	29,18	25,07	23,59
Eigenkapitalrentabilität	14,38	11,27	8,73
Anlagendeckungsgrad	306,49	221,81	122,62
Verschuldungsgrad	221,46	265,33	263,88
Umsatzrentabilität	-	-	-

6.9.8 Geschäftsentwicklung

Wirtschaftsbericht

Insgesamt ist das Geschäftsjahr hinsichtlich der gesetzten Zielsetzungen erfolgreich verlaufen. Mit dem Rückenwind des Spitzenclusters it's OWL hat OstWestfalenLippe mehr und mehr Profil als Standort für Spitzentechnologie gewonnen.

Regionalentwicklung und Regionalmarketing

Der programmatische Fokus der Regionalentwicklungsarbeit der OWL GmbH ist die Initiative Innovation und Wissen, die als Gemeinschaftsinitiative von Wirtschaft und Wissenschaft, Verwaltung und Politik der Region umgesetzt wird. Im Mittelpunkt steht dabei die Förderung der digitalen Transformation in OWL. Dazu werden unterschiedliche Förderprogramme umgesetzt. Ausgelaufen ist in 2019 das Förderprojekt „OWL Arena 4.0“. Als neues Projekt wurde das Programm „OWL 2025“ im September gestartet. Das Projekt hat sich im landesweiten Wettbewerb „Regio.NRW“ durchgesetzt und wird aus Mitteln des Europäischen Fonds für Regionale Entwicklung (EFRE) und mit Landesmitteln finanziert. Ziel ist es, eine Strategie für die Regionalentwicklung 2022 ff. zu erarbeiten. Partner sind neben dem Fraunhofer Institut IEM in Paderborn insgesamt 40 weitere Organisationen aus OWL. Die Laufzeit beträgt drei Jahre, das Gesamtbudget für die OWL GmbH umfasst 599.063 €, davon 479.250 € Förderung. Weitere Projekte im Rahmen der technologieorientierten Regionalentwicklung sind das Förderprojekt „Bildung 4.0 OWL“ (ein Programm zur Koordination von Bildungsangeboten im Bereich digitale Transformation) sowie der „Businessplanwettbewerb startklar OWL“, deren Umsetzung sich immer jeweils über zwei Jahre erstreckt. Im September 2019 fand der Startschuss statt, die finale Präsentation ist für den Sommer 2020 geplant.

Geschäftsführer und der Prokurist der OWL GmbH sind darüber hinaus in die Umsetzung des Spitzenclusters it's OWL eingebunden.

REGIONALE 2022

Die OWL GmbH organisiert die Umsetzung des Strukturentwicklungsprogramms REGIONALE 2022 in OstWestfalenLippe. Dazu gehören die Initiierung und Auswahl von Projekten sowie die strategische Entwicklung des Programms. Themenschwerpunkte sind die Förderung der Innovationsinfrastruktur für Unternehmen (Der neue Mittelstand), moderne Quartiersentwicklungen und Raumkonzepte (StadtLandQuartier), neue Mobilitätskonzepte für bessere Verbindungen (Neue Mobilität) sowie die interkommunale Zusammenarbeit (Die Neuen Kommunen ohne Grenzen). Das Projekt wird aus Städtebaumitteln des Landes Nordrhein-Westfalen gefördert. Der Eigenanteil in Höhe von 30 % wird von der OWL GmbH finanziert. Empfänger der Fördermittel ist der Kreis Paderborn, der die Förderung an die OWL GmbH auf der Grundlage eines Weiterleitungsvertrages weitergibt. 2019 wurden insgesamt 807.095 € verausgabt. Das Entscheidungsgremium UrbanLand-Board hat im Jahr 2019 insgesamt vier Mal getagt, der vorbereitende Arbeitsausschuss fünf Mal inklusive eines zweitägigen Workshops.

Teutoburger Wald Tourismus

Die OWL GmbH ist mit dem Fachbereich „Teutoburger Wald Tourismus“ die touristische Destinationsmanagementorganisation für die Urlaubs- und Freizeitregion Teutoburger Wald und somit zentraler touristischer Ansprechpartner für OstWestfalenLippe. Der Bereich wird finanziert durch die Kreise, von kommunalen Tourismuspartnern und Partnern aus der Wirtschaft (Leistungsträger wie Hotels oder touristische Anbieter). Ein Großteil des Gesamtbudgets wurde über Förderprojekte finanziert. Insgesamt stand 2019 ein Budget in Höhe von 2.712.303 € zur Verfügung. Davon waren 417.001 € für das originäre Geschäft im Tourismusmarketing vorgesehen und weitere 157.518 € für das Projekt Hermannshöhen. Für die seit 2015 umgesetzten Themenmanagements Wandern, Radfahren

und Gesundheit sowie für das Themenmanagement Gruppen- und Busreisen standen insgesamt 304.063 € zur Verfügung. Getragen werden sie von Partnern aus Kreisen und Kommunen sowie im Falle der Busreisen von Leistungsträgern. Mit 1.833.721 € standen weitere Budgets für von Land und EU geförderte Projekte (Barrierefreies Reisen, Zukunftsfit Wandern, Storytelling, Zukunftsfit Digitalisierung, Gesundes OWL, Gesundheitstourismus 4.0 und Innovationswerkstatt) zur Verfügung. Das Projekt Gesundes OWL wurde letztendlich allerdings nicht realisiert. Die Projekte werden mit Eigenmitteln auch von regionalen Partnern im Wesentlichen aus den Gebietskörperschaften kofinanziert. Die Projekte Storytelling, Gesundheitstourismus 4.0 und Innovationswerkstatt sind im Sommer 2019 planmäßig ausgelaufen. Das Projekt Zukunftsfit Digitalisierung (gestartet am 01. September 2019) hat eine Laufzeit von insgesamt 3 Jahren mit einem Gesamtbudget in Höhe von 2.177.500 €. Die Eigenleistung wird anteilig durch zweckgebundene Spenden und Eigenmittel finanziert. Das Projekt Zukunftsfit Wandern wird bis zum 31.08.2020 fortgesetzt.

Die OWL GmbH ist Mitglied im Tourismus NRW e.V., der touristischen Dachorganisation des Landes NRW.

OWL Kulturbüro

Im Mittelpunkt der Arbeit des OWL Kulturbüros stehen die Umsetzung des Förderprogramms Regionale Kulturpolitik, die Pflege, Begleitung und strategische Weiterentwicklung der Netzwerke Kulturelle Bildung in OWL, die Unterstützung von kulturpolitisch relevanten Projekten in der Region und der Ansatz, Kultur im Regionalmarketing zu stärken. Finanzielle Basis für das Kulturbüro bildet der Zuwendungsbescheid vom 27.11.2018 der Bezirksregierung Detmold für den Zeitraum vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2021 (Festbetragsfinanzierung) über ein Volumen von 204.900 €. Davon entfallen 68.300 € auf 2019. Hinzu kommt der Sponsoringvertrag mit der Arbeitsgemeinschaft der Sparkassen Minden-Ravensberg-Lippe (AGSPK) für den Zeitraum vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2021. Auf das Jahr 2019 entfiel ein Sponsoringbetrag in Höhe von 31.764,71 €.

Regionalagentur OstWestfalenLippe

Als Bindeglied zwischen den arbeitsmarktpolitischen Partnern und Unternehmen der Region und dem Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW (MAGS) übernimmt die Regionalagentur OWL eine Steuerungs- und Transferfunktion im arbeitsmarktpolitischen Kontext. Sie ist zuständig für die Umsetzung der ESF-kofinanzierten Landesarbeitspolitik in OstWestfalenLippe. Die Kosten werden zu 85 % vom Land NRW gefördert. Aufgabe ist es, die Instrumente der Landesarbeitspolitik und die Entwicklungen und Schwerpunktsetzungen der Region so miteinander zu vernetzen, dass sie ihre Wirkung optimal entfalten können. Das Schwerpunktthema ist die Fachkräftesicherung. Mit dem Bewilligungsbescheid vom 30.11.2018 wurde die Förderung der Regionalagentur bis zum 31.12.2021 sichergestellt. Der Lenkungskreis der Regionalagentur ist in 2019 zwei Mal zusammengetreten.

Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL

Mit dem Kompetenzzentrum Frau und Beruf OstWestfalenLippe setzt die Region ein Programm der Landesinitiative Competentia NRW um. Ziel ist es, durch eine verstärkte Erschließung der

Fachkräftepotentiale von Frauen die Wettbewerbsfähigkeit der Unternehmen zu steigern, sowie die beruflichen Perspektiven von Frauen in der Region zu verbessern. Mit Bewilligungsbescheid vom 30.08.2018 wurde die Weiterförderung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf ab September 2018 bis einschließlich dem 30.04.2022 sichergestellt, das Gesamtbudget für die Laufzeit beträgt 1,76 Mio. €. Davon entfielen 406.000 € auf das Jahr 2019.

Lage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2019 grundsätzlich planmäßig entwickelt. Die Bilanzsumme hat sich um 350.636,40 € erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 23,6 % (Vorj. 25,1 %). Insgesamt erzielt die Gesellschaft einen handelsrechtlichen Jahresüberschuss von 51.046,26 €. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von -103.687 €. Die Ursachen liegen unter anderem darin, dass einige Projekte nicht umgesetzt wurden.

Die folgenden Daten beziehen sich auf das interne Rechnungswesen/Controlling und sind daher nur bedingt mit den Daten aus der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar.

Das Gesamtvolumen (Erträge/Einnahmen) der OWL GmbH hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2018 weiter verändert. Nach den Plandaten ergibt sich eine Minderung von rd. -2,6% und nach den Istdaten eine Steigerung von rd. 8,2%. Für die Aufgaben des Geschäftsjahres standen der Gesellschaft nach dem Budgetplan einschließlich eines Vortrages aus 2018 insgesamt 6.374.957 € als Erträge zur Verfügung. Die Gesellschafter stellen aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung einen Sockelbeitrag (ohne Tourismus) zur Verfügung. An den Zusatzbeiträgen für 2019 haben sich alle Gesellschafter gem. Plan beteiligt.

Um die Transparenz und die exakte Abrechnung der Fördermittel zu gewährleisten, gliedert sich das Rechnungswesen im Erfolgsbereich in zwei Bereiche (Rechnungskreise). Der Bereich „Originäre GmbH“ umfasst ein Aufwands/Ausgaben-Budget von 3.378.560 € (Ist 2.880.697 €) und integriert die Kernaufgaben einschließlich der Aktivitäten Kulturbüro, Frau und Beruf, Regionalagentur, /„Bildung 4.OWL“, „Industrie 4.0 für den Mittelstand“, „Arbeit 4.0“ und „OWL 2025“ sowie die REGIONALE 2022. Soweit Aufwendungen und Investitionen eindeutig dem jeweiligen Arbeitsbereich zuzuordnen waren, sind sie entsprechend im Rechnungswesen verarbeitet. Dies betrifft beispielsweise Personalkosten und Arbeitsplatzausstattung. Soweit eine direkte Zuordnung nicht möglich ist, erfolgte eine Aufteilung gemäß einem sachgerechten Schlüssel. Dies betrifft insbesondere Kosten wie Miete, Betriebskosten, Telefon, Kfz-Kosten, Reparaturkosten, allgemeine Bürokosten etc..

Ein weiterer Rechnungskreis betrifft das Teutoburger Wald Tourismusmarketing. Inklusiv der Projekte Hermannshöhen und der sechs Förderprojekte „Gesundheitstourismus 4.0“, „Innovationswerkstatt“, „Storytelling - Wertschöpfung durch Kultur“, „Leistungsketten für barrierefreies Reisen“, „Zukunftsfit Wandern“ und „Zukunftsfit Digitalisierung“ wurden hier 2.712.303 € budgetiert. Das tatsächliche Volumen ergibt sich mit 2.757.123 € einschließlich des Ergebnisübertrags nach 2020 in Höhe von 371.925 € (Plan 164.954 €). Die Überträge betreffen die Hermannshöhen mit 53.685 €, die Themenmanagements mit 82.066 €, Mittel zur Eigenfinanzierung von EFRE-Projekten mit 57.348 €, genehmigte Mittel zur Eigenfinanzierung mit 32.100 € und Teutoburger Wald Tourismusmarketing allgemein mit 146.726 €. Für den Bereich Tourismus haben die Gesellschafter Beiträge in Höhe von

157.881 € geleistet. Im Bereich der originären OWL GmbH gliedern sich die Erträge in die Positionen: Gesellschafterbeiträge (Geldleistungen ohne Projektbeiträge) 750.784,00 €, Sponsoring von Einzelprojekten 94.640,04 €, Partnerbeiträge 330.472,65 €, sonstige Erträge 262.129,33 € sowie Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen für REGIONALE 2022, Kulturbüro, Regionalagentur, „Industrie 4.0 für den Mittelstand“, „Arbeit 4.0“ und OWL 2025 sowie Frau und Beruf in Höhe von 1.473.704,38 €.

6.9.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die kurz- und mittelfristigen Risiken in der finanziellen Ausstattung der Geschäftsprozesse sind durch einen entsprechenden Planungszeitraum transparent und abgrenzbar. Der Fluss der Finanzmittel hinsichtlich der mit öffentlichen Mitteln mitfinanzierten Projekte ist aber mit Unwägbarkeiten behaftet. Dem wechselnden Umfang der Geschäftstätigkeit kann durch entsprechende Anpassung der Personal- und Sachressourcen begegnet werden. Darüberhinausgehende Risiken sieht die Geschäftsführung nicht. Neue Unwägbarkeiten lösen die durch die Corona-Pandemie ausgelösten sich abzeichnenden wirtschaftlichen Einbrüche aus. Auswirkungen auf das Geschäftsjahr 2020 bleiben abzuwarten. Die OWL GmbH passt ihr Arbeitsprogramm an die neue Situation an. Ziel ist es, die regionale Wirtschaft mit gezielten Projekten und Instrumenten zu unterstützen.

Vor dem Hintergrund eines zunehmend dynamischer werdenden Standortwettbewerbs und auch der Metropolregion-Entwicklung in NRW geht es darum, die gesamtregionale Entwicklungsanstrengung zu stärken und so die Position von OstWestfalenLippe im Standortwettbewerb zu sichern. Ein wesentlicher Ansatz liegt dabei im Bündeln der regionalen Kräfte. Mit dem Technologienetzwerk it's OWL wird ein erfolgreiches inhaltliches Konzept umgesetzt, das sich insbesondere durch die konstruktive Zusammenarbeit von Projektpartnern aus Wirtschaft und Wissenschaft auszeichnet. Dabei ist die enge Zusammenarbeit zwischen OWL GmbH und it's OWL Clustermanagement GmbH ein Erfolgsfaktor. Sowohl in der strategischen Ausrichtung der Regionalentwicklung als auch insbesondere im Marketing werden gemeinsame Projekte angegangen und Synergien genutzt.

Perspektiven sieht die Gesellschaft durch die neuen Projekte, die im Rahmen des neuen Programms „OWL 2025“ umgesetzt werden. Damit kann die führende Stellung der Region im Bereich der digitalen Transformation in NRW weiter gefestigt werden.

Durch die Ausrichtung der REGIONALE 2022 nutzt OWL die große Chance, die Regionalentwicklung in den nächsten Jahren in einem zielgerichteten Prozess zu gestalten und dabei insbesondere auch den ländlichen Raum zu fördern. Es werden Gesamtinvestitionen in Projekte von über 300 Mio. € erwartet.

Das Gesamtbudget (Aufwand/Ausgaben) der OWL GmbH im Jahr 2020 umfasst ohne Liquiditätsvortrag von 0,34 Mio. € ca. 5,5 Mio. €. Es soll finanziert werden durch Einnahmen von 5,4 Mio. € und einer Entnahme aus dem Gewinnvortrag von 0,44 Mio. €, so dass insoweit ein Jahresfehlbetrag für 2020 von ca. 0,1 Mio. € geplant ist.

6.9.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer der GmbH ist Herbert Weber.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat wurde nicht eingerichtet.

6.9.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte die GmbH 49 Mitarbeiter (Vj. 52).

6.10 Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)

Rolandsweg 80

33102 Paderborn

Tel.:05251/1487-0, Fax: 05251/1487-99, Internet: -

Gründungsdatum: 1983

6.10.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 2.126.800,00 € und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

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

6.10.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der GmbH sind der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere von Beteiligungen auf dem Energiesektor und an sonstigen kommunalen Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung derartiger Gesellschaften. Unternehmensgegenstand ist ferner der Betrieb von Einrichtungen im Bäderbereich und des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn, die Energie- und Wasserversorgung sowie die Wohnungsversorgung breiter Bevölkerungsschichten in der Stadt Paderborn. Die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH unterstützt die kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Paderborn und des Kreises Paderborn sowie deren Wirtschaftsbetriebe durch Beratung, Förderung und die Vermittlung von Leistungen.

6.10.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der PKB Konzern umfasst ausschließlich Einrichtungen der staatlichen Daseinsfürsorge. Die PaderBäder GmbH stellt Einrichtungen im Bäderbereich als Grundlage für die sportliche Betätigung einer breiten Bevölkerungsmasse zu erschwinglichen Preisen bereit. Dadurch dient die GmbH der Gesundheitsförderung und der Erholung. Die PaderSprinter GmbH und die Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH gewährleisten eine ausreichende Quantität und Qualität des öffentlichen Personennahverkehrs zu Fahrpreisen, die den Aufgaben eines Massenverkehrsmittels entsprechen. Die Stadtwerke Paderborn GmbH sowie die Wasserwerke Paderborn GmbH dienen der Grundversorgung der Bevölkerung mit Energie- und Wasser. Die Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH widmet sich der sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung in der Stadt Paderborn.

6.10.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.10.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	135.365.866,12	88,31	141.587.955,22	91,31
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	856,00	0,00
II. Sachanlagen	823.935,00	0,54	1.880.260,91	1,21
III. Finanzanlagen	134.541.931,12	87,77	139.706.838,31	90,10
B. Umlaufvermögen	17.917.551,13	11,69	13.475.290,17	8,69
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.873.212,14	8,40	13.133.579,39	8,47
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	5.044.338,99	3,29	341.710,78	0,22
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	153.283.417,25	100,00	155.063.245,39	100,00
Passiva				
	103.975.163,10	68,30	106.619.992,65	68,76
I. Gezeichnetes Kapital	2.126.800,00	1,39	2.126.800,00	1,37
II. abzüglich eigene Anteile	-698.100,00		-698.100,00	
III. Kapitalrücklage	26.545.665,52	17,32	26.545.665,52	17,12
IV. Gewinnrücklagen	70.384.035,89	45,92	73.016.631,62	47,09
V. Gewinn- / Verlustvortrag	334.165,96	0,22	334.156,96	0,22
VI. Jahresüberschuss	5.282.595,73	3,45	5.294.838,55	3,41
B. Sonderposten wegen Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	3.186.228,00	2,08	3.496.375,00	2,25
D. Verbindlichkeiten	46.122.026,15	30,09	44.946.868,74	28,99
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	153.283.417,25	100,00	155.063.236,39	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	141.587.955,22	91,31	142.350.966,97	92,33
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	856,00	0,00	571,00	0,00
II. Sachanlagen	1.880.260,91	1,21	1.556.668,98	1,01
III. Finanzanlagen	139.706.838,31	90,10	140.793.726,99	91,32
B. Umlaufvermögen	13.475.290,17	8,69	11.823.535,15	7,67
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.133.579,39	8,47	11.493.948,77	7,46
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	341.710,78	0,22	329.586,38	0,21
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	155.063.245,39	100,00	154.174.502,12	100,00
Passiva				
	106.619.992,65	68,76	106.522.060,15	69,09
I. Gezeichnetes Kapital	2.126.800,00	1,37	2.126.800,00	1,38
II. abzüglich eigene Anteile	-698.100,00		-698.100,00	-0,45
III. Kapitalrücklage	26.545.665,52	17,12	26.545.665,52	17,22
IV. Gewinnrücklagen	73.016.631,62	47,09	75.661.470,17	49,07
V. Gewinn- / Verlustvortrag	334.156,96	0,22	334.165,96	0,22
VI. Jahresüberschuss	5.294.838,55	3,41	2.552.058,50	1,66
B. Sonderposten wegen Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen	0,00	0,00	47.666,67	0,03
C. Rückstellungen	3.496.375,00	2,25	3.651.495,66	2,37
D. Verbindlichkeiten	44.946.868,74	28,99	43.953.279,64	28,51
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	155.063.236,39	100,00	154.174.502,12	100,00

6.10.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- änder- ungen (%)
1. Umsatzerlöse	1.032.230,29	572.149,14	-44,57
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	977.187,58	0,00	100,00
5. Materialaufwand	478.530,63	234.970,93	-50,90
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	421.343,21	182.590,03	-56,66
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	57.187,42	52.380,90	-8,40
6. Personalaufwand	435.275,42	612.439,95	40,70
a) Löhne und Gehälter	245.720,83	267.124,75	8,71
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	189.554,59	345.315,20	82,17
7. Abschreibungen	114.481,00	80.170,00	-29,97
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	114.481,00	80.170,00	-29,97
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	251.392,65	233.719,90	-7,03
9. Erträge aus Beteiligungen	9.044.469,71	9.068.145,99	0,26
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	119.112,12	232.642,88	95,31
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	307.034,54	0,00	-100,00
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	3.967.388,66	5.682.534,58	43,23
13. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	2.090.699,07	5.266.151,59	151,88
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.199.624,33	1.147.459,57	-4,35
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.841.444,89	1.852.956,12	0,63
17. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
18. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.282.595,73	5.294.838,55	0,23

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- änder- ungen (%)
1. Umsatzerlöse	572.149,14	632.964,99	10,63
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	
4. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	10.733,92	100,00
5. Materialaufwand	234.970,93	254.201,40	8,18
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	182.590,03	223.451,28	22,38
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	52.380,90	30.750,12	- 41,30
6. Personalaufwand	612.439,95	485.828,43	- 20,67
a) Löhne und Gehälter	267.124,75	270.535,33	1,28
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	345.315,20	215.293,10	- 37,65
7. Abschreibungen	80.170,00	100.272,99	25,08
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	80.170,00	100.272,99	25,08
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	-
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	233.719,90	276.752,42	18,41
9. Erträge aus Beteiligungen	9.068.145,99	10.556.603,31	16,41
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	232.642,88	220.929,00	- 5,04
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00		
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	5.682.534,58	6.877.096,07	21,02
13. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	5.266.151,59	4.006.767,11	- 23,91
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	-
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.147.459,57	1.119.034,80	- 2,48
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.852.956,12	3.762.753,72	103,07
17. Sonstige Steuern	0,00	0,00	-
18. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.294.838,55	2.552.058,50	- 51,80

6.10.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	67,83	68,76	69,09
Eigenkapitalrentabilität	5,08	4,97	2,40
Anlagendeckungsgrad	76,81	75,3	74,83
Verschuldungsgrad	47,42	45,44	44,69
Umsatzrentabilität	511,77	925,43	403,19

6.10.8 Geschäftsentwicklung

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs 2019

Mit einem Jahresüberschuss von 2,55 Mio. € hat die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ein zufriedenstellendes Jahresergebnis erzielt, obwohl sich dabei gegenüber dem Vorjahr der Überschuss in etwa halbiert hat. Das Jahresergebnis wird, wie bei Holdinggesellschaften üblich, überwiegend durch die Geschäftstätigkeiten ihrer Tochter- und Beteiligungsgesellschaften geprägt. Der wirtschaftliche Erfolg des Unternehmens wird dabei einerseits durch die Lage in der Versorgungswirtschaft bestimmt, andererseits aber auch durch Entscheidungen, die die gehaltenen defizitären Beteiligungen betreffen. Das verzeichnete Ergebnis übertrifft aber deutlich den ursprünglich im Wirtschaftsplan geplanten Ertrag. Dabei lagen die Erträge aus Gewinnabführungsverträgen um 1,26 Mio. € unter dem Vorjahr. Dagegen stiegen die Erträge aus Beteiligungen um 1,49 Mio. €. Dem standen höhere Verlustübernahmen von rd. 1,19 Mio.€ entgegen. Das Ergebnis 2019 wird insbesondere auch durch höhere Steuern vom Einkommen und Ertrag geprägt. Diese betreffen Nachzahlungen für Vorjahre, die zu einem erheblichen Teil mit einer gehaltenen Beteiligung im Zusammenhang stehen.

Entwicklung der Tochtergesellschaften

Wasserwerke Paderborn GmbH

An der Wasserwerke Paderborn GmbH werden bei Nichteinbeziehung eigener Geschäftsanteile 94,8 % der Anteile gehalten. Daneben sind die Städte Bad Lippspringe und Paderborn sowie die Gemeinden Borcheln und Hövelhof Gesellschafter des Unternehmens. Vom 01.01.2018 an hat die Wasserwerke Paderborn GmbH als Versorgungsunternehmen das Wassergeschäft vollständig in die eigene Verantwortung übernommen. Mit der Stadt Paderborn, der Stadt Bad Lippspringe und der Gemeinde Borcheln wurden bereits 2018 jeweils Wasserkonzessionsverträge mit einer Laufzeit von 30 Jahren abgeschlossen. Die Aktivitäten der Tochtergesellschaft konnten damit langfristig gesichert werden.

Nach der Gründung der Wasserwerke Paderborn GmbH wurde auf diese das gesamte Anlagevermögen für die Wasserversorgung im vorstehend genannten Konzessionsgebiet übertragen. Die Belieferung der Kunden und die Verbrauchsabrechnung mit diesen gehörten nicht zur Aufgabe der Gesellschaft. Mit dem Abschluss der Konzessionsverträge hat das Unternehmen auch die Belieferung der Endkunden übernommen. Die Betreuung der Kunden erfolgt durch die zum Unternehmensverbund gehörenden Stadtwerke Paderborn GmbH. Diese verkauft das Trinkwasser im Namen und Auftrag der Wasserwerke Paderborn GmbH an die rd. 40.000 Kunden im Versorgungsgebiet.

Nach einem witterungsbedingt sehr hohen Wasserabsatz im Jahre 2018 war die abgesetzte Wassermenge mit 12,66 Mio. m³ im Berichtsjahr um 0,56 Mio. m³ geringer.

Insgesamt 3,5 Mio. € hat die Wasserwerke Paderborn GmbH 2019 an Neuinvestitionen getätigt. Nach dem auch eine Verbindungsleitung zu dem neu errichteten zehnten Tiefbrunnen mit einer Tiefe von ca. 400 m erstellt wurde, konnte dieser in Betrieb genommen werden.

In den weiteren Ausbau des Verteilungsnetzes wurden im Berichtsjahr 3,0 Mio. € investiert, womit 7 km neue Leitungen gebaut wurden. Um die Qualität des Netzes auf einem hohen Standard zu halten, wurden 4,5 km Leitungen ausgewechselt. Die Gesamtlänge des Versorgungsnetzes belief sich zum Berichtsjahresende auf 957 km. Im Berichtsjahr wurden 328 neue Wasserhausanschlüsse erstellt.

Gemäß Ergebnisabführungsvertrag führt die Wasserwerke Paderborn GmbH für das Geschäftsjahr 2019 einen Gewinn in Höhe von 2,7 Mio. € sowie eine Steuerumlage von 1,0 Mio. € an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ab. Ebenso konnte für die außenstehenden Gesellschafter eine Ausgleichszahlung in Höhe von 150 T€ erwirtschaftet werden.

PaderBäder GmbH

Von der PaderBäder GmbH wird die sog. „Schwimmoper“ als größtes Paderborner Hallenbad mit einer Sprungturmanlage, mehreren Becken, einer 60 m Röhrenrutsche sowie einer Saunalandschaft betrieben. Darüber hinaus wird die Betriebsführung für 3 Hallen sowie 2 Freibäder, die im Eigentum des BSP, dem Eigenbetrieb der Bäder der Stadt Paderborn stehen, von der Gesellschaft wahrgenommen.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ergab sich ein gegenüber dem Vorjahr leicht verbesserter Geschäftsverlauf. Nach einem Rückgang der Besucherzahl der sog. Schwimmoper um rd. 4% im Vorjahr stieg diese Zahl im Berichtsjahr wieder um 2,3 % auf 300.363 Personen an.

Auch die Umsatzerlöse aus dem gesamten Betrieb der Schwimmoper stiegen um 3 % auf 1.252 T €. Bezieht man die Umsatzerlöse aus der Betriebsführung der weiteren Bäder in Höhe von 2.358 T€ sowie der betriebenen Wärmeversorgungsanlagen in Höhe von 184 T€ mit ein, so belief sich der Gesamtumsatz auf 3.794 T€. Dieser Wert liegt um 191 T€ über dem Vorjahr.

Im Berichtsjahr investierte die Gesellschaft in eine neue Röhrenrutsche sowie in den dazugehörigen Rutschenturm samt Lüftungsanlage insgesamt 1.032 T€. Die Anlage trägt erheblich zur Attraktivität der Schwimmoper bei. Für weitere kleinere Maßnahmen wurden 106 T€ investiert. Damit lag das Investitionsniveau deutlich über den Vorjahren. Es ist das erklärte Ziel der Gesellschaft, das Bad in einem guten und gepflegten Zustand zu erhalten. Daher dürfen notwendige Ersatzinvestitionen nicht lange aufgeschoben werden.

Der durch die Paderborner Kommunalbetriebe zu übernehmende Verlust, der sich durch ein positives Finanzergebnis in Höhe von 346 T € reduzierte, verminderte sich um 42 T€ auf 773 T€.

PaderSprinter GmbH

Die PaderSprinter GmbH (PS-GmbH) ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH. Ihre Geschäftstätigkeit erstreckt sich ausschließlich auf die Erbringung von Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Beförderung von Personen im öffentlichen Nahverkehr. Hierzu bedient sie sich der Dienstleistungen der 100%igen Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP). Die mit dieser Tochtergesellschaft getätigten Umsätze beliefen sich auf rd. 11,7 Mio. €.

Erfreulicher Weise konnte auch im Jahr 2019 das Beförderungsaufkommen um 3,0 % auf 20,1 Mio. Personen gesteigert werden. Davon entfallen 99,8% der Fahrgäste und 99,7% der gefahrenen Kilometer auf den Linienverkehr. Trotz des gestiegenen Beförderungsaufkommens waren die Umsatzerlöse im Berichtsjahr mit 13,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr um 1,94 % rückläufig. Für die nicht im gleichen Maße wie die Beförderungsmaßnahmen gestiegenen Umsatzerlöse gibt es verschiedene Ursachen, im Wesentlichen liegen diese aber in neueren, für die Fahrgäste attraktiveren Ticketangeboten begründet.

Die im Berichtsjahr getätigten Investitionen in Höhe von 10,5 Mio. €, die mit 8,6 Mio. € weitüberwiegend auf die Anschaffung neuer Linienbusse entfallen, steigerten das Anlagevermögen des Unternehmens erheblich. Da die Innenfinanzierungsmöglichkeiten des Unternehmens nicht ausreichend waren, wurde die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 3,5 Mio. € erforderlich.

Der durch die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH zu übernehmende Verlust stieg im Geschäftsjahr 2019 deutlich an und erhöhte sich von 4.867 T€ auf 6.104 T€. Dies entspricht einer Zunahme von 25,4 %.

Stadtwerke Paderborn

Die Stadtwerke Paderborn GmbH ist als Energielieferant insbesondere von Strom und Erdgas im Gebiet des Kreises Paderborn tätig. Sie ist ebenfalls eine 100%ige Tochtergesellschaft der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

Seit dem Jahr 2018 betreut die Stadtwerke Paderborn GmbH auch die Kunden der Wasserwerke Paderborn GmbH. Der gesamte Kundenservice einschließlich der Verbrauchsabrechnung wird als Geschäftsbesorger für die Wasserwerke Paderborn GmbH wahrgenommen.

Das junge Unternehmen konnte sich am Markt weiter gut entwickeln. Die abgesetzte Menge Strom belief sich auf 48.830 MWh, der Gasabsatz auf 121.954 MWh. Am 31.12.2019 befanden sich 15.884 Zählpunkte in der Belieferung. Dies entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 4,5 %.

Die Umsatzerlöse stiegen im Jahr 2019 um 2.713 T € auf 16.137 T€. Bedingt durch die höheren Umsatzerlöse erhöhte sich der Materialaufwand auf nunmehr 14.943 T €.

Die positive Entwicklung der Gesellschaft stellt sich auch durch ein deutlich verbessertes Ergebnis gegenüber des Wirtschaftsplans 2019 dar. Dennoch verringert sich der abzuführende Gewinn an die Gesellschafterin Paderborner Kommunalbetriebe GmbH um 77 T € auf 287 T €.

Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Mit einer Ausschüttung von 10.509 T € lag der von der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG für das Jahr 2019 ausgeschüttete Betrag um 1.445 T€ über dem Betrag des Vorjahres (9.064 T €). Damit steuerte die Ausschüttung der Gesellschaft auch im Jahre 2019 wieder den größten Teil zum positiven Ergebnis der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH bei. Zum 31.12.2019 hielt die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH einen Anteil von 20,603 % an der Westfalen Weser Netz GmbH & Co. KG.

BePa Windkraft GmbH & Co. KG

Im Jahre 2017 hat sich die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH mit einer Kommanditeinlage von 136.521 € an der BePa Windkraft GmbH & Co. KG beteiligt. Dies entspricht einer Beteiligungsquote von 45,5 %. Gesellschaftszweck der BePa Windkraft GmbH & Co. KG ist die Planung, Errichtung und der Betrieb einer Windenergieanlage zur Erzeugung regenerativer Energien in der Gemarkung Benhausen. Persönlich haftender Gesellschafter ist die C & L Windkraftverwaltungsgesellschaft mbH, Bad Driburg. Neben der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH sind noch 5 weitere Kommanditisten an der Gesellschaft beteiligt. Die Windkraftanlage mit einer Leistung von 4,2 MW wurde am 10.07.2017 in Betrieb genommen. Im Jahre 2019 wurden insgesamt 7.177 MWh Strom in das Versorgungsnetz der

Westfalen Weser Netz GmbH eingespeist. Die Ertrags Erwartungen der Gesellschafter werden damit voll erfüllt.

Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH

Ende des Jahres 2018 wurde die Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH gegründet. Alleinige Gesellschafterin ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH. Zweck der Gesellschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung in der Stadt Paderborn. Die Gesellschaft soll dabei den Schwerpunkt auf den öffentlich geförderten Wohnungsbau legen. Nach den satzungsmäßigen Regelungen soll der Bestand an geförderten Wohnungen (nach der Anlaufphase) zu keiner Zeit unter 40% liegen. Aufgabe der Gesellschaft ist es ferner, Wohngebäude in allen Rechtsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen, zu Mietzwecken auf dem Gebiet der Stadt Paderborn zu errichten, zu erwerben, zu bewirtschaften und zu verwalten.

Anfang des vergangenen Jahres hat die Gesellschaft gemeinsam mit der Stadt Paderborn von der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben die sog. Alanbrooke-Kaserne erworben. Von der Stadt Paderborn wurde die Gesellschaft betraut, um auf den erworbenen Flächen insgesamt 240 Wohnungen im Rahmen des geförderten Wohnungsbaus zu errichten. Die geförderten Wohnungen sind fünf Jahre nach Übernahme der Grundstücke fertigzustellen.

Die Gesellschaft hat dann im Berichtsjahr eine Ausschreibung vorgenommen, um für einige Baufelder einen Generalplaner zu gewinnen. Inzwischen hat bereits ein Preisgericht die eingegangenen Entwürfe ausgewertet und insgesamt vier Preisträger ermittelt, mit denen nun weiter über eine konkrete Auftragsvergabe verhandelt wird. Vermietungsaktivitäten selbst gab es aufgrund in der derzeitigen Anlaufphase noch nicht.

Weitere Aktivitäten

Mit dem Halten kommunalwirtschaftlicher Beteiligungen und der Beratung und Erbringung von Dienstleistungen für ihre Gesellschafter bzw. deren Gesellschaften verfolgt die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH eine öffentliche Zwecksetzung. So entfallen von den Umsatzerlösen 204 T € auf Beratungsleistungen gegenüber Tochtergesellschaften oder anderen Gesellschaften im Besitz der Stadt Paderborn. Auf den Verkauf von Wärme bzw. die Einspeisung von Strom aus Photovoltaikanlagen entfallen 430 T €.

Vermögens- und Finanzlage

Die Paderborner Kommunalbetriebe schließen das Geschäftsjahr 2019 mit einer geringfügig verminderten Bilanzsumme von 154.175 T€ ab. Dies entspricht einer Verminderung von 0,6 %.

Die Finanzanlagen stiegen im Jahr 2019 geringfügig um 1.087 T € auf 140.794 T €. Die Finanzanlagen haben damit einen Anteil von 91,32 % an der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH blieb mit 69,1 % nahezu konstant. Die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft kann somit als gut bezeichnet werden.

Die Verbindlichkeiten belaufen sich auf 43.953 T € und betragen damit 28,5 % der Bilanzsumme. Sie spiegeln zum größten Teil die Darlehensverbindlichkeiten im Zusammenhang mit der im Jahr 2013 erfolgten Aufstockung der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG wieder.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr gewährleistet.

6.10.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Mit einer Zusammenfassung von Beteiligungen an Versorgungsunternehmen, des öffentlichen Personennahverkehrs und einer Bädergesellschaft wird das Ziel verfolgt, auf Ebene der Gesellschaft einen Ergebnisausgleich herzustellen. Dieses Ziel ist über einen langen Zeitraum umsetzbar gewesen. Auch im Berichtsjahr wurde diese Zielsetzung erreicht.

Aufgrund der im Rahmen des Klimawandels offenbar unumgänglichen Ausweitung des öffentlichen Personennahverkehrs wird das Defizit der PaderSprinter GmbH in den kommenden Jahren weiter steigen. Damit wird die Gesellschaft bereits mittelfristig nicht mehr im Stande sein, allein mit Beteiligungserträgen und eigenen Erträgen die Verlustausgleichsverpflichtungen zu erfüllen. Zu berücksichtigen sind dabei auch die eigenen Zahlungsverpflichtungen aus bestehenden Verbindlichkeiten. Andererseits gehen wir davon aus, dass die Ertragslage der Versorgungsunternehmen, an denen Beteiligungen bestehen, mittelfristig unverändert bleiben wird.

Am 26.08.2020 wurde gemeinsam mit der Energieservice Westfalen Weser GmbH die Wärmeservice Paderborn GmbH gegründet. Durch dieses Gemeinschaftsunternehmen soll eine zentrale Wärmeversorgung auf dem Gelände der früheren Alanbrooke-Kaserne in Paderborn realisiert werden.

Inwieweit sich die aktuelle Corona-Krise auf die Lage der Gesellschaft auswirken wird, lässt sich derzeit noch nicht abschließend beurteilen. Annähernd sicher ist jedoch davon auszugehen, dass die zu übernehmenden Verluste im Geschäftsjahr 2020 aus den Beteiligungen an der PaderSprinter GmbH sowie an der PaderBäder GmbH deutlich ansteigen werden.

In der Planung für das Geschäftsjahr 2020 wird von einem negativen Jahresergebnis ausgegangen.

6.10.10 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

	Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
a)	PaderBäder GmbH, Paderborn	100,00
b)	PaderSprinter GmbH, Paderborn (100 %-ige Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH)	100,00
c)	Stadtwerke Paderborn GmbH	100,00
d)	Wasserwerke Paderborn GmbH	82,03
e)	Wohnungsgesellschaft Paderborn GmbH	100,00

f)	BePa Windkraft GmbH & Co. KG	45,506
g)	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG, Paderborn	20,603

a) PaderBäder GmbH

Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der PaderBäder GmbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

Zweck / Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb und die Erweiterung des Hallenbades am Maspornplatz sowie anderer Bäder. Weiterhin wird die Beteiligung an anderen Unternehmen zum Zweck der Förderung der Sport- und Freizeitmöglichkeiten der Paderborner Bürger ermöglicht. Die Gesellschaft ist zu sonstigen Geschäften berechtigt, die der Energieerzeugung und -verteilung dienen. Die GmbH kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen, deren Geschäftsführung übernehmen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft stellt mit ihren Einrichtungen im Bäderbereich die Grundlage für die sportliche und gesunde Betätigung einer breiten Bevölkerungsmasse zu für jedermann erschwinglichen Preisen bereit. Ferner dienen die Schwimmbäder der Erholung.

Wirtschaftliche Daten

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	15.654.307,00	90,49	15.481.356,00	89,07
I. Immaterielle Vermögensgegenst.	0,00	0,00	10.577,00	0,06
II. Sachanlagen	2.356.507,00	13,62	2.172.979,00	12,50
III. Finanzanlagen	13.297.800,00	76,87	13.297.800,00	76,50
B. Umlaufvermögen	1.644.423,45	9,50	1.900.589,04	10,93
I. Vorräte	9.395,88	0,05	6.355,14	0,04
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	802.544,60	4,64	1.106.599,06	6,37
III. Flüssige Mittel	832.482,97	4,81	787.634,84	4,53
C. Rechnungsab- grenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	17.298.730,45	100,00	17.381.945,04	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	16.566.917,00	95,77	16.566.917,00	95,31
I. Stammkapital	270.984,70	1,57	270.984,70	1,56
II. Kapitalrücklage	16.295.932,30	94,20	16.295.932,30	93,75
B. Rückstellungen	95.311,00	0,55	171.137,00	0,98
C. Verbindlichkeiten	529.725,59	3,06	526.378,19	3,03
D. Rechnungsab- grenzungsposten	106.776,86	0,62	117.512,85	0,68
Summe Passiva	17.298.730,45	100,00	17.381.945,04	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	15.481.356,00	89,07	16.253.300,00	91,03
I. Immaterielle Vermögensgegenst.	10.577,00	0,06	6.346,00	0,04
II. Sachanlagen	2.172.979,00	12,50	2.949.154,00	16,52
III. Finanzanlagen	13.297.800,00	76,50	13.297.800,00	74,47
B. Umlaufvermögen	1.900.589,04	10,93	1.602.598,18	8,97
I. Vorräte	6.355,14	0,04	5.753,46	0,03
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	1.106.599,06	6,37	907.176,31	5,08
III. Flüssige Mittel	787.634,84	4,53	689.668,41	3,86
C. Rechnungsab- grenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	17.381.945,04	100,00	17.855.898,18	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	16.566.917,00	95,31	16.566.917,00	92,79
I. Stammkapital	270.984,70	1,56	270.984,70	1,52
II. Kapitalrücklage	16.295.932,30	93,75	16.295.932,30	91,27
B. Rückstellungen	171.137,00	0,98	393.548,87	2,20
C. Verbindlichkeiten	526.378,19	3,03	761.472,38	4,26
D. Rechnungsab- grenzungsposten	117.512,85	0,68	133.959,93	0,75
Summe Passiva	17.381.945,04	100,00	17.855.898,18	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- änder- ung (in %)	2019	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.266.352,19	3.602.706,13	10,30	1.636.405,42	-54,58
2. sonstige betriebliche Erträge	16.095,33	16.109,51	0,09	46.001,97	185,56
3. Materialaufwand	1.375.176,13	1.772.437,43	28,89	1.636.405,42	-7,67
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	266.419,58	257.055,29	-3,51	277.830,10	8,08
und für bezogene Waren					
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.108.756,55	1.515.382,14	36,67	1.358.575,32	-10,35
4. Personalaufwand	1.528.198,14	1.674.291,44	9,56	1.664.116,07	-0,61
a) Löhne und Gehälter soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung Und für Unterstützung	1.207.904,86	1.317.987,92	9,11	1.306.238,29	-0,89
	320.293,28	356.303,52	11,24	357.877,78	0,44
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	205.413,86	245.098,22	19,32	188.270,60	-23,19
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.154.073,29	1.054.036,28	-8,67	1.435.507,95	36,19
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	345.742,80	345.742,80	0,00	345.742,80	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	714,33	418,00	-41,48	39,00	-90,67
10. Ergebnis nach Steuern	-635.385,43	-781.722,93	-23,03	738.306,31	-194,45
11. sonstige Steuern	33.634,44	33.634,44	0,00	34.723,58	3,24
12. Erträge aus Verlustübernahme	669.019,87	815.357,37	21,87	773.029,89	-5,19
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entwicklung des Personalbestandes

Jahr	2017	2018	2019
Anzahl der Mitarbeiter (Durchschnitt, ohne Geschäftsführer und Auszubildende)	28	284	28

Leistungen der Beteiligung

Nach dem Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2019 lag die Gesamtbesucherzahl der Schwimmoper bei 300.363 (Vorjahr 293.567) Besuchern. Im Saunabereich lag die Besucherzahl bei 17.709 (Vorjahr 17.842) Besuchern.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Dipl. Ing. Hubert Stork
 Herr Wolfgang Walter

Die GmbH hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird durch den Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH wahrgenommen.

Zwischen der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH und der PaderBäder GmbH besteht ein Kooperations- und Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0059). Ferner hat die PaderBäder GmbH im Jahr 2013 zwei Darlehen von zusammen 13.298 T€ der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH zur Finanzierung des Ankaufs der Aktien der E.ON Westfalen Weser AG zur Verfügung gestellt.

b) **PaderSprinter GmbH**

Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der PaderSprinter GmbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Personenverkehr ist daher eines der ältesten, bedeutendsten und aktuellsten Anwendungsgebiete staatlicher Daseinsvorsorge. Die Gesellschaft bietet die Gewährleistung für eine ausreichende Quantität und Qualität der öffentlichen Nahverkehrsleistungen zu Fahrpreisen, die den Aufgaben eines Massenverkehrsmittels entsprechen.

Wirtschaftliche Daten**Vermögenslage**

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
A. Anlagevermögen	24.002.682,31	75,70	22.587.521,44	71,08
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.005.814,00	3,17	908.849,00	2,86
II. Sachanlagen	14.170.868,31	44,69	13.402.672,44	42,18
III. Finanzanlagen	8.826.000,00	27,84	8.276.000,00	26,04
B. Umlaufvermögen	7.689.572,73	24,25	9.168.011,11	28,85
I. Vorräte	115.098,99	0,36	155.611,88	0,49
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.930.976,94	6,09	2.790.565,45	8,78
III. Flüssige Mittel	5.643.496,80	17,80	6.221.833,78	19,58
C. Rechnungsabgrenzungsposten	12.844,60	0,04	18.111,34	0,06
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	1.821,46	0,01	2.146,00	0,01
Summe Aktiva	31.706.921,10	100,00	31.775.789,89	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	11.763.307,45	37,11	11.763.307,45	37,03
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	0,08	25.000,00	0,08
II. Kapitalrücklage	11.784.124,00	37,17	11.784.124,00	37,09
III. Verlustvortrag	-45.816,55	-0,14	-45.816,55	-0,14
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.412.639,00	4,46	1.447.240,15	4,55
C. Rückstellungen	17.060.478,27	53,81	16.448.219,29	51,76
D. Verbindlichkeiten	1.182.338,24	3,73	1.833.961,37	5,77
E. Rechnungsabgrenzungsposten	288.158,14	0,91	283.061,63	0,89
Summe Passiva	31.706.921,10	100,00	31.775.789,89	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
A. Anlagevermögen	22.587.521,44	71,08	29.681.552,55	74,16
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	908.849,00	2,86	1.013.139,20	2,53
II. Sachanlagen	13.402.672,44	42,18	20.942.413,35	52,32
III. Finanzanlagen	8.276.000,00	26,04	7.726.000,00	19,30
B. Umlaufvermögen	9.168.011,11	28,85	10.311.508,51	25,76
I. Vorräte	155.611,88	0,49	103.551,52	0,26
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.790.565,45	8,78	4.484.677,59	11,20
III. Flüssige Mittel	6.221.833,78	19,58	5.723.279,40	14,30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	18.111,34	0,06	31.040,78	0,08
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.146,00	0,01	2.113,85	0,01
Summe Aktiva	31.775.789,89	100,00	40.026.215,69	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	11.763.307,45	37,03	11.763.307,45	29,39
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	0,08	25.000,00	0,06
II. Kapitalrücklage	11.784.124,00	37,09	11.784.124,00	29,44
III. Verlustvortrag	-45.816,55	-0,14	45.816,55	0,11
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.447.240,15	4,55	1.190.281,00	2,97
C. Rückstellungen	16.448.219,29	51,76	15.971.380,40	39,90
D. Verbindlichkeiten	1.833.961,37	5,77	10.781.875,64	26,94
E. Rechnungsabgrenzungsposten	283.061,63	0,89	319.371,20	0,80
Summe Passiva	31.775.789,89	100,00	40.026.215,69	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	16.831.210,90	17.261.787,15	2,56
2. sonstige betriebliche Erträge	1.048.836,21	1.452.211,62	38,46
3. Materialaufwand	16.352.630,07	18.047.900,76	10,37
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.500.334,57	2.699.738,88	7,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.852.295,50	15.348.161,88	10,80
4. Personalaufwand	148.668,39	453.002,22	204,71
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	148.668,39	453.002,22	204,71
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.214.561,05	2.391.745,00	8,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.634.644,52	1.715.988,01	4,98
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	190.318,34	178.768,33	-6,07
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	444,97	438,34	-1,49
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.018.675,18	1.151.746,66	13,06
10. Ergebnis nach Steuern	-3.298.368,79	-4.867.177,21	-47,56
11. Erträge aus Verlustübernahme	3.298.368,79	4.867.177,21	47,56
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	17.261.787,15	16.809.777,13	-2,62
2. sonstige betriebliche Erträge	1.452.211,62	2.033.703,72	40,04
3. Materialaufwand	18.047.900,76	18.943.385,05	4,96
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.699.738,88	2.601.740,01	-3,63
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	15.348.161,88	16.341.645,04	6,47
4. Personalaufwand	453.002,22	145.618,67	-67,85
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	453.002,22	145.618,67	-67,85
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.391.745,00	2.849.658,40	19,15
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.715.988,01	2.187.539,39	27,48
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	178.768,33	167.218,33	-6,46
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	438,34	364,89	-16,76
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.151.746,66	1.280.166,08	11,15
10. Ergebnis nach Steuern	-4.867.177,21	-6.104.066,18	25,41
11. Erträge aus Verlustübernahme	4.867.177,21	6.104.066,18	25,41
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Entwicklung des Personalbestandes

Die PaderSprinter GmbH verfügt über keine eigenen Mitarbeiter; hierzu bedient sie sich der Dienstleistungen der 100%-igen Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP).

Leistungen der Beteiligung

Nach dem Lagebericht der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2018 lag die Anzahl der Fahrgäste bei 19,47 Mio. und die gefahrenen Wagenkilometer bei 4,75 Mio.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Peter Bronnenberg
 Herr Reinhard Nolte

Die GmbH hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird durch den Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH wahrgenommen.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH und der PaderSprinter GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0059).

Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH

Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH ist die PaderSprinter GmbH.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Beförderung von Personen und die Bereitstellung von Dienstleistungen für den öffentlichen Personenverkehr.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Personenverkehr ist daher eines der ältesten, bedeutendsten und aktuellsten Anwendungsgebiete staatlicher Daseinsvorsorge. Die Gesellschaft bietet die Gewährleistung für eine ausreichende Quantität und Qualität der öffentlichen Nahverkehrsleistungen zu Fahrpreisen, die den Aufgaben eines Massenverkehrsmittels entsprechen.

Wirtschaftliche Daten**Vermögenslage**

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	1.042.975,00	30,60	962.888,55	24,31	1.919.100,00	42,94
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.378,00	0,92	37.383,00	0,94	28.017,00	0,63
II. Sachanlagen	1.005.097,00	29,49	919.005,55	23,20	1.884.583,00	42,16
III. Finanzanlagen	6.500,00	0,19	6.500,00	0,16	6.500,00	0,15
B. Umlaufvermögen	2.365.749,84	69,40	2.997.708,83	75,69	2.550.117,07	57,06
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167.151,00	4,90	1.121.412,41	28,31	1.547.120,98	34,62
II. Flüssige Mittel	2.198.598,84	64,50	1.876.296,42	47,37	1.002.996,09	22,44
Summe Aktiva	3.408.724,84	100,00	3.960.597,38	100,00	4.469.217,07	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	29.189,25	0,86	29.189,25	0,74	29.189,25	0,65
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	0,76	26.000,00	0,66	26.000,00	0,58
II. Gewinnvortrag	3.189,25	0,09	3.189,25	0,08	3.189,25	0,07
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investitionszuschüsse	51.426,00	1,51	38.832,00	0,98	26.238,00	0,59
C. Rückstellungen	3.195.515,43	93,75	3.737.809,89	94,37	4.251.254,33	95,12
D. Verbindlichkeiten	132.594,16	3,89	154.766,24	3,91	162.535,49	3,64
Summe Passiva	3.408.724,84	100,00	3.960.597,38	100,00	4.469.217,07	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	9.508.839,51	10.881.206,25	14,43
2. sonstige betriebliche Erträge	208.811,95	123.290,25	-40,96
3. Materialaufwand	533.793,71	618.671,89	15,90
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11.529,04	97.429,72	745,08
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	522.264,67	521.242,17	-0,20
4. Personalaufwand	8.441.498,56	9.500.276,15	12,54
a) Löhne und Gehälter	6.876.201,99	7.725.142,08	12,35
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterst.	1.565.296,57	1.775.134,07	13,41
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	138.947,36	172.933,00	24,46
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	341.867,20	337.619,46	-1,24
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12,37	0,00	-100,00
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	261.557,00	374.996,00	43,37
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
11. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	10.881.206,25	11.668.776,52	7,24
2. sonstige betriebliche Erträge	123.290,25	145.812,84	18,27
3. Materialaufwand	618.671,89	547.590,46	-11,49
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	97.429,72	19.228,26	-80,26
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	521.242,17	528.362,20	1,37
4. Personalaufwand	9.500.276,15	10.115.151,21	6,47
a) Löhne und Gehälter	7.725.142,08	8.174.109,94	5,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterst.	1.775.134,07	1.941.041,27	9,35
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	172.933,00	274.883,05	58,95
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	337.619,46	450.151,64	33,33
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	374.996,00	453.813,00	21,02
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	27.000,00	100,00
11. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00

Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Ver- änder- ung (in %)	31. Dezember 2019	Ver- änder- ung (in %)
Lohn- und Gehaltsempfänger	183	192	4,92	203	5,73
davon geringfügig	9	11	22,22	10	-9,09
Beschäftigte	8	9	12,5	7	-22,22
Auszubildende					
	191	201	5,24	210	4,48

Leistungen der Beteiligung

Nach dem Lagebericht 2019 der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH erstreckt sich die Geschäftstätigkeit nahezu ausschließlich auf die Erbringung von Dienstleistungen für die PaderSprinter GmbH im Zusammenhang mit der Beförderung von Personen im öffentlichen Nahverkehr.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Peter Bronnenberg
 Herr Andreas Frank

Die GmbH hat keinen eigenen Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung wird durch den Geschäftsführer der PaderSprinter GmbH wahrgenommen.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der PaderSprinter GmbH und der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0328).

c) Stadtwerke Paderborn GmbH

Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der Stadtwerke Paderborn GmbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Erdgas. Versorgungsgebiet ist insbesondere der Kreis Paderborn. Die Gesellschaft ist auch befugt, den Vertrieb von Wasser zu übernehmen und sonstige Dienstleistungen für die Wasserversorgung zu erbringen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Insbesondere mit dem Engagement in den Bereichen Energie- und Wasserversorgung leistet die GmbH einen entscheidenden Beitrag zur Grundversorgung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben.

Wirtschaftliche Daten

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	43.138,00	0,49	36.378,00	0,34	32.528,00	0,27
I. Immaterielle						
Vermögensgegenstände	12.208,00	0,14	7.814,00	0,07	3.420,00	0,03
II. Sachanlagen	30.930,00	0,35	28.564,00	0,27	29.108,00	0,24
B. Umlaufvermögen	8.824.996,56	99,38	10.510.259,16	99,53	12.035.600,15	99,62
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	8.042.298,03	90,57	6.442.317,34	61,01	8.163.507,19	67,57
II. Flüssige Mittel	782.698,53	8,81	4.067.941,82	38,52	3.872.092,96	32,05
C. Rechnungs- abgrenzungs- posten	11.979,40	0,13	13.074,87	0,13	13.026,26	0,11
Summe Aktiva	8.880.113,96	100,00	10.559.712,03	100,00	12.081.154,41	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	500.000,00	5,63	500.000,00	4,73	500.000,00	4,14
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	5,63	500.000,00	4,73	500.000,00	4,14
B. Rückstellungen	753.882,69	8,49	391.548,22	3,71	429.312,51	3,55
C. Verbindlichkeiten	7.626.231,27	85,88	9.668.163,81	91,56	11.151.841,90	92,31
D. Rechnungs- abgrenzungs- posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	8.880.113,96	100,00	10.559.712,03	100,00	12.081.154,41	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse inkl. Strom- und Energiesteuer	12.384.751,27	14.966.157,86	20,84
Stromsteuer	763.531,92	936.333,07	22,63
<u>Energiesteuer</u>	<u>472.655,41</u>	<u>605.374,21</u>	28,08
Umsatzerlöse ohne Strom- und Energiesteuer	11.148.563,94	13.424.450,58	20,41
2. sonstige betriebliche Erträge	9.621,93	20.692,96	115,06
3. Materialaufwand	10.344.975,30	12.134.748,16	17,30
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.337.499,73	6.777.121,03	26,97
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.007.475,57	5.357.627,13	6,99
4. Personalaufwand	398.732,98	484.087,51	21,41
a) Löhne und Gehälter	327.091,67	394.221,95	20,52
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	71.641,31	89.865,56	25,44
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.429,00	37.572,00	228,74
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	315.648,44	424.970,25	34,63
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.028,36	0,00	-100,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.028,40	50,39	-99,58
9. Ergebnis nach Steuern	87.400,11	363.715,23	316,15
10. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	87.400,11	363.715,23	316,15
10. Jahresergebnis	0,00	0,00	

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse inkl. Strom- und Energiesteuer	14.966.157,86	17.802.205,73	18,95
Stromsteuer	936.333,07	999.346,42	6,73
<u>Energiesteuer</u>	<u>605.374,21</u>	<u>665.862,71</u>	9,99
Umsatzerlöse ohne Strom- und Energiesteuer	13.424.450,58	16.136.996,60	20,21
2. sonstige betriebliche Erträge	20.692,96	16.442,37	-20,54
3. Materialaufwand	12.134.748,16	14.943.452,58	23,15
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	6.777.121,03	8.491.837,94	25,30
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.357.627,13	6.451.614,64	20,42
4. Personalaufwand	484.087,51	522.966,58	8,03
a) Löhne und Gehälter	394.221,95	422.644,68	7,21
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	89.865,56	100.321,90	11,64
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	37.572,00	13.285,16	-64,64
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	424.970,25	378.845,17	-10,85
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	43.640,70	100,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50,39	51.898,22	102.893,09
9. Ergebnis nach Steuern	363.715,23	286.631,96	-21,19
10. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	363.715,23	286.631,96	-21,19
10. Jahresergebnis	0,00	0,00	

Entwicklung des Personalbestandes

Jahresdurchschnitt des Geschäftsjahres (ohne Geschäftsführung)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Mitarbeitende	14	17	21,43	16	-5,88
davon Aushilfskräfte	9	10	11,11	9	-10

Leistungen der Beteiligung

verkaufte Energie im Geschäftsjahr (in MWh)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Stromverkauf	37.014	45.611	23,23	48.830,00	7,06
Gasverkauf	85.514	109.792	28,39	121.954,00	11,08
Summe	122.528	155.403	26,83	170.784,00	9,90

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Christian Müller

In dem Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Paderborn GmbH ist der Kreis Paderborn nicht vertreten.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Stadtwerke Paderborn GmbH und der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 16.0328).

d) Wasserwerke Paderborn GmbH

Beteiligungsverhältnisse

Neben der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH sind die Rheinisch-Westfälische Wasserwerksgesellschaft mbH, die Städte Bad Lippspringe und Paderborn sowie die Gemeinden Borcheln und Hövelhof Gesellschafter der Wasserwerke Paderborn GmbH.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH sind Dienstleistungen im Rahmen der Wasserversorgung, insbesondere in den Gebieten der Städte Paderborn und Bad Lippspringe sowie der Gemeinde Borcheln unter Beachtung kommunalwirtschaftlicher Vorschriften.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die öffentliche Wasserversorgung liegt im Bereich der öffentlichen Daseinsvorsorge.

Wirtschaftliche Daten

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	39.610.841,07	81,06	41.794.535,07	84,45
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	409.298,00	0,84	414.227,00	0,84
II. Sachanlagen	36.409.714,00	74,51	38.830.979,00	78,46
III. Finanzanlagen	2.791.829,07	5,71	2.549.329,07	5,15
B. Umlaufvermögen	9.252.390,78	18,94	7.695.744,49	15,55
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.625.911,40	15,61	3.906.929,92	7,89
II. Flüssige Mittel	1.626.479,38	3,33	3.788.814,57	7,66
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.288,94	0,00	1.295,93	0,00
Summe Aktiva	48.864.520,79	100,00	49.491.575,49	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	22.736.158,71	46,53	18.836.158,71	38,06
I. Gezeichnetes Kapital	9.140.100,00		9.140.100,00	
<u>abzüglich eigene Anteile</u>	<u>-319.900,00</u>		<u>-1.231.400,00</u>	
Ausgegebenes Kapital	8.820.200,00	18,05	7.908.700,00	15,98
II. Kapitalrücklage	13.592.545,82	27,82	10.927.458,71	22,08
III. Gewinnrücklagen	323.412,89	0,66	0,00	0,00
B. Sonderposten für Investitions- und Baukostenzuschüsse	7.680.238,00	15,72	7.676.092,00	15,51
C. Rückstellungen	2.178.538,49	4,46	2.724.811,23	5,51
D. Verbindlichkeiten	16.269.585,59	33,30	20.254.513,55	40,93
Summe Passiva	48.864.520,79	100,00	49.491.575,49	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	41.794.535,07	84,45	42.404.972,23	87,72
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	414.227,00	0,84	363.749,00	0,75
II. Sachanlagen	38.830.979,00	78,46	39.791.894,16	82,32
III. Finanzanlagen	2.549.329,07	5,15	2.249.329,07	4,65
B. Umlaufvermögen	7.695.744,49	15,55	5.939.951,65	12,28
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.906.929,92	7,89	5.034.011,85	10,41
II. Flüssige Mittel	3.788.814,57	7,66	905.939,80	1,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.295,93	0,00	1.441,00	0,00
Summe Aktiva	49.491.575,49	100,00	48.346.364,88	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	18.836.158,71	38,06	20.336.158,71	42,07
I. Gezeichnetes Kapital	9.140.100,00		9.140.100,00	18,91
<u>abzüglich eigene Anteile</u>	<u>-1.231.400,00</u>		<u>- 1.231.400,00</u>	<u>-2,55</u>
Ausgegebenes Kapital	7.908.700,00	15,98	7.908.700,00	16,36
II. Kapitalrücklage	10.927.458,71	22,08	12.427.458,71	25,71
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00		0,00
B. Sonderposten für Investitions- und Baukostenzuschüsse	7.676.092,00	15,51	7.793.421,00	16,12
C. Rückstellungen	2.724.811,23	5,51	2.345.860,64	4,85
D. Verbindlichkeiten	20.254.513,55	40,93	17.870.924,53	36,96
Summe Passiva	49.491.575,49	100,00	48.346.364,88	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	12.316.441,64	21.675.636,60	75,99
2. andere aktivierte Eigenleistungen	118.504,64	150.372,47	26,89
3. sonstige betriebliche Erträge	739.196,97	185.063,88	-74,96
4. Materialaufwand	6.132.610,69	11.504.794,39	87,60
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.806.220,83	3.535.096,42	25,97
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.326.389,86	7.969.697,97	139,59
5. Personalaufwand	1.333.902,36	1.311.519,41	-1,68
a) Löhne und Gehälter	942.427,61	1.040.941,79	10,45
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	391.474,75	270.577,62	-30,88
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.454.089,00	2.562.383,00	4,41
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	862.286,92	1.285.122,37	49,04
8. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	52.500,00	45.000,00	-14,29
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40,00	0,00	-100,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	120.276,12	233.789,17	94,38
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	634.369,07	1.627.157,73	156,50
12. Ergebnis nach Steuern	1.689.149,09	3.531.306,88	109,06
13. Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter	239.377,88	183.470,29	-23,36
14. sonstige Steuern	38.472,25	38.400,23	-0,19
15. aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	1.411.298,96	3.309.436,36	134,50
16. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	21.675.636,60	21.397.416,75	- 1,28
2. andere aktivierte Eigenleistungen	150.372,47	103.339,40	- 31,28
3. sonstige betriebliche Erträge	185.063,88	66.428,80	- 64,10
4. Materialaufwand	11.504.794,39	12.639.302,08	9,86
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.535.096,42	3.585.000,24	1,41
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.969.697,97	9.054.301,84	13,61
5. Personalaufwand	1.311.519,41	1.361.675,98	3,82
a) Löhne und Gehälter	1.040.941,79	1.083.441,95	4,08
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und Unterstützung	270.577,62	278.234,03	2,83
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögen- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.562.383,00	2.589.146,15	1,04
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.285.122,37	875.183,28	- 31,90
8. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	45.000,00	39.437,03	- 12,36
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	14.650,67	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	233.789,17	220.929,00	- 5,50
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.627.157,73	1.034.080,83	- 36,45
12. Ergebnis nach Steuern	3.531.306,88	2.904.181,22	- 17,76
13. Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter	183.470,29	150.471,36	- 17,99
14. sonstige Steuern	38.400,23	39.574,71	3,06
15. aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	3.309.436,36	2.714.135,15	- 17,99
16. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Entwicklung des Personalbestandes

Jahresdurchschnitt des Geschäftsjahres (ohne Geschäftsführung und Auszubildende)	2016	2017	Ver- ände- rung (in %)	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Mitarbeitende	14	14	0,00	16	14,29	16	0,00

Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

eingespeiste Wassermenge im Geschäftsjahr (in Mio. m³)	2016	2017	Ver- ände- rung (in %)	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
	12,4	12,3	-0,49	13,22	7,57	12,7	-4,24

Leistungen der Beteiligung

Nach dem Lagebericht 2019 der Wasserwerke Paderborn GmbH erstreckt sich die Geschäftstätigkeit auf die Wasserversorgung und der im Zusammenhang stehende Aufgaben im Versorgungsgebiet der Städte Paderborn und Bad Lippspringe sowie der Gemeinde Borchlen. Insgesamt werden so rd. 187.000 Einwohner durch die Gesellschaft mit Trinkwasser versorgt.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Dipl. Kfm. Bernhard Hartmann

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zwischen der Wasserwerke Paderborn GmbH und der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag (siehe DS.-Nr. 0326/14).

e) **Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH**

Beteiligungsverhältnisse

Alleinige Gesellschafterin der Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH ist die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung in der Stadt Paderborn. Der Schwerpunkt liegt dabei auf dem öffentlich geförderten Wohnungsbau.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum ist Aufgabe der öffentlichen Daseinsvorsorge. Die soziale Wohnraumförderung stellt eine wichtige Säule der sozialstaatlichen Verantwortungsübernahme im Bereich der Wohnraumversorgung dar.

Wirtschaftliche Daten

Vermögenslage

Bilanz (in €)	Eröffnungsbilanz (07.12.2018)	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	500.000,00	100,00	496.996,26	100,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	569,24	0,11
II. Flüssige Mittel	500.000,00	100,00	496.427,02	99,89
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	500.000,00	100,00	496.996,26	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	500.000,00	100,00	496.996,26	100,00
I. Stammkapital	500.000,00	100,00	500.000,00	100,60
II. Verlustvortrag	0,00	0,00	-3.003,74	-0,60
III. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	500.000,00	100,00	496.996,26	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	160.677,63	33,59
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
II. Sachanlagen	0,00	0,00	160.677,63	33,59
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	496.996,26	100,00	317.636,89	66,41
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	569,24	0,11	0,00	0,00
II. Flüssige Mittel	496.427,02	99,89	317.636,89	66,41
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	496.996,26	100,00	478.314,52	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	496.996,26	100,00	452.763,52	94,66
I. Stammkapital	500.000,00	100,60	500.000,00	104,53
II. Verlustvortrag	-3.003,74	-0,60	3.003,74	0,63
III. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	44.232,74	9,25
C. Rückstellungen	0,00	0,00	25.551,00	5,34
D. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	496.996,26	100,00	478.314,52	100,00

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	Eröffnungsbilanz (07.12.2018)	2018	Veränderung (in %)	2019	Veränderung (in %)
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	3.003,74	100,00	44.232,74	1.372,59
2. Ergebnis nach Steuern	0,00	3.003,74	100,00	44.232,74	-1.572,59
3. Jahresergebnis	0,00	3.003,74	100,00	44.232,74	-1.572,59

Entwicklung des Personalbestandes

Die Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH beschäftigt derzeit kein eigenes Personal.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herrn Daniel Rohring

6.10.11 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer der PKB GmbH ist Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann, Kämmerer der Stadt Paderborn.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist der Dezernent Herr Beninde.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht neben den geborenen Mitgliedern (Bürgermeister der Stadt Paderborn) aus 16 weiteren stimmberechtigten Mitgliedern. Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat der PKB GmbH sind der Kreistagsabgeordnete Herr Dr. Bentler und der Kämmerer Herr Tiemann.

6.10.12 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte die GmbH durchschnittlich 4 Mitarbeiter (Vj. 4).

6.11 Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH

Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH (VKA-Westfalen)
c/o DSW21

Deggingstraße 40
44141 Dortmund

Tel.:0231/50-26045, Fax: 0231/50-27148, Internet: www.vka-rwe.de

Gründungsdatum: 1968

6.11.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 31.720,00 € und ist aufgeteilt in 116 Stammeinlagen zu je 260,00 € sowie 3 Stammeinlagen zu je 520,00 €. Gesellschafter sind 26, vor allem westfälische Kommunen bzw. deren kommunale Tochtergesellschaften. Mit jeweils 520,00 € (1,64 %) sind 24 Gesellschafter am Stammkapital beteiligt. Darüber hinaus sind zwei Gesellschafter mit 1.040,00 € (3,28 %) beteiligt. Die Vka-Westfalen hält zum Bilanzstichtag 60 eigene Geschäftsanteile zu 260,00 € und drei Geschäftsanteile zu 520,00 €. Der Nennwert dieser Anteile wird in der Bilanz offen vom Stammkapital abgesetzt.

Der Kreis Paderborn ist mit 520,00 € an der Vka-Westfalen beteiligt.

6.11.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der GmbH ist die Sicherung des kommunalen Einflusses bei der RWE AG sowie die Bildung und Vertretung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen.

Ferner informiert die Vka-Westfalen die einzelnen kommunalen Gesellschafter über die Belange der RWE AG und leistet insbesondere im kommunalen Raum Aufklärung über die besondere wirtschafts- und kommunalpolitische Bedeutung der RWE AG für ihre Anteilseigner.

6.11.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

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

6.11.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.11.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	7.032,00	31,09	9.197,58	23,00	9.197,58	24,88
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	7.032,00	31,09	9.197,58	23,00	9.197,58	24,88
B. Umlaufvermögen	15.586,81	68,91	30.795,26	77,00	27.763,64	75,12
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	237,37	0,59	123,42	0,33
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	15.586,81	68,91	30.557,89	76,41	27.640,22	74,78
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	22.618,81	100,00	39.992,84	100,00	36.961,22	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	22.586,71	99,86	39.960,24	99,92	36.906,22	99,85
I. Stammkapital	31.720,00	140,24	31.720,00	79,31	31.720,00	85,82
./. Nennbetrag eigener Anteile	17.160,00	75,87	17.160,00	42,91	19.760,00	53,46
Ausgegebenes Kapital	14.560,00	64,37	14.560,00	36,41	11.960,00	32,36
II. Kapitalrücklage	4.400,01	19,45	19.400,01	48,51	9.280,24	25,11
III. Gewinnrücklagen	16.120,00	71,27	16.120,00	40,31	16.120,00	43,61
IV. Verlustvortrag	11.640,83	-51,47	12.493,30	-31,24	0,00	0,00
V. Jahresfehlbetrag/überschuss	-852,47	-3,77	2.373,53	5,93	-454,02	-1,23
B. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verbindlichkeiten	32,10	0,14	32,60	0,08	55,00	0,15
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	22.618,81	100,00	39.992,84	100,00	36.961,22	100,00

6.11.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Erträge	0,00	3.322,50	100,00	0,00	-100,00
4.1 Dividende	0,00	900,00	100,00	468,00	100,00
4.2 sonstige betriebliche Erträge	0,00	2.422,50	100,00	5,00	-99,79
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufver- mögens soweit diese die in der Kapitalgesell- schaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	852,47	948,97	11,32	927,02	-2,31
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	852,47	2.373,53	-378,43	454,02	-378,43
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	852,47	2.373,53	-378,43	454,02	-378,43
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	852,47	2.373,53	-378,43	454,02	-378,43

6.11.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	99,86	99,92	99,85
Eigenkapitalrentabilität	-3,77	5,94	-1,23
Anlagendeckungsgrad	321,2	434,46	401,26
Verschuldungsgrad	0,14	0,08	0,15
Umsatzrentabilität	-	-	-

6.11.8 Geschäftsentwicklung

Bei der Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH handelt es sich um eine Kleinstkapitalgesellschaft nach § 267a HGB. Von den handelsrechtlich zulässigen Erleichterungen im Rahmen der Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wird Gebrauch gemacht. Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung richtet sich nach § 275 Abs. 5 HGB.

Die Finanzanlagen betreffen die als Wertpapiere des Anlagevermögens bilanzierten 300 Stammaktien der RWE AG und 600 Namensaktien der E.ON SE, die von der Gesellschaft gehalten werden.

Aus einbehaltener Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag bestehen zum 31.12.2019 Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von insgesamt 123,42 €.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 31.720,00 €. Es setzt sich aus 116 Stammeinlagen zu je 260,00 € und 3 Stammeinlagen zu je 520,00 € zusammen.

Die Gesellschafter Dortmunder Stadtwerke AG und Stadtwerke Herne AG halten jeweils vier Geschäftsanteile zu 260,00 €. Die übrigen 19 Gesellschafter halten zum 31.12.2019 jeweils zwei Geschäftsanteile zu 260,00 €.

Im Geschäftsjahr sind die Stadt Bochum, die Stadt Rheda-Wiedenbrück, der Ennepe-Ruhr-Kreis, die Stadtwerke Rhede GmbH und die Stadtwerke Bochum Holding GmbH als Gesellschafter ausgeschieden. Ihre jeweils zwei Geschäftsanteile wurden zum Nennwert (je 260,00 €) von der Gesellschaft selbst übernommen.

Die Gesellschaft hält zum Bilanzstichtag 70 eigene Geschäftsanteile zu 260,00 € und drei Geschäftsanteile zu 520,00 €. Der Nennwert dieser Anteile wird in der Bilanz offen vom Stammkapital abgesetzt.

Die Verbindlichkeiten beziehen sich auf Dienstleistungen, die im Jahr 2019 erbracht wurden, deren Rechnungsstellung jedoch erst im Jahreswechsel erfolgt ist (Depotentgelt und Registergebühren). Zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung ist die Gesellschaft diesen Verpflichtungen bereits vollumfänglich nachgekommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahres 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 454,02 € ab. Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Die Geschäftsführung wurde ganzjährig von Herrn Dr. Wolfgang Kirsch und Herrn Wolfgang Schäfer wahrgenommen.

6.11.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

6.11.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Die Geschäftsführer der Vka-Westfalen sind Wolfgang Schäfer und Dr. Wolfgang Kirsch.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat entscheidet über alle nicht zur laufenden Geschäftsführung gehörenden Fragen, soweit sie nicht ausdrücklich der Gesellschafterversammlung vorbehalten sind. Generell bereitet der Verwaltungsrat die Beschlüsse der Gesellschafterversammlung vor bzw. übt sein Vorschlagsrecht aus. Der Kreis Paderborn ist im Verwaltungsrat nicht vertreten.

Gesellschafterausschuss

Vertreter des Kreises in dem Gesellschafterausschuss ist Herr Landrat Müller.

6.11.11 Personalbestand

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die Vka GmbH im Jahr 2019 kein weiteres Personal.

6.12 Interargem GmbH

Interargem GmbH
Schelpmilser Weg 30
33609 Bielefeld

Tel.:0521/3398-0, Fax: 0521/3398-199, Internet: www.interargem.de

Gründungsdatum: 22. März 1996

6.12.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 2.200.000,00 € und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter	Einlage (EUR)	Anteil (%)
Stadtwerke Bielefeld GmbH, Bielefeld	1.668.500,00	75,84
Kreis Herford	115.500,00	5,25
Kreis Lippe	99.700,00	4,53
Kreis Höxter	71.000,00	3,23
Kreis Paderborn	66.000,00	3,00
GWS Stadtwerke Hameln GmbH, Hameln	28.000,00	1,27
Samtgemeinde Nienstädt	23.000,00	1,05
HVV Herforder Versorgungs- und Verkehrs-Beteiligungs-GmbH, Herford	22.000,00	1,00
AWIGO Abfallwirtschaft Landkreis Osnabrück GmbH, Georgsmarienhütte	22.000,00	1,00
Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke, Minden	22.000,00	1,00
Gemeinde Hiddenhausen	13.600,00	0,62
GEG Gesellschaft zur Entsorgung von Abfällen Kreis Gütersloh mbH, Gütersloh	11.000,00	0,50
Eissport-, Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft des Kreises Soest mbH, Soest	11.000,00	0,50
Abfallwirtschaftsgesellschaft Landkreis Schaumburg GmbH, Stadthagen	9.400,00	0,43
Landkreis Hameln-Pyrmont	6.000,00	0,27
Abwasserverband Auetal	3.600,00	0,16
Gemeinde Kirchlengern	3.300,00	0,15
Stadt Löhne	2.200,00	0,10
Entwicklungsgesellschaft SG Sachsenhagen mbH, Sachsenhagen	2.200,00	0,10
	2.200.000,00	100,00

6.12.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand der Gesellschaft sind Entsorgungsgeschäfte aller Art, insbesondere Behandlung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen, Klärschlamm und sonstigen Reststoffen durch thermische Behandlung, Deponierung und Kompostierung sowie das gesamte Stoffstrommanagement, sowie damit zusammenhängende Geschäfte. Mit dem Unternehmensgegenstand verfolgt die Gesellschaft gleichzeitig einen öffentlichen Zweck auf dem Gebiet der Daseinsvorsorge.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes mittelbar und unmittelbar geeignet sind. Zur Erfüllung ihrer Aufgaben kann die Gesellschaft unmittelbar selbst oder mittelbar über Tochtergesellschaften tätig werden und sich anderer Unternehmen bedienen, insbesondere kann sie sich zur Erreichung des Gesellschaftszweckes an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen oder Tochterunternehmen gründen.

6.12.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die Interargem GmbH betreibt über ihre Tochterfirmen MVA Bielefeld-Herford GmbH und Enertec Hameln GmbH Müllverbrennungsanlagen in Bielefeld und Hameln. In diesen werden die im Kreisgebiet anfallenden Abfälle entsorgt. Die Beteiligung an der Gesellschaft dient daher der Sicherstellung der Entsorgungspflichten des Kreises Paderborn und eröffnet die Möglichkeit zur Einflussnahme mit dem Ziel möglichst geringer Entsorgungskosten und somit niedriger Abfallgebühren.

6.12.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Anteilserwerb erfolgte durch den AV.E-Eigenbetrieb, sodass Ausschüttungen (303.030,00 €) direkt beim AV.E-Eigenbetrieb vereinnahmt werden. Unmittelbare finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt des Kreises Paderborn bestehen nicht.

6.12.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	114.511.172,52	73,60	114.497.225,52	71,70
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	54.785,00	0,04	41.460,00	0,03
II. Sachanlagen	3.004,00	0,00	2.382,00	0,00
III. Finanzanlagen	114.453.383,52	73,56	114.453.383,52	71,67
B. Umlaufvermögen	40.938.435,29	26,31	45.197.928,60	28,30
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.726.622,67	24,25	42.273.614,78	26,47
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	37.700.622,67	24,23	42.247.614,78	26,46
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	26.000,00	0,02	26.000,00	0,02
II. Guthaben bei Kreditinstituten	3.211.812,62	2,06	2.924.313,82	1,83
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	147.109,00	0,09	0,00	0,00
Summe Aktiva	155.596.716,81	100,00	159.695.154,12	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	145.247.655,91	93,35	144.710.815,28	90,62
I. Gezeichnetes Kapital	2.200.000,00	1,41	2.200.000,00	1,38
II. Kapitalrücklage	111.696.101,84	71,79	111.696.101,84	69,94
III. Gewinnrücklagen	15.138.190,21	9,73	15.138.190,21	9,48
IV. Bilanzgewinn	16.213.363,86	10,42	15.676.523,23	9,82
B. Rückstellungen	3.424.206,59	2,20	4.073.336,39	2,55
C. Verbindlichkeiten	6.924.854,31	4,45	10.911.002,45	6,83
Summe Passiva	155.596.716,81	100,00	159.695.154,12	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	114.497.225,52	71,70	114.530.349,52	69,90
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.460,00	0,03	75.216,00	0,05
II. Sachanlagen	2.382,00	0,00	1.750,00	0,00
III. Finanzanlagen	114.453.383,52	71,67	114.453.383,52	69,85
B. Umlaufvermögen	45.197.928,60	28,30	49.329.327,49	30,10
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.273.614,78	26,47	45.628.225,18	27,85
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	42.247.614,78	26,46	45.602.225,18	27,83
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	26.000,00	0,02	26.000,00	0,02
II. Guthaben bei Kreditinstituten	2.924.313,82	1,83	3.701.102,31	2,26
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	159.695.154,12	100,00	163.859.677,01	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	144.710.815,28	90,62	151.770.663,01	92,62
I. Gezeichnetes Kapital	2.200.000,00	1,38	2.200.000,00	1,34
II. Kapitalrücklage	111.696.101,84	69,94	111.696.101,84	68,17
III. Gewinnrücklagen	15.138.190,21	9,48	18.814.713,44	11,48
IV. Bilanzgewinn	15.676.523,23	9,82	19.059.847,73	11,63
B. Rückstellungen	4.073.336,39	2,55	3.188.714,15	1,95
C. Verbindlichkeiten	10.911.002,45	6,83	8.900.299,85	5,43
Summe Passiva	159.695.154,12	100,00	163.859.677,01	100,00

6.12.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	7.195.128,98	7.854.429,43	9,16
2. sonstige betriebliche Erträge	91.301,52	124.899,63	36,80
3. Materialaufwand	5.510.452,13	5.646.893,07	2,48
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.510.452,13	5.646.893,07	2,48
4. Personalaufwand	1.168.992,73	1.450.782,82	24,11
a) Löhne und Gehälter	866.430,66	836.699,75	-3,43
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	302.562,07	614.083,07	102,96
davon für Altersversorgung	202.783,85	519.941,86	156,40
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	168.992,73	13.947,00	-91,75
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	126.225,04	292.154,54	131,46
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	25.478.397,17	24.142.041,01	-5,25
davon aus Steuerumlage	8.899.731,00	8.972.932,00	0,82
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	47.913,02	162.925,09	240,04
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	294.532,57	386.673,21	31,28
10. Ergebnis vor Steuern	25.689.552,32	24.493.844,52	-4,65
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.465.898,99	8.808.000,75	-6,95
12. Ergebnis nach Steuern	16.223.653,33	15.685.843,77	-3,32
13. sonstige Steuern	10.289,47	9.320,54	-9,42
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.213.363,86	15.676.523,23	-3,31
15. Gewinnvortrag	0,00	0,00	
16. Vorabauschüttung	0,00	0,00	
17. Bilanzgewinn	16.213.363,86	15.676.523,23	-3,31

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	7.854.429,43	7.578.301,23	-3,52
2. sonstige betriebliche Erträge	124.899,63	92.455,16	-25,98
3. Materialaufwand	5.646.893,07	5.984.252,76	5,97
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.646.893,07	5.984.252,76	5,97
4. Personalaufwand	1.450.782,82	868.022,80	-40,17
a) Löhne und Gehälter	836.699,75	731.725,79	-12,55
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	614.083,07	136.297,01	-77,80
davon für Altersversorgung	519.941,86	39.420,88	-92,42
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	13.947,00	21.418,68	53,57
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	292.154,54	163.915,35	-43,89
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	24.142.041,01	28.785.697,24	19,23
davon aus Steuerumlage	8.972.932,00	10.201.577,00	13,69
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	162.925,09	50.998,62	-68,70
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	386.673,21	236.874,58	-38,74
10. Ergebnis vor Steuern	24.493.844,52	29.232.968,08	19,35
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.808.000,75	10.114.031,21	14,83
12. Ergebnis nach Steuern	15.685.843,77	19.118.936,87	21,89
13. sonstige Steuern	9.320,54	59.089,14	533,97
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.676.523,23	19.059.847,73	21,58
15. Gewinnvortrag	0,00	0,00	
16. Vorabausschüttung	0,00	0,00	
17. Bilanzgewinn	15.676.523,23	19.059.847,73	21,58

6.12.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	93,35	90,62	92,62
Eigenkapitalrentabilität	11,16	10,83	12,56
Anlagendeckungsgrad	126,84	126,39	132,52
Verschuldungsgrad	7,13	10,35	7,97
Umsatzrentabilität	225,34	199,59	251,51

Individuelle Leistungskennzahlen

Bilanzstichtag	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Ver- ände- rung (in %)	31. Dezember 2019	Ver- ände- rung (in %)
Abfallmenge (in Tsd. t)	692,67	726,87	4,94	771,06	6,08
Fernwärmeabgabe (in MWh)	602.121	560.073	-6,98	573.366	2,37
Stromabgabe (in MWh)	337.657	363.549	7,67	366.205	0,73

6.12.8 Geschäftsentwicklung

Der Geschäftsverlauf 2019 der Interargem ist aus Sicht der Geschäftsführung ins-gesamt positiv zu bewerten. So war der Entsorgungsmarkt vor allem durch ein ho-hes Abfallaufkommen gekennzeichnet, was nach unserer Einschätzung bei den Haushaltsabfällen vor allem auf ein gestiegenes Konsumverhalten und bei den Gewerbeabfällen auf die gute Konjunkturlage in Deutschland zurückzuführen ist. Darüber hinaus hat der deutschlandweite Import von Abfällen aus benachbarten EU-Staaten zu dieser Entwicklung beigetragen. In diesem Marktumfeld konnte in Zusammenarbeit mit den langjährigen und vorwiegend regionalen Kunden erneut eine Vollauslastung der verfügbaren Behandlungskapazitäten in Bielefeld und Hameln erzielt werden. Insgesamt lag die angenommene Abfallmenge bei einem leicht höheren durchschnittlichen Verbrennungsentgelt leicht oberhalb des Vorjahresniveaus.

Hinsichtlich der in Kraft-Wärme-Kopplung produzierten Energiemengen ist der Fernwärmeabsatz insbesondere aufgrund geringerer Abnahmemengen der Indust-rie- und Gewerbekunden bei der Enertec Hameln leicht niedriger ausgefallen als 2018. Bei der MVA Bielefeld konnte hingegen nach einem geringeren Fernwärmeabsatz im Vorjahr die Absatzmenge 2019 wieder gesteigert werden. Die Stromliefe-rungen haben an beiden Standorten ein ähnliches Niveau wie im Vorjahr erreicht. Mit den erbrachten Leistungen sowohl bei der Abfallentsorgung als auch der Be-reitstellung von Strom und Fernwärme wurde die öffentliche Zwecksetzung auf dem Gebiet der Daseinsvorsorge vollumfänglich erfüllt.

Im technischen Bereich stand vor allem die Gewährleistung eines möglichst stö-rungsfreien Anlagenbetriebs mit einer hohen Verfügbarkeit aller Verfahrenslinien im Mittelpunkt der Aktivitäten. Besondere Herausforderung stellte in 2019 der erste Bauabschnitt der Bunkersanierung bei der MVA Bielefeld dar, der während des laufenden Betriebes erfolgte.

Die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsprozesse sowie der hohe Standard der er-brachten Dienstleistungen konnten im Rahmen der bestehenden Zertifizierungen als Entsorgungsfachbetrieb sowie in den Bereichen Qualitätsmanagement, Um-weltmanagement, Energiemanagement sowie Arbeits- und Gesundheitsschutzma-nagement erneut unter Beweis gestellt werden.

Lage des Unternehmens

Ertragslage

Die Ertragslage der Interargem wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr maßgeblich durch die wirtschaftliche Situation der Tochtergesellschaften bestimmt. Die entsprechenden Erträge resultieren dabei ausschließlich aus den Gewinnabführungen der MVA Bielefeld und der Enertec Hameln in Höhe von 28,8 Mio. €.

Eigene Umsatzerlöse von 7,6 Mio. € wurden insbesondere aus den für die Tochter-unternehmen erbrachten Dienstleistungen erwirtschaftet. Unter Berücksichtigung der Betriebsaufwendungen konnte auf dieser Basis ein Vorsteuerergebnis in Höhe von 29,2 Mio. € erzielt werden. Nach Abzug der Ertragsteuern verbleibt 2019 ein Jahresüberschuss in Höhe von 19,1 Mio. €.

Vermögens- und Finanzlage

Den Ergebnisabführungen der Tochterunternehmen stehen als Mittelabfluss insbesondere Ausschüttungen an die Gesellschafter gegenüber. Die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens war während des Geschäftsjahres und danach jederzeit gegeben.

Die Vermögenslage ist gekennzeichnet durch eine Eigenkapitalausstattung von 151,8 Mio. €. Bei einer Bilanzsumme von 163,9 Mio. € entspricht dies einer Eigenkapitalquote von 92,6 %.

Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die wichtigste finanzielle Leistungskennzahl der Interargem stellt das Beteiligungsergebnis aus den Tochtergesellschaften dar. Mit rund 28,8 Mio. € liegt dies deutlich über dem Budget.

Bei der operativen Steuerung gilt es vor allem, im Rahmen der Vertriebsaktivitäten für die Tochtergesellschaften eine optimale Auslastung der verfügbaren Behandlungskapazität zu erzielen. Wesentliche Kennzahl hierfür ist die insgesamt zur Verbrennung angenommene Abfallmenge; diese lag mit rund 771 Tsd. t deutlich über dem Vorjahresniveau.

6.12.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Wesentliche Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Bei der Interargem ist ein EDV-gestütztes Risikomanagementsystem implementiert, in dem mögliche Risiken systematisch erfasst, beurteilt und dokumentiert werden. Darüber hinaus sind hier die Risiken der Tochtergesellschaften MVA Bielefeld und Enertec Hameln konsolidiert. Sämtliche Risiken werden durch die jeweils verantwortlichen Bereichsleiter überprüft und ggf. aktualisiert. Bestehende Maßnahmen zur Risikominimierung werden hinsichtlich ihrer Wirksamkeit überwacht; sofern erforderlich werden neue Maßnahmen eingeleitet. Neu identifizierte Risiken werden zeitnah erfasst und mit in das Risikomanagementsystem aufgenommen. Die Geschäftsführung wird regelmäßig über die aktuelle Risikosituation informiert.

Bei Interargem selbst wurden keine Risiken identifiziert, die über den Umfang der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hinausgehen. Über die operativ tätigen Tochtergesellschaften MVA Bielefeld und Enertec Hameln wirken jedoch mittelbare Risiken auf die Gesellschaft ein. Da die regelmäßige Erfassung und ordnungsgemäße Abbildung dieser Risiken aus dem Beteiligungsbereich im Rahmen der bestehenden Dienstleistungsverträge ebenfalls von Interargem wahrgenommen wird, ist hier ein umfassendes Risikomanagement gewährleistet.

Die sich aufgrund der Ausbreitung des Corona-Virus in den ersten Monaten des Jahres 2020 ergebenden Auswirkungen auf die Tochterunternehmen sind zurzeit noch nicht absehbar und nicht vollumfänglich zu bewerten. Um die Risiken zu minimieren wurde der Stab für außerordentliche Ereignisse der SWB Gruppe einberufen. In den regelmäßigen Sitzungen werden Informationen und Handlungsanweisungen an Führungskräfte und Mitarbeiter herausgegeben um eine mögliche Infektionsgefahr zu minimieren.

Weiterhin hat die Risikoanalyse gezeigt, dass neben den wirtschaftlichen, rechtlichen und politischen Rahmenbedingungen des Abfallmarktes vor allem die konjunkturellen und marktseitigen Einflüsse von

besonderer Bedeutung für die zukünftige Ertragslage der Interargem sind. Darüber hinaus bestehen Risiken aus der zukünftigen Preisentwicklung für die gelieferten Strom- und Fernwärmemengen, die bei einer Eintrittswahrscheinlichkeit von 30 % und einen über den dreijährigen Betrachtungszeitraum kumulierten Ergebniseffekt von insgesamt etwa 2,0 Mio. € ergeben. Zudem kann sich bei einem stringenten Vollzug der neuen Gewerbeabfallverordnung eine Verschiebung von Abfallströmen ergeben, was ebenfalls mit entsprechenden Risiken verbunden ist. In 2019 wurde die Planung für den Bau einer Klärschlamm-Monoverbrennungsanlage in Auftrag gegeben. Die Realisierung hängt von einer noch nicht gesicherten Auslastung der Klärschlamm-Monoverbrennungsanlage ab. Im Hinblick auf das Fernwärmegeschäft ergeben sich zudem aus der Witterung sowohl im Winter als auch im Sommer Chancen oder Risiken. Außergewöhnliche und den Bestand des Unternehmens gefährdende Risiken sind für die Gesellschaft jedoch nicht erkennbar.

Prognosebericht

Durch die Ausbreitung des Corona-Virus ist eine seriöse Einschätzung nicht möglich. Aufgrund negativer Auswirkungen auf die Konjunktur und Lieferketten ist nach unserer Einschätzung für das Jahr 2020 mit einem geringeren Abfallaufkommen insbesondere im Bereich der Gewerbeabfälle auszugehen.

Mittelfristig können die rechtlichen und politischen Rahmenbedingungen zu einem tendenziellen Rückgang bei den andienungspflichtigen Restabfällen führen. Darüber hinaus hat die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland einen nennenswerten Einfluss auf das Aufkommen von Gewerbeabfällen.

Zur Sicherstellung einer unverändert hohen Auslastung der Verbrennungsanlagen gilt es daher, die langjährigen und verlässlichen Kundenbeziehungen sowohl mit den entsorgungspflichtigen Gebietskörperschaften als auch mit den privaten Entsorgungsunternehmen in der Region fortzusetzen bzw. auszubauen und somit die Rolle der Interargem als zentraler Partner für die thermische Abfallbehandlung in der Region weiter zu stärken. Darüber hinaus ist die Aufrechterhaltung eines möglichst kontinuierlichen und störungsfreien Anlagenbetriebs bei gleichzeitiger Sicherstellung von wettbewerbsfähigen Kostenstrukturen zentrales Element für den Unternehmenserfolg.

Aufgrund einer positiven Entwicklung der Beteiligungsergebnisse lag das Jahresergebnis 2019 über den Erwartungen. Durch die Ausbreitung des Corona-Virus und den damit verbundenen Auswirkungen muss für das Jahr 2020 mit einer verringerten Umsatzentwicklung bei den Tochtergesellschaften und dadurch mit einem deutlich geringeren Beteiligungsergebnis gerechnet werden. Das erwartete Jahresergebnis 2020 bewegt sich somit unter dem Niveau von 2019.

6.12.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Die Geschäftsführer der GmbH sind Herr Rainer Müller (Vorsitzender) und Herr Friedhelm Rieke.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Päsch.

Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat wurde nicht eingerichtet.

6.12.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte die GmbH durchschnittlich 7 Mitarbeiter (Vj. 7).

6.13 Landestheater Detmold GmbH

Landestheater Detmold GmbH

Theaterplatz 1

32756 Detmold

Tel.:05231/974-60, Fax: 05231/974-701, Internet: www.landestheater-detmold.de

Gründungsdatum: Das Landestheater Detmold besteht seit 1825. Der Landestheater Detmold e. V. wurde 1972 gegründet. Der Verein war Gesamtrechtsnachfolger des Theaterverein Detmold e. V. Mit Wirkung zum 1. August 2006 wurde der Verein im Rahmen eines Formwechsels in eine GmbH umgewandelt. Die Gesellschaft firmiert seit dem unter „Landestheater Detmold GmbH“ und ist am 11. Oktober 2006 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Lemgo eingetragen worden.

6.13.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 3 Mio. € und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter:	EUR	%
Kreis Lippe	1.479.000,00	49,30
Stadt Detmold	831.000,00	27,70
Landesverband Lippe	636.000,00	21,20
Stadt Paderborn	27.000,00	0,90
Staatsbad Bad Oeynhausien GmbH	15.000,00	0,50
Kreis Paderborn	9.000,00	0,30
Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e. V.	3.000,00	0,10
	3.000.000,00	100,00

6.13.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Die Gesellschaft betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel mit Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen). Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke und wird ohne die Absicht der Gewinnerzielung geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke. Das Geschäftsjahr ist das Spieljahr, d. h. die Zeit vom 1. August bis zum 31. Juli des folgenden Jahres.

6.13.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Als eine kulturelle und pädagogische Einrichtung gehört das Theater zu den öffentlichen Einrichtungen auf dem Gebiet der Daseinsvorsorge.

6.13.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 zahlte der Kreis Paderborn einen Beitrag Höhe von 28.145,08 € (-15,81 %) an das Landestheater. Die Zahlungen des Kreises erfolgen über das Konto 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“.

6.13.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017/ 2018	%	2018/ 2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	737.586,13	14,93	1.646.008,07	32,21
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	187,00	0,00	292,00	0,01
II. Sachanlagen	737.399,13	14,93	1.645.716,07	32,20
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	4.100.949,19	83,02	3.338.022,60	65,30
I. Vorräte	91.077,96	1,84	109.895,87	2,15
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	199.619,02	4,04	165.441,19	3,24
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.810.252,21	77,13	3.062.685,54	59,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten	101.290,10	2,05	127.209,55	2,49
Summe Aktiva	4.939.825,42	100,00	5.111.240,22	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	3.072.268,77	62,19	3.221.742,86	63,04
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	60,73	3.000.000,00	58,69
<u>Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen</u>	<u>1.482.000,00</u>	30,00	<u>1.482.000,00</u>	28,99
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	30,73	1.518.000,00	29,70
II. Gewinn- / Verlustvortrag	1.133.188,10	22,94	1.554.268,77	30,41
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	421.080,67	8,52	149.474,09	2,92
B. Rückstellungen	965.222,45	19,54	1.003.851,40	19,64
C. Verbindlichkeiten	900.962,20	18,24	885.416,16	17,32
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.372,00	0,03	229,80	0,00
Summe Passiva	4.939.825,42	100,00	5.111.240,22	100,00

Bilanz (in EUR)	2018/ 2019	%	2019/ 2020	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	1.646.008,07	32,21	1.525.297,81	22,72
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	292,00	0,01	306,00	0,00
II. Sachanlagen	1.645.716,07	32,20	1.524.991,81	22,72
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	3.338.022,60	65,30	5.056.472,30	75,34
I. Vorräte	109.895,87	2,15	158.245,33	2,36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	165.441,19	3,24	665.872,57	9,92
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.062.685,54	59,92	4.232.354,40	63,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	127.209,55	2,49	130.304,32	1,94
Summe Aktiva	5.111.240,22	100,00	6.712.074,43	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	3.221.742,86	63,04	5.055.108,33	75,32
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	58,69	3.000.000,00	44,70
<u>Nicht eingeforderte ausstehende</u> <u>Einlagen</u>	<u>1.482.000,00</u>	28,99	<u>1.482.000,00</u>	22,08
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	29,70	1.518.000,00	22,62
II. Gewinn- / Verlustvortrag	1.554.268,77	30,41	1.703.742,86	25,38
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	149.474,09	2,92	1.833.365,47	27,31
B. Rückstellungen	1.003.851,40	19,64	603.631,40	8,99
C. Verbindlichkeiten	885.416,16	17,32	788.828,12	11,75
D. Rechnungsabgrenzungsposten	229,80	0,00	264.506,67	3,94
Summe Passiva	5.111.240,22	100,00	6.712.074,52	100,00

6.13.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2016 / 2017	2017 / 2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	7.219.605,00	7.644.605,00	5,89
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	9.837.735,65	9.829.577,56	-0,08
3. Sonstige öffentliche Förderung	499.708,00	499.708,00	0,00
4. Zuwendungen/ Sponsoring/ Spenden	210.810,03	113.345,45	-46,23
5. Veranstaltungserträge	2.906.452,27	3.079.460,51	5,95
6. Erträge aus sonstigem Verkauf	106.045,16	119.666,31	12,84
7. Sonstige betriebliche Erträge	103.363,97	104.111,71	0,72
9. Personalaufwand	17.089.073,77	17.499.260,19	2,40
a) Löhne und Gehälter	13.571.905,88	13.902.224,95	2,43
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	3.517.167,89	3.597.035,24	2,27
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	362.286,12	422.119,81	16,52
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.262.429,20	3.042.458,80	-6,74
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	693,69	541,07	-22,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22,75	20,41	-10,29
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1,26	1,27	0,79
15. Ergebnis nach Steuern	170.600,67	427.155,13	150,38
16. Sonstige Steuern	6.669,05	6.074,46	-8,92
17. Jahresfehlbetrag / -überschuss	163.931,62	421.080,67	156,86

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018 / 2019	Ver- ände- rung (in %)	2019 / 2020	Ver- ände- rung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	7.644.605,00	0,00	7.759.274,00	1,50
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	11.536.313,81	17,36	11.200.982,88	-2,91
3. Sonstige öffentliche Förderung	499.708,00	0,00	499.708,00	0,00
4. Zuwendungen/ Sponsoring/ Spenden	127.617,56	12,59	131.981,31	3,42
5. Veranstaltungserträge	2.623.262,39	-14,81	2.072.811,93	-20,98
6. Erträge aus sonstigem Verkauf	94.515,00	-21,02	74.724,62	-20,94
7. Sonstige betriebliche Erträge	176.727,59	69,75	684.007,15	287,04
9. Personalaufwand	17.350.322,19	-0,85	16.802.058,14	-3,16
a) Löhne und Gehälter	13.706.752,57	-1,41	13.022.539,65	-4,99
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- Versorgung und für Unterstützung	3.643.569,55	1,29	3.779.518,49	3,73
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.142.844,29	407,64	838.702,20	-60,86
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.052.966,77	0,35	2.939.790,85	-3,71
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	732,65	35,41	218,58	-70,17
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	932,76	4.470,11	2.509,80	169,07
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21,30	1.577,17	1,35	-93,66
15. Ergebnis nach Steuern	156.395,62	-63,39	1.840.646,13	1.076,92
16. Sonstige Steuern	6.921,53	13,94	7.280,66	5,19
17. Jahresfehlbetrag / -überschuss	149.474,09	-64,50	1.833.365,47	1.126,54

6.13.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	63,53	62,19	63,03
Eigenkapitalrentabilität	6,18	13,71	4,64
Anlagendeckungsgrad	433,86	416,53	195,73
Verschuldungsgrad	57,37	60,74	58,64
Umsatzrentabilität	5,44	13,16	5,50

Individuelle Leistungskennzahlen

Wirtschaftsjahr	2016 / 2017	Veränderung (in %)	2017/ 2018	Veränderung (in %)	2018/ 2019	Veränderung (in %)
Oper	15.492	14,76	17.688	14,18	13.755	-22,24
Tanz	8.114	7,60	8.644	6,53	10.224	18,28
Operette	6.481	-6,33	909	-85,97	6.666	633,33
Musical	4.142	-45,39	7.021	69,51	6.871	-2,14
Schauspiel	26.537	-8,11	28.291	6,61	25.485	-9,92
Kinder- und Jugendtheater	20.801	-6,59	20.106	-3,34	18.972	-5,64
Konzert	2.971	-8,47	2.607	-12,25	3.383	29,77
sonstige Veranstaltungen	3.781	15,73	2.426	-35,84	1.457	-39,94
auswärtige Gastspiele	65.221	15,13	71.002	8,86	45.573	-35,81
Besucher insgesamt	153.540	2,46	158.694	3,36	132.386	-16,58
Vorstellungen insgesamt	379	10,17	385	1,58	338	-12,21

6.13.8 Geschäftsentwicklung

Das Geschäftsjahr 2018/2019 schließt in finanzieller Hinsicht erfolgreich ab. Durch den Sondereffekt der überdurchschnittlichen Erhöhung der Landesförderung ergeben sich insbesondere im Bereich der Abschreibungen deutliche Planabweichungen und wesentliche Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr.

Ein weiterer Sondereffekt im Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres ist der Wechsel in der Intendanz des Theaters. Zum einen schlägt sich der Wechsel erheblich in den Personalkosten nieder. Nicht alle Stellen konnten mit Beginn der Intendanz unmittelbar besetzt werden. Darüber hinaus waren auf Grund der zahlreichen Neuengagements die Personalkosten geringer als prognostiziert: die neuen Mitarbeiter/innen konnten zu geringeren Gagen als die zuvor langjährigen Beschäftigten engagiert werden. Gleichzeitig haben sie tarifvertraglich festgelegt keine Tarifierhöhung in der ersten Spielzeit erhalten.

Zum anderen war auf Grund der neuen Intendanz das Einkaufsverhalten der Gastspielorte verhalten und bereits in der Planung berücksichtigt worden.

Im Ergebnis schließt das Jahr mit einem Jahresüberschuss von 149 T€ ab.

Das Geschäftsjahr 2018/2019 ist das erste Jahr des neuen Fünfjahresplans der im Juni 2017 beschlossen wurde und zeigt, dass auch unter finanziell engeren Rahmenbedingungen und der üblichen Verunsicherung die durch einen Intendantenwechsel entsteht, erfolgreich Theater gemacht wurde. Erwartungsgemäß sind sowohl die Einnahmen als auch die Zuschauerzahlen im Gastspielbetrieb durch die geringere Zahl an Gastspielen deutlich rückläufig, auf der Habenseite aber auch die Aufwendungen für diesen Bereich entsprechend negativ, also ebenfalls günstiger. Das entspricht der schon vorab sichtbaren Einschätzung, dass die in der Übergangsspielzeit angebotenen Titel die zum Teil schon in der vorhergehenden Intendanz gesetzt waren, weniger populäre Titel aus

der „zweiten Reihe“ waren, zum anderen gab es aber gerade im Bereich des Weihnachtsmärchens eine neu eingeführte Mindestzahl von abzunehmenden Vorstellungen. Diese reduzierten den

Aufwand der Abstecher erheblich, trugen aber auch zu einer Verringerung der Besucherzahlen bei.

Schon jetzt lässt sich für die aktuell laufende Spielzeit 2019/2020 in den Abstechereinnahmen die Rekordsumme von 1,4 Mio. Euro prognostizieren, ein Plus von rund 450 T€. Damit scheint der Anschluss an die vorhergegangenen Erfolge mehr als nahtlos geglückt zu sein.

Kurzfristiger gestaltete sich der Ticketverkauf vor Ort in Detmold. Hier zeigt sich erfreulicherweise, dass der Intendantenwechsel nicht die übliche „Delle“ in der Zuschauerakzeptanz hervorgerufen hat. Die Besucherzahlen bewegen sich auf dem Vorjahresniveau, es liegt sogar ein leichtes Plus von 525 Besuchern vor (Gesamt Detmold 93.073, gesamt Detmold plus Gastspiele 138.646).

Bei den Produktionen aller Sparten war das meistbesuchte Werk das Musical „The Addams Family“ das insgesamt 9.723 Zuschauer erreichte, dicht gefolgt „In 80 Tagen um die Welt“ mit 8.682 Besuchern und „Der Vetter aus Dingsda“ mit 8.230 Besuchern. Erwähnenswert ist ebenfalls der große Erfolg von Richard Lowes großem Ballettabend „Der Nussknacker“ (8.105) und des Weihnachtsmärchens „Der gestiefelte Kater“ der in seiner Sonderstellung insgesamt 26.595 Besucher anziehen konnte.

Bemerkenswert ebenfalls die hohe Anziehungskraft von Max Frischs „Andorra“ und der Filmadaption von „Sonny Boys“ - jede Produktion kann eine hohe Auslastung aufweisen, obwohl die Gesamtbesucherzahl aufgrund der relativ geringeren Vorstellungszahl (noch) nicht an der Spitze liegt. Hier zeigt sich das Engagement von dem bekannten Gastschauspieler Heinrich Schafmeister als wirkungsvoll.

Obwohl dieses erste Jahr der neuen Intendanz finanziell sehr begrenzt geplant werden musste, hat sich trotz der erheblich verringerten Zahl von Gästen und der damit verbundenen Ausgaben eine insgesamt sehr erfreuliche Bilanz der Spielzeit 2018/2019 ergeben.

6.13.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Das allgemeine Geschäftsrisiko hat sich einerseits deutlich verringert

Durch die deutliche Erhöhung der Landesförderung um 10 % und die Verstetigung dieser erhöhten Förderung ist für die kommenden Jahre eine auskömmliche Finanzierung des Spielbetriebs gewährleistet. Gleichzeitig ist diese gestiegene Förderung mit der festen Zusage der Steigerung der Gesellschafterbeiträge verbunden, sodass diese beiden wesentlichen Säulen noch stabiler scheinen. Ebenso ist die sonstige öffentliche Förderung im Bereich der Stadt und des Kreises Herford nach heutigem Kenntnisstand bis 2026 zumindest in der Vorbereitung.

Die Buchungen der Gastspielhäuser für das aktuelle Geschäftsjahr 2019/2020, erfolgt im Berichtszeitraum 2018/2019, zeigen, dass das Vertrauen in die künstlerische Qualität des Hauses zurückgewonnen werden konnte und die Buchungen einen absoluten Höchststand erreicht haben.

Auch die weitere in Aussicht gestellte Fördererhöhung durch das Land, die zwar deutlich geringer als die erfolgte Erhöhung um 10 % ausfallen wird, doch aber spürbar ist, wird der eingeschlagene Weg einer stärkeren Unterstützung des Theaters durch das Land bekräftigt.

Die Möglichkeiten, mit den zusätzlichen Mitteln die geringere Steigerung der Gesellschafterbeiträge im Vergleich zur Vergangenheit auszugleichen und zugleich nach Wunsch der Landesregierung in die künstlerische Qualität des Hauses zu investieren, sind erfolgreich genutzt worden. Die Gagen der Künstler, insbesondere die Gagen der Gäste wie Regisseure, Ausstatter und Bühnenbildner, konnten wie mit dem Land vereinbart moderat erhöht werden.

Die neu engagierten Künstler und zusätzlich geschaffenen Stellen haben die Personalkosten bisher weniger belastet als erwartet: viele neu engagierte Mitarbeiter/innen haben zu einem geringeren Entgelt begonnen als geplant.

Andererseits bleibt die Sorge um die Spielstätte Theater erhalten.

Trotz zahlreicher Gespräche ist für die Finanzierung der Renovierung des Theatergebäudes bisher keine Lösung gefunden worden. Die erforderlichen Mittel in mindestens sechsstelliger Höhe werden vom Eigentümer Landesverband Lippe kaum aufgebracht werden können.

Wie grundsätzlich die Schäden an der Gebäudesubstanz sind, ob eine Sanierung beispielsweise der Außenhaut im laufenden Betrieb erfolgen kann und ob wesentliche Teile des Bühnenturms durch eindringende Feuchtigkeit in Mitleidenschaft gezogen worden sind, bleibt weiterhin unklar.

Leider hat die Landestheater Detmold GmbH auch im abgelaufenen Geschäftsjahr keine Übersicht der Aufwendungen des Landesverbands für das Gebäude in den letzten Jahren erhalten. Auch ist ein in Aussicht gestelltes Gebäudegutachten im Ergebnis nicht beim Theater angekommen, ebenso eine mögliche Übersicht der Aufwendungen für die kommenden Jahre.

Prognose

Die Verstetigung der Erhöhung der institutionellen Förderung des Landes NRW für das Theater bei gleichzeitiger Zusage der Gesellschafter, sich an der Kostensteigerung des Theaters zu beteiligen, lassen die Prognose zu, dass für die kommenden zwei Geschäftsjahre kein planbares Risiko in der Finanzierung des Spielbetriebs des Landestheaters Detmold besteht.

Der Gesellschafterbeschluss zur Steigerung der Beiträge ist bis 2022/2023 getroffen sowie die aktuelle Landesregierung bis Mai 2022 gewählt; beides zusammen bildet eine solide Basis für das Finanzierungskonzept. Auch wenn beide Beitragsprognosen von den jeweiligen Parlamenten jährlich neu festgesetzt werden, wird durch die Beschlüsse eine deutliche Willensbekundung zur finanziellen Stabilität des Hauses gezeigt.

Da in Deutschland der überwiegende Teil der Finanzierung eines Theaters durch die öffentliche Hand erfolgt (> 80 %), ist dieser wesentliche Bereich gesichert.

Planbar sind zum überwiegenden Teil die Personalkosten, die ebenfalls rund 80 % der Aufwendungen eines Theaters betragen.

Wenig planbar und damit besonders schwierig zu prognostizieren ist der weitere wesentliche Bereich des Theaters: das Gebäude. Da es sich bei dem Gebäude um eine fremde Immobilie handelt und der Zustand des Gebäudes insbesondere im historischen Teil besorgniserregend ist, bleibt dieser für den Spielbetrieb des Theaters wesentliche Bereich eine Herausforderung.

6.13.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Intendant und künstlerischer Geschäftsführer ist Herr Georg Heckel. Verwaltungsdirektor und kaufmännischer Geschäftsführer ist Herr Stefan Dörr.

Gesellschafterversammlung

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf.

Aufsichtsrat

Der Kreis Paderborn ist im Aufsichtsrat nicht vertreten.

6.13.11 Personalbestand

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) im Wirtschaftsjahr	2016/2017		2017/2018		2018/2019	
	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt
Künstlerisches Personal	156,05	11	157,05	11	160,6	12
Technisches Personal	96,35	4	94,75	3	90,1	13
Verwaltungspersonal	16	0	16	0	16	0
Einlass- und Garderobendienst	13	9	12,7	12	12,2	9
Summe	281,4	24	280,5	26	278,9	34
Auszubildende	9,5		10		10	

6.14 Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH

Deutscher Wandertag 2015 gGmbH / Deutscher Jugendwandertag 2020 gGmbH

Marienplatz 2 a

33098 Paderborn

Tel.:05251/88-2094, Fax: 05251/88-2013, Internet: -

Gründungsdatum: 29. April 2013

6.14.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 25.300,00 € und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter	EUR	%
Stadt Paderborn	12.100,00	47,826
Kreis Paderborn	11.000,00	43,478
Eggegebirgsverein e. V.	2.200,00	8,696
	25.300,00	100,000

6.14.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Der Gegenstand der GmbH war zunächst die Konzeption und Durchführung der Veranstaltung „Deutscher Wandertag 2015“. Nach der Änderung des Satzungszweckes am 22. November 2019 liegt dieser in der Durchführung des „1. Deutschen Jugendwandertages 2020“.

Die Gesellschaft kann Geschäfte und Maßnahmen betreiben, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie darf sich zur Erfüllung der Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

6.14.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der öffentliche Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des Sports und der Gesundheit. Der Kreis Paderborn tritt bei der Veranstaltung in der Außenwahrnehmung als Mitausrichter auf.

6.14.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.14.5 Entwicklung der Bilanzen

Der Jahresabschluss 2019 ist bisher noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt. Zu den Punkten 6.14.5 „Entwicklung der Bilanzen, 6.14.6 „Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung“, 6.14.7 „Kennzahlen“, 6.14.8 „Geschäftsentwicklung“ und 6.14.9 „Chancen und Risiken für die Geschäftsleitung“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher keine Angaben gemacht werden.

6.14.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Siehe Nummer 6.14.5 Entwicklung der Bilanzen“.

6.14.7 Kennzahlen

Siehe Nummer 6.14.5 Entwicklung der Bilanzen“.

6.14.8 Geschäftsentwicklung

Siehe Nummer 6.14.5 Entwicklung der Bilanzen“.

6.14.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Siehe Nummer 6.14.5 Entwicklung der Bilanzen“.

6.14.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer der Gesellschaft waren Herr Christian Stork und Herr Ulrich Berns. Am 22. November 2019 wurde Herr Ulrich Berns als Geschäftsführer der Gesellschaft abberufen und Herr Herbert

Temporius wurde zum weiteren Geschäftsführer bestellt.

Gesellschafterversammlung

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat wurde nicht eingerichtet.

6.14.11 Personalbestand

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die GmbH im Jahr 2019 kein weiteres Personal.

6.15 PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH

PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH

Friedrichstr. 149

10117 Berlin

Tel.:030/25 76 79-0, Fax: 030/25 76 79-199, Internet: www.pd-g.de

Gründungsdatum: 2008

6.15.1 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 1.770.000 € und ist aufgeteilt auf die Bundesrepublik Deutschland (939.900,00 €), die PD GmbH (eigene Anteile 768.000,00 €), die Bundesländer Hessen, Mecklenburg-Vorpommern, Nordrhein-Westfalen, Schleswig-Holstein (jeweils 10.000,00 €) und sonstige öffentliche Einrichtungen (22.100,00 €). Der Kreistag **des Kreises Paderborn** hat in seiner Sitzung am 3. Juli 2017 zu der DS.-Nr. 16.0735 beschlossen, **25 Geschäftsanteile** zu erwerben. Der Erwerb wurde im Laufe des August 2017 vollzogen.

6.15.2 Zweck/ Gegenstand der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens ist die Investitions- und Modernisierungsberatung der Öffentlichen Hand, ausländischer Staaten und internationaler Organisationen, die die Voraussetzungen eines öffentlichen Auftraggebers i. S. d. § 99 Nr. 1 bis 3 GWB in seiner jeweils gültigen Fassung erfüllen sowie alle damit zusammenhängenden Geschäfte und Dienstleistungen. Durch diese Leistungen sollen die öffentlichen Stellen unterstützt werden, ihre Investitions- und Modernisierungsziele möglichst wirtschaftlich zu erreichen. Die Gesellschaft ist auch Kompetenzzentrum für langfristige Kooperationsmodelle sowohl der Öffentlichen Hand mit privaten Unternehmen als auch zwischen öffentlichen Verwaltungen sowie für die Weiterentwicklung ihrer Grundlagen und Anwendungsbereiche.

Die Interessen des Mittelstandes sind bei der Arbeit der Gesellschaft zu berücksichtigen und zu fördern.

6.15.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH wird ausschließlich für die öffentliche Hand tätig. Sie soll die Funktion einer öffentlichen Inhouse-Infrastrukturberatungsgesellschaft für Bund, Länder und insbesondere Kommunen im Sinne der Vorschläge der BMWi-Expertenkommission „Stärkung von Investitionen in Deutschland“ ausfüllen.

6.15.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.15.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	2.721.832,68	15,07	1.133.380,68	4,26
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	87.537,18	0,48	229.689,18	0,86
II. Sachanlagen	634.295,50	3,51	903.691,50	3,40
III. Finanzanlagen	2.000.000,00	11,08	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	15.118.767,44	83,73	25.191.935,53	94,66
I. Vorräte	1.278.382,75	7,08	2.311.375,92	8,69
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.496.871,79	47,06	11.110.473,12	41,75
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.343.512,90	29,59	11.770.086,49	44,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten	215.190,13	1,19	287.902,98	1,08
Summe Aktiva	18.055.790,25	100,00	26.613.219,19	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	9.173.997,79	50,81	12.086.040,31	45,41
I. Gezeichnetes Kapital	1.002.000,00	5,55	1.002.000,00	3,77
1. Stammkapital	1.770.000,00		1.770.000,00	
2. Nennbetrag eigene Anteile	-768.000,00		-768.000,00	
II. Kapitalrücklage	3.608.072,63	19,98	3.608.072,63	13,56
III. Gewinnrücklagen	1.725.622,80	9,56	3.617.824,37	13,59
IV. Jahresüberschuss	2.838.302,36	15,72	3.858.143,31	14,50
B. Rückstellungen	3.855.258,75	21,35	8.677.546,31	32,61
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	1.666.491,53	6,26
2. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	7.011.054,78	26,34
C. Verbindlichkeiten	5.026.533,71	27,84	5.849.632,57	21,98
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	18.055.790,25	100,00	26.613.219,19	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	1.133.380,68	4,26	1.645.498,68	5,67
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	229.689,18	0,86	357.231,18	1,23
II. Sachanlagen	903.691,50	3,40	1.288.267,50	4,44
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	25.191.935,53	94,66	26.679.834,65	91,85
I. Vorräte	2.311.375,92	8,69	4.454.989,58	15,34
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.110.473,12	41,75	11.159.386,16	38,42
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	11.770.086,49	44,23	11.065.458,91	38,10
C. Rechnungsabgrenzungsposten	287.902,98	1,08	720.549,03	2,48
Summe Aktiva	26.613.219,19	100,00	29.045.882,36	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	12.086.040,31	45,41	13.932.257,16	47,97
I. Gezeichnetes Kapital	1.002.000,00	3,77	2.004.000,00	6,90
1. Stammkapital	1.770.000,00		2.004.000,00	
2. Nennbetrag eigene Anteile	-768.000,00		0,00	
II. Kapitalrücklage	3.608.072,63	13,56	3.608.072,63	12,42
III. Gewinnrücklagen	3.617.824,37	13,59	5.421.919,91	18,67
IV. Jahresüberschuss	3.858.143,31	14,50	2.898.264,62	9,98
B. Rückstellungen	8.677.546,31	32,61	4.567.318,81	15,72
1. Steuerrückstellungen	1.666.491,53	6,26	150.857,34	0,52
2. Sonstige Rückstellungen	7.011.054,78	26,34	4.416.461,47	15,21
C. Verbindlichkeiten	5.849.632,57	21,98	10.546.306,39	36,31
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	26.613.219,19	100,00	29.045.882,36	100,00

6.15.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	25.301.928,09	42.435.158,69	67,72
2. Erhöhung (Minderung) des Bestands an Vorräten	658.956,44	1.032.993,17	56,76
3. sonstige betriebliche Erträge	101.898,64	90.522,84	-11,16
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.773.884,96	19.973.478,81	104,36
5. Personalaufwand	9.422.292,50	13.567.360,63	43,99
a) Löhne und Gehälter	8.414.740,13	11.977.250,30	42,34
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.007.552,37	1.590.110,33	57,82
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	206.428,09	357.905,88	73,38
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.570.623,02	4.104.965,44	59,69
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38.069,10	7.009,65	-81,59
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.449,45	3.233,04	31,99
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.286.444,86	1.700.290,63	32,17
11. Ergebnis nach Steuern	2.838.729,39	3.858.449,92	35,92
12. Sonstige Steuern	427,02	306,61	-28,20
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.838.302,37	3.858.143,31	35,93

6.15.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	34,47	45,41	47,97
Eigenkapitalrentabilität	30,94	31,92	20,80
Anlagendeckungsgrad	337,05	1066,37	846,69
Verschuldungsgrad	96,81	120,20	108,48
Umsatzrentabilität	11,22	9,09	5,53

Individuelle Leistungskennzahlen

Beträge in T€	2017	2018	Verände- rung in %	2019	Verände- rung in %
Gesamtleistung	25.961	43.468	67,44	54.578	25,56
Deckungsbeitrag 1	16.289	23.585	44,79	31.952	35,48
Jahresüberschuss	2.838	3.858	35,94	2.898	- 24,88

6.15.8 Geschäftsentwicklung

Die Geschäftsentwicklung der PD verlief in 2019 überaus erfolgreich. Die Gesellschaft konnte wie bereits in den letzten Geschäftsjahren die im Wirtschaftsplan 2019 zum Ausdruck gekommenen Wachstumserwartungen deutlich übertreffen. Es ist der Gesellschaft zudem gelungen, im Bereich

Strategische Verwaltungsmodernisierung und auch im Bereich Bau, Infrastruktur, Kommunalberatung ihre Marktposition weiter zu stärken.

Mit der 2018 in Düsseldorf gegründeten Betriebsstätte hat die Gesellschaft auf veränderte Markt- und Kundenanforderungen reagiert. Die Schaffung einer größeren Kundennähe und die Möglichkeit einer kurzfristigen und unmittelbaren Ansprache waren dabei ebenso wichtige Beweggründe wie die Tatsache, dass insbesondere regionale Kunden Berater mit entsprechender Regionalkompetenz bevorzugen und eine verstärkte Vernetzung der PD in kommunal- und landespolitischen Netzwerken als notwendig erachtet wurde. Die wirtschaftlichen Planvorgaben, die an die Gründung der Betriebsstätte geknüpft waren, wurden im Berichtsjahr deutlich übertroffen.

Mitte 2019 konnte eine weitere Betriebsstätte in Hessen, in Frankfurt / Main, eröffnet werden, die die Kunden / Gesellschafter im gesamten südwestdeutschen Raum betreut. Auch für Frankfurt / Main wurden die Erwartungen übertroffen.

Im Zuge des Wachstums der Gesellschaft wurden auch die Corporate Functions neu strukturiert. Die bestehenden Bereichen Marketing / Kommunikation, Finanzen, Personal, Recht und Gesellschafterbetreuung und interne IT / Organisation wurden erfolgreich fortgeführt und weiterentwickelt.

Die Geschäftsführer Stéphane Beemelmans und Claus Wechselmann zeichneten im Geschäftsjahr 2019 für folgende Bereiche Verantwortung:

Stéphane Beemelmans Claus Wechselmann

Bau, Infrastruktur und Kommunalberatung Strategische Verwaltungsmodernisierung

Finanzen, IT / Organisation, Recht und Gesellschafterbetreuung Personal, Marketing / Kommunikation

Aus dem Bereich Strategische Verwaltungsmodernisierung gehören Herr Dr. Peter-Roman Persch (seit 2016) und Herr Dr. Norbert Ahrend (seit 2017), der im November 2019 zum CDOO ernannt wurde und seit 2019 Frau Yvonne Balzer sowie aus dem Bereich Bau, Infrastruktur und Kommunalberatung Herr Karl-Heinz Heller (seit 2018) und seit 2019 Herr Dr. Uwe Schmidt zur Geschäftsleitung. Darüber hinaus gehörte Frau Britta

Thiel (CFO) bis November 2019 der Geschäftsleitung an.

Das Leistungsangebot sowie das Vergütungsmodell der Gesellschaft sind in der im Dezember 2016 mit den Gesellschaftern für einen unbefristeten Zeitraum geschlossenen Eckpunktevereinbarung festgelegt. Es ist beabsichtigt, die Gesellschafterzahl in den Folgejahren weiterhin durch den Verkauf von Anteilen des Bundes an interessierte öffentliche Auftraggeber aus Ländern (Gruppe 2), Kommunen (Gruppe 3), öffentlich-rechtlichen Körperschaften (Gruppe 4) sowie öffentlichen Unternehmen und sonstigen öffentlichen Auftraggebern (Gruppe 5) zu steigern.

6.15.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognose- und Chancenbericht

Die Gesellschaft sieht ihre strategischen Wachstumschancen zum einen in einer Vertiefung der Wertschöpfung in ihren Kernbereichen Strategische Verwaltungsmodernisierung und Bau/ Infrastruktur/ Kommunalberatung und zum anderen im weiteren Ausbau der Beratungskompetenzen in den thematischen Schwerpunkten Verwaltungsmodernisierung, öffentliche IT, Immobilien und Infrastruktur sowie im Gesundheitswesen auf allen föderalen Ebenen.

Die Gesellschaft bietet umfangreiche Beratung und Lösungsansätze für strategische und organisatorische Veränderungsvorhaben oder zu Beschaffungsalternativen an. Das Leistungsspektrum der PD erstreckt sich darüber hinaus als wirtschaftlicher Berater auf den gesamten Projektlebenszyklus. In integrierten Projektansätzen werden vertikale und horizontale Kooperationen innerhalb der Verwaltung wie auch Kooperationen mit Privaten oder gemeinnützigen Organisationen beraten.

Eine ganzheitliche Projektherangehensweise zeichnet unsere Beratungstätigkeit aus und ermöglicht, in laufenden Projekten sowie bei grundsätzlichen Vorüberlegungen, Lösungsmöglichkeiten systematisch zu prüfen und zu besseren Ergebnissen zu gelangen. Eine bereichsübergreifende Zusammenarbeit führt zu Wissensaustausch und Synergieeffekten, von denen die Kunden profitieren.

Neben der Umsetzungsbegleitung von Großprojekten und komplexen Immobilienvorhaben steht die Strategie- und Organisationsberatung der Verwaltung bei strategisch wichtigen Innovations-, Modernisierungs- und Beschaffungsprojekten im Fokus. Darüber hinaus werden die Kommunalberatung und der Gesundheitswesen einen Schwerpunkt der Beratungstätigkeit bilden. Im Bereich Gesundheitswesen steht die Umsetzung von baulichen Masterplänen oder die Ausstattung mit innovativer Medizintechnik im Mittelpunkt, die häufig durch komplexe Partnerschaftsmodelle abgebildet werden. Einen weiteren Schwerpunkt bildet die Investitionsberatung, da der immense Investitionsbedarf der öffentlichen Infrastruktur zunehmend an Bedeutung für die Haushaltsplanung der öffentlichen Hand gewinnt.

Für 2020 sind neben den bestehenden Betriebsstätten Büros an weiteren zwei Standorten geplant, um einen Büroarbeitsplatz für eine begrenzte Anzahl an Mitarbeitern in Kundennähe zur Verfügung zu stellen. Als erster Bürostandort wurde Hamburg gewählt.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020, der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 5. Dezember 2019 beschlossen wurde, und die mittelfristige Planung für die Geschäftsjahre 2021-2024 sehen für das Gesamtunternehmen ein kontinuierliches Wachstum insbesondere der eigenen Leistung der PD vor. Dabei erwarten wir im Zeitraum 2021 – 2024 eine an die Eigenleistung angepasste Steigerung der Gesamtleistung von bis zu 50%.

Für 2020 wird gegenüber dem Berichtsjahr mit einer moderat steigenden Gesamtleistung bei einer gleichzeitig signifikanten Reduzierung der projektbezogenen Fremdleistungen gerechnet. Der Anteil der Eigenleistung steigt gegenüber dem Berichtsjahr um ca. 30%. Hier kommen die Effekte aus dem Personalaufbau im Vorjahr und die Vorgaben aus der 2019 beschlossenen Strategie zum Tragen. Das angestrebte operative Jahresergebnis liegt etwas über dem Vorjahresniveau. Ausschlaggebende Faktoren hierbei sind Kosten im Personalbereich (weiterführender Mitarbeiteranstieg im operativen Bereich und Personalentwicklung) und im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (i.W.

Raumkosten, Marketingkosten, Weiterbildung, nicht projektbezogene Reisekosten, interne Beratungskosten).

Die weltweite Coronakrise hat beginnend mit den bundesweiten Schutzmaßnahmen ab März 2020 Auswirkungen auf den operativen Geschäftsablauf bei der PD. Die Reisetätigkeit zu den Kunden wurde nahezu vollständig reduziert und die Mitarbeiter arbeiten überwiegend im Homeoffice. Durch die Ausweitung moderner digitaler Kommunikationsmittel können die genannten Einschränkungen kompensiert werden. Kundenprojekte werden größtenteils mit geringen Einschränkungen weiterhin bearbeitet. Bei Projektanfragen und im Auftragseingang spiegeln sich die geänderten Rahmenbedingungen thematisch wider. Durch die öffentlichen Auftraggeber ist die Auswirkung der Krise auf die Geschäftsentwicklung im laufenden Jahr eher als niedrig einzustufen. Dabei muss aber die Lage bzgl. der kommunalen Gesellschafter genau beobachtet werden, die vor dramatischen Einnahmehausfällen im Bereich der Steuereinnahmen zu stehen scheinen. Mit negativen Auswirkungen auf die Liquidität des Unternehmens ist in Bezug auf die Kundenstruktur derzeit nicht zu rechnen.

Risikomanagement, Risikobericht

Das von der PD bearbeitete Geschäftsfeld ist verschiedenen Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit dem unternehmerischen Handeln verbunden sind.

Risiken im Beratungsgeschäft können in zwei Fallgruppen eingeteilt werden:

Externe Risiken: Externe Risiken ergeben sich für Beratungsunternehmen in Form von Rahmenbedingungen und Markteinflüssen, die nicht unmittelbar beeinflusst werden können. In erster Linie sind dies Auswirkungen aufgrund von Veränderungen in der Marktlage (rückläufige Steuereinnahmen können die Investitionstätigkeit beeinflussen), dem Wettbewerb und der Konjunktur.

Interne Risiken: Im Gegensatz zu den externen Risiken sind die internen Risiken durch Entscheidungen und Handlungen des Beratungsunternehmens selbst bedingt. Risiken aus der Leistungserstellung, im finanzwirtschaftlichen Bereich, aus der Organisation und dem Management des Unternehmens bzw. der einzelnen Projekte gehören in diese Kategorie. Sie sind meist durch operative Entscheidungen und Maßnahmen direkt beeinflussbar und steuerbar. Daneben zählen zu den internen Risiken der Gesellschaft auch informationstechnische Risiken, wie die IT-Verfügbarkeit (Havarie) oder die Abhängigkeit von „Schlüsselpersonen“ in bestimmten Projektphasen (Mitarbeiterabhängigkeit).

Um eine Auswirkung von Risiken auf eine Unternehmung abschätzen zu können, müssen die identifizierten Risiken bewertet werden. Die Bewertung erfolgt üblicherweise in den Dimensionen der Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen Schadenshöhe bei Eintritt.

Um Risiken frühzeitig zu erkennen, zu bewerten und konsequent zu handhaben, setzt die Gesellschaft wirksame Steuerungs- und Kontrollsysteme ein.

Das Risikomanagementsystem der PD besteht aus mehreren Modulen.

Das Projektmanagementsystem stützt sich auf eine Software für Projektplanung, Projektsteuerung, Projektüberwachung, Zeiterfassung, durch die die Geschäftsführung automatisch über die Erreichung von definierten Schwellenwerten gegenüber kalkulierten Budgets bei einzelnen Projekten informiert wird.

Es besteht sowohl eine Jahres- als auch eine mittelfristige Unternehmensplanung und eine unterjährige Prognoseberichterstattung, die es erlaubt, bezüglich der Markt- und Wettbewerbsrisiken verschiedene Szenarien zu simulieren und Soll/Ist-Abweichungen zu analysieren. Da sich die Vorbereitung und Umsetzung von ÖPP- und konventionellen Großprojekten über längere Zeiträume - bis zur abschließenden Vergabe der Projekte teilweise über zwei Jahre - erstreckt, ist die mittelfristige Marktentwicklung in der Risikoanalyse zu berücksichtigen.

Daneben wird auch die operative Risikostruktur in regelmäßigen Abständen einer Überprüfung und Bewertung unterzogen sowie im Management der Risiken eine Überprüfung von Mitigationmöglichkeiten (z. B. Versicherbarkeit) durchgeführt. Die Risikogewichtung und deren Eintrittswahrscheinlichkeit werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung unter Einbeziehung von Erfahrungswerten und Prognosen vorgenommen. Über das Ergebnis der Prüfung wird dem Aufsichtsrat regelmäßig berichtet.

Bei der vorliegenden Relation zwischen Kosten, Risikostruktur und Eigenkapital sind den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklungen nicht zu erkennen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Gesamtrisikoposition im Berichtsjahr stabil entwickelt.

6.15.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe einer GmbH sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung. Es kann wahlweise ein Aufsichtsrat gebildet werden.

Geschäftsführung

Geschäftsführer sind Herr Stéphane Beemelmans und Herr Claus Wechselmann.

Gesellschafterversammlung

Der Kreistag des Kreises Paderborn hat im Rahmen des Beschlusses über den Beteiligungserwerb ebenfalls beschlossen, keine Vertretung für die Gesellschafterversammlung zu bestellen, sondern sich in der Gesellschafterversammlung durch den Deutschen Landkreistag e.V., Berlin, vertreten zu lassen.

Aufsichtsrat

Der Kreis Paderborn ist im Aufsichtsrat nicht vertreten.

6.15.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte die GmbH durchschnittlich 256 Mitarbeiter (Vj. 160).

6.16 Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (A.V.E-E)

Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (A.V.E-E)

Alte Schanze

33106 Paderborn

Tel.:05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13, Internet: www.ave-kreis-paderborn.de

Gründungsdatum: Am 02. Mai 1979 hat der Kreis Paderborn die Zentraldeponie „Alte Schanze“ in Paderborn-Elsen in Betrieb genommen. Gemäß Beschluss des Kreistages vom 21. Dezember 1993 wird der Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn mit Wirkung vom 01. Januar 1994 als Einrichtung nach § 107 Abs. 2 GO NW entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt.

6.16.1 Träger des Eigenbetriebes

Das gezeichnete Kapital beträgt 500.000,00 €, welches zu 100% dem Kreis Paderborn zuzuordnen ist.

6.16.2 Zweck/ Gegenstand des Betriebes

Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Durchführung der Abfallverwertung und -entsorgung des Kreises Paderborn im Sinne des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes (KrW-/AbfG) vom 27. September 1994 und des Abfallgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LAbfG) vom 21. Juni 1988 in der jeweils geltenden Fassung. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte betreiben. Dazu gehört auch die Beauftragung von Dritten im Sinne des §16 KRW-/AbfG.

6.16.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die Kommunen sind gesetzlich dazu bestimmt, dem Bürger als öffentlich-rechtliche Entsorgungsträger zu dienen. Ebenso dient die wirtschaftliche Betätigung in den Bereichen der Strom-, Gas- und Wärmeversorgung einem öffentlichen Zweck und ist zulässig, wenn sie nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.

6.16.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Aus dem Jahresgewinn wurde ein Betrag in Höhe von 20.451,68 € als Verzinsung des eingesetzten Stammkapitals an den Haushalt des Kreises Paderborn ausgeschüttet.

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

6.16.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	58.101.017,30	82,73	61.467.828,61	84,97
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.457,00	0,01	9.715,00	0,01
II. Sachanlagen	11.758.456,81	16,74	16.122.010,12	22,29
III. Finanzanlagen	46.336.103,49	65,98	45.336.103,49	62,67
B. Umlaufvermögen	12.131.121,58	17,27	10.876.332,42	15,03
I. Vorräte	43.582,17	0,06	37.216,57	0,05
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.292.923,45	4,69	3.560.571,84	4,92
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	8.794.615,96	12,52	7.278.544,01	10,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	70.232.138,88	100,00	72.344.161,03	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	6.825.032,66	9,72	5.944.705,61	8,22
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,71	500.000,00	0,69
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,40	3.087.530,61	4,27
III. Andere Gewinnrücklagen	3.237.502,05	4,61	2.357.175,00	3,26
B. Sonderposten für Zuschüsse und Rücklagen			0,00	0,00
C. Rückstellungen	61.802.918,97	88,00	65.019.039,92	89,87
D. Verbindlichkeiten	1.604.187,25	2,28	1.380.415,50	1,91
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	70.232.138,88	100,00	72.344.161,03	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	61.467.828,61	84,97	68.911.552,12	90,85
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9.715,00	0,01	24.551,00	0,03
II. Sachanlagen	16.122.010,12	22,29	17.550.897,63	23,14
III. Finanzanlagen	45.336.103,49	62,67	51.336.103,49	67,68
B. Umlaufvermögen	10.876.332,42	15,03	6.936.647,05	9,15
I. Vorräte	37.216,57	0,05	35.071,94	0,05
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.560.571,84	4,92	3.366.093,34	4,44
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	7.278.544,01	10,06	3.535.481,77	4,66
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	72.344.161,03	100,00	75.848.199,17	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.944.705,61	8,22	6.031.001,02	7,95
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,69	500.000,00	0,66
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,27	3.087.530,61	4,07
III. Andere Gewinnrücklagen	2.357.175,00	3,26	2.443.470,41	3,22
B. Sonderposten für Zuschüsse und Rücklagen	0,00	0,00	1.412.781,18	1,86
C. Rückstellungen	65.019.039,92	89,87	67.440.683,54	88,92
D. Verbindlichkeiten	1.380.415,50	1,91	963.733,43	1,27
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	72.344.161,03	100,00	75.848.199,17	100,00

6.16.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	13.711.652,02	14.812.709,70	8,03
2. Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-9.928,26	-6.365,60	-35,88
3. sonstige betriebliche Erträge	103.705,70	127.999,63	23,43
4. Materialaufwand	14.659.011,22	12.048.725,22	-17,81
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene und für bezogene Waren	45.562,36	43.582,36	-4,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.613.448,86	12.005.142,86	-17,85
5. Personalaufwand	1.039.769,77	1.126.706,51	8,36
a) Löhne und Gehälter	805.051,08	872.636,53	8,40
d) soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und für Unterst.	234.718,69	254.069,98	8,24
6. Abschreibungen	986.681,14	1.003.600,47	1,71
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagever- mögens und Sachanlagen	986.681,14	1.003.600,47	1,71
e) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	139.265,04	206.649,38	48,39
8. Erträge aus Beteiligungen		486.400,92	100,00
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	349.349,02	253.527,65	-27,43
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.915,07	63.800,00	978,60
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.044.842,77	1.951.215,00	-4,58
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	154.557,87	258.663,06	67,36
13. Ergebnis nach Steuern	-4.863.434,26	-857.487,34	-82,37
14. Sonstige Steuern	2.237,14	2.388,03	6,74
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.865.671,40	-859.875,37	-82,33
16. Entnahme aus Gewinnrücklagen	4.886.123,08	880.327,05	-81,98
17. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	
18. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	14.812.709,70	15.458.490,20	4,36
2. Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-6.365,60	-2.144,63	-66,31
3. sonstige betriebliche Erträge	127.999,63	158.661,08	23,95
4. Materialaufwand	12.048.725,22	11.384.507,73	-5,51
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene und für bezogene Waren	43.582,36	46.079,23	5,73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.005.142,86	11.338.428,50	-5,55
5. Personalaufwand	1.126.706,51	1.327.116,15	17,79
a) Löhne und Gehälter	872.636,53	1.025.427,50	17,51
f) soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und für Unterst.	254.069,98	301.688,65	18,74
6. Abschreibungen	1.003.600,47	1.127.613,47	12,36
b) auf immaterielle Vermögen- gegenstände des Anlagever- mögens und Sachanlagen	1.003.600,47	1.127.613,47	12,36
g) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	206.649,38	209.178,33	1,22
8. Erträge aus Beteiligungen	486.400,92	360.000,00	- 25,99
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	253.527,65	269.789,02	6,41
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	63.800,00	63.800,00	0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.951.215,00	1.839.559,23	-5,72
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	258.663,06	311.496,04	20,43
13. Ergebnis nach Steuern	-857.487,34	109.124,72	-112,73
14. Sonstige Steuern	2.388,03	2.377,63	-0,44
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-859.875,37	106.747,09	-112,41
16. Entnahme aus Gewinnrücklagen	880.327,05	0,00	-100,00
17. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	86.295,41	100,00
18. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

6.16.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	9,72	8,22	7,95
Eigenkapitalrentabilität	0,00	0,00	0,00
Anlagendeckungsgrad	11,75	9,67	8,75
Verschuldungsgrad	929,04	1116,95	1134,21
Umsatzrentabilität	-35,49	-5,80	0,69

Individuelle Leistungskennzahlen

Entwicklung der Abfallmengen im Geschäftsjahr	2017 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2018 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2019 (in t)	Ver- änder- ung (in %)
Gewerbe-/Mischabfälle (und ähnliche Abfallgruppen)	7.548	17,81	10.565	39,97	16.173	53,08
Bioabfälle	36.653	0,31	35.320	-3,64	35.619	0,85
Haus- und Sperrmüll aus kommunaler Sammlung	38.920	0,58	38.923	0,01	38.564	-0,92
Grünabfälle	7.384	-0,09	7.206	-2,41	9.338	29,59
PKW-Anlieferungen (ohne Misch- und Grünabfälle)	1.889	-2,43	1.910	1,11	1.972	3,25
Bodenaushub und Bauschutt zur DK II	260	-80,58	132	-49,23	363	175
Bodenaushub und Bauschutt zur DK 0 ¹	337.942	8,84	295.132	-12,67	250.230	-15,21
Ablagerungsfähige Abfälle	8.784	-7,93	12.572	43,12	3.696	-70,6
sonstige Anlieferungen	3.793	-36,05	2.229	-41,23	7.990	258,46
Anlieferung aus anderen Kommunen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Anlieferung MVA- Schlacke	7.229	21,23	7.265	0,5	7.231	-0,47
Abfälle zur Verwertung	8.527	6,18	7.821	-8,28	360	-95,4
Klärschlamm			4.492	100,00	6.068	35,08
Summe	458.929	6,17	423.567	-7,71	377.604	-10,85

6.16.8 Geschäftsentwicklung

Zwei Festivitäten zum 25. Geburtstag des A.V.E. Eigenbetriebes:

Im Berichtsjahr 2019 hat der Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb Kreis Paderborn (A.V.E.) seinen 25. Geburtstag gleich mit zwei Festivitäten gebührend feiern können. Am 28. März lud der A.V.E. zu einem geselligen Informations- und Theaterabend im „Airport-Forum“ am Flughafen Paderborn-Lippstadt ein. Circa 80 Gäste aus Politik, Verwaltung und der Entsorgungsbranche folgten der Einladung von Landrat Manfred Müller. Neben ausreichend Informationen zur jetzigen und zukünftigen Abfallwirtschaft im Kreis Paderborn sorgte das Improvisationstheater „Die Stereotypen“ aus Bielefeld für einen unterhaltsamen und geselligen „silbernen“ Jubiläumsabend. Als Gastredner wurde vom A.V.E. Prof. Dr. Klaus Gellenbeck vom INFA-Institut für Abfall, Abwasser und Infrastrukturmanagement GmbH aus Ahlen (Westf.) eingeladen. Sein Vortrag widmete sich den Fragestellungen, auf was sich die Abfallwirtschaft in den kommenden Jahren einstellen muss und welche „Megatrends“ hierbei zu Veränderungen führen. Im Bereich des Klima- und Ressourcenschutzes sowie der Strom- und Wärmeerzeugung durch Siedlungsabfälle stellte Gellenbeck fest, dass die Abfallwirtschaft in Deutschland in den zurückliegenden dreißig Jahren eine sehr positive Entwicklung genommen hat. Neue Herausforderungen kämen aber auf die Entsorgungsbranche und die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger zu. Gellenbeck nannte hier die Stichworte „Digitalisierung“, „Mobilisierung“ und

„Individualisierung“, die zu einem gesellschaftlichen Wertewandel führen und mitunter auch das abfallwirtschaftliche Verhalten der Gesellschaft verändern würden.

Am 30. Juni veranstaltete der A.V.E. einen großen „JubiläumsSchautag“ im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ in Paderborn-Elsen. An diesem Tag der offenen Tür standen drei Dinge im Vordergrund: Viel Aufklärung über die kommunale Abfallwirtschaft im Kreis Paderborn und das regenerative Entsorgungszentrum, gleichviel Aktionsspaß für die kleinen und großen Gäste sowie beste Unterhaltung mit reichlich Live-Musik. Mit Bimmelbahn und Planwagen standen regelmäßige Besichtigungstouren über das gesamte Betriebsgelände im Angebot des A.V.E.-Teams. Ein Trommelspektakel lösten die „Groove Onkels“ aus Bohnte aus. Bogenschießen, Crazy Cart, Hoverboard, Hüpfburg, Basteln von Insektenhotels, Sortieranlage für Kinder und Stockbrot sorgten für unterhaltsame Kurzweile über den gesamten Tag. Bedauerlich war allenfalls, dass der mit über 35 Grad Celsius extrem heiße Sonntag einige Familien von einem Besuch des Entsorgungszentrums ferngehalten haben dürfte.

Auf beiden Jubiläumsveranstaltungen ist in den Festreden des Landrats zum Ausdruck gekommen, dass sich der A.V.E. Eigenbetrieb mit seiner GmbH-Tochtergesellschaft dem Auf- und Ausbau einer klimafreundlichen und ressourceneffizienten Kreislauf- und Abfallwirtschaft im Kreis Paderborn seit seiner Gründung vor 25 Jahren verpflichtet fühlt. In enger Kooperation mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden sind in den zweieinhalb Dekaden neue Sammelsysteme wie die blaue Altpapiertonne und die grüne Biotonne eingeführt worden. Erst 2016 ist kreisweit die Wertstofftonne für Kunststoff- und Metallabfälle hinzugekommen, die als Gemeinschaftstonne zwischen dem eigens gegründeten kommunalen WPL-Zweckverband und den „Dualen Systemen“ eingerichtet worden ist und in den Haushalten auf eine sehr hohe Akzeptanz stößt. Fortwährend gehen rund 2/3 der in den Privathaushalten anfallenden Abfälle, also Bio- und Grünabfall, Altpapier, Glasverpackungen, Wertstoffe aus Metall und Kunststoffen sowie Elektroaltgeräte den Weg in die stoffliche und etwa 1/3 als Restabfall in die thermische Verwertung. Nach den Worten des Landrats ist dieses ein eindrucksvolles Ergebnis, an dem die Bürgerinnen und Bürger einen entscheidenden, ja den wichtigsten Beitrag geleistet hätten. Schließlich sei die konsequente und richtige Trennung der häuslichen Abfälle die Grundlage dieses Erfolges. Zu dem lobte der Landrat auf beiden Jubiläumsveranstaltungen die gute Zusammenarbeit zwischen dem A.V.E., den kreisangehörigen Städten und Gemeinden sowie den regionalen Entsorgungspartnern. „Gemeinsam sorgen wir dafür, dass der Kreis Paderborn in Sachen Abfall- und Ressourcenwirtschaft auch für zukünftige klimafreundliche und ressourceneffiziente Herausforderungen sehr gut aufgestellt ist“, so der Landrat.

Auch im Jubiläumsjahr 2019 ist der Ausbau und die Modernisierung des etwa 150 Hektar großen Entsorgungszentrums unablässig vorangeschritten, wie die folgende Rückschau dokumentiert:

Komplettsanierung der betriebseigenen Sickerwasserkläranlage abgeschlossen. Nach über zwanzigjährigem Betrieb ist die betriebseigene Sickerwasserkläranlage im Entsorgungszentrum einer mehrmonatigen Komplettsanierung unterzogen worden, die im Dezember zum Abschluss gekommen ist. Der A.V.E. hat mit Landesmitteln in Höhe von 1,6 Mio. EUR eine umfängliche Erweiterung der Reinigungsstufen durch spezialisierte Kläranlagenbauer vornehmen lassen. Die Gesamtumbaukosten betragen 3,4 Mio. EUR. Hierzu gehören unter anderem eine Aktivkohlefiltrationsanlage zur Eliminierung von PFT (Perfluorierte Tenside) und eine neue Flotationsanlage mit nachgeschalteter Biologie und

Ozonbehandlung. Der insgesamt dreistufige und nach 22 Betriebsjahren überfällige Anlagenumbau ist sehr komplex und technisch anspruchsvoll gewesen. Infolgedessen hat sich der Ausbau länger als erwartet hingezogen, bis alle Reinigungskomponenten optimal auf einander abgestimmt gewesen sind. Der Kläranlagenbetrieb wird nunmehr komplett mit biomassebasierter Vor-Ort-Energie durch die benachbarte KWK-Deponiegasnutzung ermöglicht. Im Mittel der vergangenen drei Jahre mussten über die deponieeigene Kläranlage als Indirekteinleiter zirka 65.000 Kubikmeter Sickerwasser pro Jahr gemäß den hohen wasserrechtlichen Anforderungen gereinigt werden.

Neue Wertstoffhalle wurde im Frühjahr in Betrieb genommen. Im Beisein von Landrat Manfred Müller wurde Anfang April eine neue Wertstoffhalle im Entsorgungszentrum offiziell in Betrieb genommen. Die 1.100 Quadratmeter große Halle sorgt in erster Linie für eine verbesserte Wertstoffannahme für Altholz und Elektroaltgeräte auf dem Entsorgungsgelände. Über die Neubauhalle werden Sekundärrohstoffe effektiv erfasst und zur Verwertung bereitgestellt. Bei dem Neubau handelt es sich um eine drei seitig geschlossene Hallenkonstruktion, die als kurzzeitige Lagerung von Abfällen genutzt wird. Vor der neuen Halle befindet sich ein 2.700 m² großer asphaltierter Vorplatz. Dieser bietet neben seiner Funktion als Containerstell- und Lagerfläche genügend Raum für den Rangierbetrieb von privaten Anlieferungen. Ebenso ist mit dem Neubau eine eigene Sammel- und Übergabestelle für Elektroaltgeräte eingerichtet worden. Waschmaschinen, TV-Geräte, Kühlgeräte bis hin zu Elektrokleingeräten werden vom A.V.E. angenommen und neuerdings in dafür bereitgestellte Großcontainer gemäß den Anforderungen des Elektroaltgerätegesetzes fachgerecht erfasst und zur weiteren Verwertung verladen. Die gesetzlichen Erfordernisse zur Einsammlung der Altgeräte, aber auch die Pflichten zur computergestützten Abholmeldung der bereitgestellten Behältnisse an die gesetzlich ein gerichtete Stiftung Elektro-Altgeräte-Register (ear) in Fürth müssen mit einem verhältnismäßig hohen Kontroll- und Personalaufwand vom A.V.E. bewältigt werden. Durch das an haltend hohe Handelsangebot elektrischer Geräte ist davon auszugehen, dass in Deutschland respektive im Kreis Paderborn die Mengen an Elektroaltgeräten in den Folgejahren weiter zunehmen werden.

Klimafreundliche Kurs wird mit Installation von Photovoltaikmodulen (PV) fortgesetzt. Der energieautarke und klimafreundliche Modernisierungskurs im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ in Paderborn- Elsen hat mit der Inbetriebnahme neuer Photovoltaikmodule im Dezember seine konsequente Fortsetzung erfahren. Auf insgesamt drei Betriebsdächern (zwei Umschlaghallen sowie eine Komposthalle) sind im Entsorgungszentrum neue PV-Module auf einer Gesamtfläche von 2.500 m² installiert worden. Hinzu kommen die hierfür notwendigen Erdarbeiten für das Stromleitungsnetz mit Übergabe- und Trafostationen. Die installierten PV-Module verfügen über eine Gesamtleistung von 420 Kilowatt-Peak (kWp). Hierdurch hat sich nach Berechnungen des A.V.E. die innerbetriebliche Energiebilanz im Entsorgungszentrum noch einmal beachtlich erhöht. Die zwei im Vorjahr in Betrieb genommenen leistungsstarken Windkraftanlagen (jeweils 3.000 kW) und die jetzige PV-Sonnenenergienutzung tragen maßgeblich dazu bei, dass im Entsorgungszentrum jährlich mehr als 8.200 t CO₂ eingespart werden können. Das entspricht einem derzeitigen CO₂-Jahresausstoß von zirka 800 Einwohnern in Deutschland, was als vorbildlich einzustufen ist und der Intention des ambitionierten Kreisklimaschutzkonzeptes mehr als gerecht wird. Die nach dem EEG zu erwartenden Erlöse aus Sonne- und Windkraft tragen langfristig zur Stabilisierung der Abfallgebühren bei.

Ausschreibung zum Ausbau des dritten Bauabschnitts der DK 0-Deponie. Nach Fertigstellung des zweiten Bauabschnittes der DK 0-Inertstoffdeponie für mineralischen Bodenaushub und Bauschutt Ende 2018 ist bereits in der zweiten Jahreshälfte die Ausschreibung für den dritten Bauabschnitt vorgenommen worden. Diese Erweiterung der DK 0-Deponie um drei Hektar soll im Frühjahr 2020 beginnen. Während die Bodenaushub- und Bauschuttmengen von 2016 bis 2017 aufgrund der sehr hohen Baukonjunktur auf bis zu 338.000 t gestiegen sind, hat sich die Entsorgungssituation in 2018 (295.000 t) und noch einmal in 2019 mit 250.230 t deutlich entspannt. Dennoch rechnet der A.V.E. für die nächsten Jahre fortgesetzt mit überdurchschnittlich hohen Ablagerungsmengen. Mit Fertigstellung des dritten Bauabschnittes dürften die Gesamtablagerungskapazitäten für die kommenden 10 bis 12 Jahre ausreichend sein.

Die Planungen für zentralen Kreisbauhof im Entsorgungszentrum schreiten voran. Der Paderborner Kreistag hat im Dezember 2018 entschieden, einen zentralen Kreisbauhof auf dem Gelände des Entsorgungszentrums „Alte Schanze“ durch den A.V.E. Eigenbetriebes planen und errichten zu lassen. Die benötigte Fläche von knapp zwei Hektar soll hierfür im Eingangsbereich direkt an der Kreisstraße 28 zur Verfügung gestellt werden. Die Bezirksregierung Detmold als abfallrechtliche Aufsichtsbehörde hat diesem Planungsvorhaben zugestimmt und der Aufhebung der Planfeststellung für den Teilbereich von ca. 1,7 Hektar soll beantragt werden. Dieser zentrale Bauhof soll die derzeit bestehenden Bauhöfe in Büren-Harth, Lichtenau und Hövelhof-Klausheide ab dem Jahr 2021/22 ablösen. Derzeit wird mit der Stadt Paderborn der Flächennutzungsplan geändert und ein entsprechender Bebauungsplan erstellt. Das Aufstellungsverfahren mit der Durchführung einer Öffentlichkeitsbeteiligung wird im Anschluss in die Wege geleitet. Die Gesamtinvestitionskosten belaufen sich auf zirka 8 Mio. €. Der Baubeginn für den zentralen Kreisbauhof ist für Frühjahr 2021 geplant.

Weitere Ereignisse im Rückblick auf das Wirtschaftsjahr, die hervorzuheben sind:

Marginale Anpassungen bei den Gebühren und Entgelten für 2020. Für 2020 bleiben die kommunalen Abfallgebühren für Bioabfall, Haus- und Sperrmüll sowie für gewerbliche Mischabfälle unverändert. Auch bei den direkten Abfallanlieferungen mit Privatfahrzeugen zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ in Paderborn-Elsen gibt es keine Änderungen. Lediglich auf zwei Positionen sind Änderungen vorgenommen worden: Deutlich teurer wird es bei der Anlieferung von bitumenhaltigen Abfällen. Der Nettopreis erhöht sich von 230,00 € auf 350,00 €/t. Verantwortlich hierfür sind die dramatisch gestiegenen Verwertungskosten für Bitumenabfälle. Hingegen ist es bei der Klärschlamm Entsorgung für die Kommunen günstiger geworden. Die Tonnagegebühr reduziert sich von 102,00 auf 97,00 €. Der A.V.E. verfügt über ein jährliches Klärschlamm-Entsorgungskontingent von 9.000 t bei der MVA Bielefeld.

Verschärfte Annahmebedingungen für Mineralfaserabfälle. Seit August 2019 werden künstliche Mineralfaserabfälle im Entsorgungszentrum nur noch in entsprechend zugelassenen KMF-Kunststoffsäcken angenommen. Mineralfaserabfälle, z.B. Glas- oder Steinwolle, entwickeln eine hohe Staubbelastung und müssen infolgedessen aus Arbeitsschutzgründen bei ihrer Entsorgung staubdicht in diesen speziellen Säcken verpackt sein. Der A.V.E. hat diese verschärfte Regelung eingeführt, weil wiederholt dünnwandige Säcke mit Mineralfaserabfällen bei der Annahme und dem anschließenden

Handling gerissen sind. Die Anlieferungsmengen sind in 2019 mit mehr als 1.000 t gegenüber den Vorjahren drastisch gestiegen.

Seit 25 Jahren im Dienst des A.V.E.

Von den mehr als dreißig A.V.E.-Bediensteten sind gleich acht Kolleginnen und Kollegen seit Gründung des A.V.E. vor 25 Jahren mit dabei. In einer kleinen Feierstunde wurden im Februar durch die Betriebsleitung und dem Vorsitzenden des Personalrates des Kreises Paderborn, Franz Kürpick, die Verdienste der „Silberjubilare“ gewürdigt. Hervorgehoben wurde zum einen, dass sich in den zweieinhalb Dekaden die gesamte Abfallwirtschaft des Kreises Paderborn grundlegend gewandelt hat und zum anderen sich im gleichen Zeit raum das Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ zu einem modernen und regenerativen Entsorgungszentrum entwickeln konnte. Zu dieser insgesamt sehr positiven Gesamtentwicklung haben alle Jubilare jeder auf ihrem bzw. seinem Arbeitsplatz in hohem Maße und großer Verantwortungsbereitschaft beigetragen. Für die 25-jährige Diensttreue dankte der A.V.E.-Betriebsleiter auch ganz herzlich im Namen von Landrat Manfred Müller.

Gründung der Klärschlammkooperation Ostwestfalen-Lippe. Die in 2017 in Kraft getretene Klärschlammverordnung hat weitreichende Konsequenzen beim Umgang mit Klärschlamm für den Großteil der kommunalen Kläranlagenbetreiber. Neben der Verwertung von Klärschlamm wird die Phosphorrückgewinnung nach Ablauf der Übergangsfristen von 12 bzw. 15 Jahren (2029/2032) Pflicht werden. Bis zum Jahr 2024 müssen die kommunalen Klärwerksbetreiber einen Plan vorlegen, welche Rückgewinnungsverfahren zum Phosphor-Recycling genutzt werden sollen. Andere Rechtsverordnungen wie die Düngeverordnung bzw. Düngemittelverordnung, aber auch die Tatsache, dass die Aufbringung auf landwirtschaftlichen Flächen weitestgehend eingeschränkt wird, verschärfen künftig die Entsorgungsmöglichkeiten für Klärschlamm. Um dieses Problem im Sinne einer langfristigen Entsorgungssicherheit und im Interesse des Gemeinwohls zu lösen, ist es in 2017 unter der Regie der Bezirksregierung Detmold zur Gründung der „Klärschlamm-Kooperation OWL“ gekommen, der sich bis Ende 2019 mittlerweile 78 Kommunen (Kreise, Städte, Gemeinden, Wasser- und Zweckverbände) aus den Regierungsbezirken Detmold, Münster, Arnsberg und dem angrenzenden Niedersachsen angeschlossen haben. Die Gründe für ein vereintes und solidarisches Vorgehen liegen im Interesse einer gemeinsamen regionalen, kosteneffizienten und nachhaltigen Lösung für alle Kommunalbeteiligte. Im Auftrag des Kreises Paderborn hat der A.V.E. Eigenbetrieb die Koordination für eine kreisweite KlärschlammLösung übernommen. Der Kreis Paderborn sowie alle zehn kreis angehörigen Städte und Gemeinden haben nunmehr ihre Absicht erklärt, dieser Kooperation schrittweise beizutreten. Am 14.02.2020 ist von allen Beitrittswilligen in Detmold feierlich der Vertrag zur Gründung der Klärschlammkooperation Ostwestfalen-Lippe unterzeichnet worden. Nach einer Übergangszeit soll ab 2024 ein Gemeinschaftsunternehmen zur Klärschlammentsorgung etabliert werden, um nach europaweiter Ausschreibung eine Klärschlammmonoverbrennungsanlage mit einem strategischen Partner betreiben zu können. Laut Berechnungen der Klärschlammkooperation fallen bei allen zukünftigen Partnern jährlich ca. 186.000 t Klärschlamm (rund 44.000 t Trockensubstanz) an, davon lediglich etwas mehr als 100 t Trockensubstanz bei der deponieeigenen Sickerwasserkläranlage des A.V.E. Eigenbetriebes. Bis zur Inbetriebnahme der Klärschlammmonoverbrennungsanlage können die Klärschlämme der neun kreisangehörigen Kommunen, bis auf die Stadt Paderborn, durch den A.V.E

Eigenbetrieb den Verbrennungsanlagen in Bielefeld und Hameln zugeführt werden. Die Maximalmenge von 9.000 t/a ist für die Kommunen ausreichend bemessen. Die Stadt Paderborn hat für die Entsorgung ihrer Klärschlämme einen eigenen Weg gewählt.

Abfallmengenentwicklung im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“. Die Siedlungsabfallanlieferungen zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, bewegen sich im langfristigen Jahresvergleich auch weiter hinauf sehr konstantem Mengenniveau. Dieses gilt sowohl für die Haus- und Sperrmüllmengen als auch für die Bioabfälle, die übers Jahr vegetations- bzw. witterungsbedingten Schwankungen ausgesetzt sein können. Aufgrund langfristiger Entsorgungsverträge ergeben sich bei den kommunalen Entsorgungswegen keine Änderungen. Haus- und Sperrmüll sowie organische Bioabfälle werden im Rahmen der öffentlichen Daseinsvorsorge von den zehn Städten und Gemeinden des Kreises Paderborn eingesammelt. Zu den durch die Kommunen eingesammelten Abfallmengen gehören auch Restabfälle aus dem Kleingewerbe, die seit 2011 von den Kommunen nicht mehr gesondert ausgewiesen werden. Gemäß NRW-Landesabfallrecht und Kreis-Abfallsatzung sind die kommunal eingesammelten Siedlungsabfälle dem Kreis Paderborn bzw. dem ausführenden A.V.E. Eigenbetrieb zur anschließenden Verwertung und Entsorgung zu überlassen.

Haus- und Sperrmüll. Bei den Haus- und Sperrmüllmengen aus kommunaler Sammlung ist es im Kreis Paderborn zu einem leichten Rückgang von 38.923 t im Vorjahr auf 38.564 t (- 1%) gekommen. Infolge der derzeit bestehenden Entsorgungsverträge wird ein Großteil des Hausmülls der MVA Bielefeld-Herford GmbH und dem zum Verbund gehörenden Kraftwerk Enertec in Hameln zur Verbrennung angedient (2019: 28.914 t). Die Müllverbrennungsanlage in Bielefeld-Heepen und das Kraftwerk in Hameln nutzen durch Kraft-Wärme-Kopplung die frei werdende Energie zur Erzeugung von Strom und Fernwärme. Die restlichen knapp ca. 10.000 t sind zusammen mit den gewerblichen Mischabfällen der Pader Entsorgung GmbH & Co. KG (PEG) zur mechanischen Abfallaufbereitung überlassen worden. Die PEG betreibt als langjähriger Partner des A.V.E. seit Mitte 2005 eine mechanische Abfallaufbereitungsanlage auf dem Gelände des Entsorgungszentrums. Dank modernster Zerkleinerung-, Sieb- und Sortiertechnik trennt die PEG brennbare von weniger brennbaren Abfallstoffen. Die erzeugten Ersatzbrennstoffe (EBS) finden als Alternative zu fossilen Brennstoffen wie Kohle, Öl, Gas Verwendung in Zement- und Kraftwerksbetrieben. Die weniger brennbaren bzw. niederkalorischen Stoffe werden anderen Entsorgungsvertragspartnern der PEG zur Verbrennung angedient.

Bioabfall aus kommunaler Sammlung und Friedhofsabfälle. Gegenüber dem extrem langanhaltenden und sehr trockenen Sommer 2018 haben die kommunal erfassten Bioabfallmengen der grünen Biotonne im Berichtsjahr eine Zunahme um 419 t auf 35.501 t erfahren sind. Hinzu kommen Friedhofabfälle aus den kreisangehörigen Städten und Gemeinden mit 118 t sowie Grünabfälle mit zirka 2.200 t, die aufgrund von Verunreinigungen, aber auch aus Platzgründen nicht der eigenen Grünkompostierung, sondern der Bioabfallverwertung zugeführt worden sind. Ohne Berücksichtigung der Grünabfälle liegt somit das Pro-Kopf-Aufkommen der erfassten Bioabfälle bei 123 kg pro Einwohner und Jahr. Nach Umschlag im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ gelangen die kommunal erfassten Bioabfälle in das Kompostwerk der Komptec Kompostierungsanlagen GmbH in Nieheim (Kreis Höxter). Dort werden die Küchen und Gartenabfälle nicht nur zu Qualitätskomposten verarbeitet, sondern teilweise vorab in einer

Trockenvergärungsanlage in beträchtlichem Maße auch bioenergetisch zur Erzeugung von Strom genutzt. Als Endprodukt entsteht ein Kompost, der das RAL-Qualitätssiegel trägt und regional vorwiegend in der Landwirtschaft vermarktet wird.

Grünabfallkompostierung auf der „Alten Schanze“. Im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ werden seit 1993 Grünabfälle aus privaten und öffentlichen Garten bzw. Parkanlagen auf einer etwa ein Hektar großen Betriebsfläche se parat in einer sechs- bis achtmonatigen Vor-, Haupt- und Nachrotte zu nährstoffreichen Kompost (u.a. Stickstoff, Phosphor, Kalium, Magnesium) verarbeitet.

Der erzeugte Kompost unterliegt scharfen RAL-Gütesiegelkriterien der Bundesgütegemeinschaft Kompost e.V. in Köln. Alle von der Bundesgütegemeinschaft festgelegten Qualitätsanforderungen eines gleichbleibend nährstoffreichen Kompostproduktes werden seit 1996 durch regelmäßige Kompostanalysen mehr als erfüllt, was durch die regelmäßigen Fremdüberwachungszeugnisse ihre Bestätigung findet. Der produzierte Kompost wird regional als „PaderKompost“ an Hobby- und Kleingärtner, GaLa-Bau, Gärtnereibetrieben sowie Erdenwerken verkauft. Im Gegensatz zu den Bioabfällen nimmt der A.V.E. die professionelle Grüngutkompostierung eigenverantwortlich wahr. Im Verhältnis zum Vorjahr (7.206 t) sind die Anlieferungsmengen aus Baum-, Strauch- und Rasenschnitt im Berichtsjahr nur unwesentlich auf 7.133 t gefallen - das entspricht einem Pro-Kopf-Wert von 23 kg.

Gewerbe-/ Mischabfälle zur Entsorgung. Bei den gewerblichen Mischabfällen ist zu unterscheiden zwischen Abfällen, die der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, und den Abfällen, die andienungs- und somit gebührenpflichtig sind. Die beseitigungspflichtige und rein gewerbliche Abfallfraktion haben konjunkturbedingt von 6.188 t auf 11.384 t zugenommen. Aufgrund der 2017 novellierten Gewerbeabfallverordnung werden an die gewerblichen Abfallbesitzer weitaus höhere stoffliche Trenn- und Recyclinganforderungen gestellt. Die steuerbaren Abfälle, und hier vor allen die bituminösen Dachbahnen sind mit knapp 400 t auf dem Niveau von 2018 verblieben.

Ablagerungsfähige Abfälle auf der Inertstoff- (DK 0) und Siedlungsabfalldeponie (DK II). Wie bereits eingangs im Lagebericht dargelegt, ist auf der im Frühjahr 2015 in Betrieb genommenen DK 0-Inertstoffdeponie ein erneuter Rückgang der Boden- und Bauschuttmengen von 295.132 t auf genau 250.230 t (-15%) zu verzeichnen. Diese überwiegenden Mengen aus dem Baubereich liegen konjunkturbedingt aber immer noch über den Annahmen, die auf Basis langjähriger Mengen bei der DK-0-Inbetriebnahme (2015) veranschlagt worden ist. Weiterhin sind hohe Mengen zu erwarten, weil ein Abflauen der Baukonjunktur im Kreis Paderborn nicht zu erwarten ist. Mit der anstehenden dritten Erweiterung der DK 0-Deponie um drei Hektar dürfte gleichwohl eine ausreichende Entsorgungssicherheit für den Kreis Paderborn für die nächsten zehn bis 12 Jahren gewährleistet sein. Im Vorjahresvergleich ist die Anlieferungsmenge von ablagerungsfähigen bzw. reaktionsarmen Abfällen (z.B. Asbestabfälle, MVA-Schlacke, belasteter Bodenaushub) zur DK II-Deponie wieder rückläufig auf insgesamt 15.188 t (2018: 19.241 t). Davon stammen vertraglich vereinbart allein 7.231 t reaktionsfreie und deponiefähige Verbrennungsschlacken aus der MVA Bielefeld. Insoweit nimmt der A.V.E. den Schlackenanteil seiner Abfälle von zirka 25% wieder zurück. Letztlich ist aber die Gesamtmengeentwicklung der DK II-Mengen abhängig von den Bau- und vornehmlich Sanierungstätigkeiten auf Kreisebene und daher kaum prognostizierbar. Da sich die

Ablagerungskapazitäten der DK II-Deponie dem Ende neigen, plant der A.V.E. nach europaweiter Ausschreibung eine Erweiterung der planfestgestellten DK II-Flächen um zirka zwei Hektar in 2022.

Klärschlamm Entsorgung über den A.V.E. Eigenbetrieb. Wie bereits ausgeführt, sind mit der Gründung der Klärschlammkooperation Ostwestfalen-Lippe im Februar 2020 die langfristigen Weichen für eine gemeinsame Zusammenarbeit der öffentlich-rechtlichen Klärschlambetreiber in OWL gestellt. Im Kreis Paderborn beabsichtigen sich neben dem Kreis sukzessive alle zehn Städte und Gemeinden dieser Kooperation anzuschließen. In der Übergangsphase bis 2024 können die Städte und Gemeinden im Bedarfsfall auf Klärschlamm-Kontingente des A.V.E. von jährlich 9.000 t zu rückgreifen, die nach Vereinbarung in den Anlagen der MVA Bielefeld und Enertec Hameln zur Verbrennung angedient werden können. Im Berichtsjahr wurde das Kontingent mit 5.862 t, also zu 54 % ausgeschöpft. Einige Kommunen, u.a. die Stadt Paderborn, verfügen über separate Entsorgungsverträge. Durch die verschärften rechtlichen Anforderungen der landwirtschaftlichen Klärschlammaufbringung erwartet der A.V.E. bis zum aktiven Beginn der Klärschlammkooperation OWL eine weitere Zunahme des kommunalen Kontingents in den bevorstehenden Jahren. Die angedienten Klärschlamm mengen werden ohne Umschlag im Entsorgungszentrum direkt von den Kommunen zu den Anlagen zu transportiert.

Angelieferte Gesamtmenge zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“. Zusammen mit dem Abfallaufkommen der DK 0-Deponie weist das Gesamtergebnis der Anlieferungsmengen zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ erneut einen deutlichen Rückgang von 423.567 t in 2018 auf 377.604 t im Berichtsjahr auf. Rechnet man die Mengen der DK-0-Deponie heraus, ergibt sich für den hoheitlichen Bereich eine leichte Mengenerhöhung von 123.562 t (2018) auf 127.526 t.

6.16.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen sind im laufenden Wirtschaftsjahr 2020 keine bedeutenden Mengenänderungen zu erwarten. Die Schwankungen dürften im üblichen Rahmen der zurückliegenden Jahre liegen. Eine Reduzierung der Hausmüllmengen durch die 2016 kreisweit eingeführte Wertstofftonne ist in den zurückliegenden Wirtschaftsjahren nicht feststellbar. Gegenüber den Vorjahren sind kreisweit die Mengen der Wertstofftonne erstmals leicht gefallen von knapp 10.900 t (2018) auf 10.725 t. Die Wertstofftonne ist eine Gemeinschaftstonne zwischen den dualen Systembetreibern und dem Zweckverband Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land (WPL), der gemäß den Anforderungen des neuen Verpackungsgesetzes die Interessen der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger bündelt und artikuliert.

Die Gebühreneinnahmen aus dem Bereich der kommunalen Siedlungsabfälle müssen fortgesetzt als stabil, solide und sicher eingestuft werden. Diese Kommunalabfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger.

Gegenüber dem Jahr 2019 werden sich die Klärschlamm mengen auf Grund der verbindlichen Zusagen der Städte und Gemeinden um 2.400 t erhöhen.

Nur wenig prognostizierbar bleiben weiterhin die Mengen der beseitigungspflichtigen Gewerbeabfälle. Hier spielen neue rechtliche Anforderungen und konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass diese Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl bestätigt auch das zurückliegende Jahr 2019, dass die zur „Alten Schanze“ gewerblich angedienten Abfälle erneut eine Mengenkonzanz gegenüber früheren Jahren aufweisen. Insofern lassen die gegenwärtig noch gute konjunkturelle Lage sowie die andauernden hohen Preise an derer Entsorgungsanlagen eine solche Mengenkonzanz auch für die beiden kommenden Jahre erwarten.

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

6.16.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe des Eigenbetriebs sind die Betriebsleitung und der Betriebsausschuss.

Betriebsleitung

Herr Martin Hübner, technischer Dezernent des Kreises Paderborn, ist der Betriebsleiter des A.V.E Eigenbetriebes.

Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss besteht aus 15 Mitgliedern. Dies sind derzeit Frau Kreistagsabgeordnete Krömeke sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Scholle, Päscher, Beckmann, Fresen, Kaup, Schulze-Waltrup, Striwe, Zündorf, Engelbracht, Koke, Nowak, Schulze-Stieler, Sokol und sowie der sachkundige Bürger Wrona. Zum 04.01.2019 legte der Kreistagsabgeordnete Nowak sein Mandat wieder. Sein Nachfolger ist der Sachkundige Bürger Herr Risse.

Als beratendes Mitglied gehört der Kreistagsabgeordnete Sinnhuber dem Betriebsausschuss an.

6.16.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte der Eigenbetrieb durchschnittlich 35 (davon 2 Auszubildende) Mitarbeiter (Vj. 27, davon 2 Auszubildende)(jeweils ohne Betriebsleitung).

6.17 Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

„Spanckenhof“ Leiberger Str. 10

33181 Bad Wünnenberg

Tel.:0160 654 02 32, E-Mail: erholungsgebiet@wuennenberg-bueren.de, Fax: -, Internet:

www.wuennenberg-bueren.de

Gründungsdatum: 28. Februar 1977

6.17.1 Mitglieder des Zweckverbandes

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Wünnenberg und Büren Mitglieder des Zweckverbandes.

6.17.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, die Gebiete der Städte Bad Wünnenberg und Büren im Kreis Paderborn zu betreuen. Der Zweckverband soll im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen das Verbandsgebiet mit dem Ziel fördern, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, durch geeignete Einrichtungen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen und auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuführen. Die wirtschaftlichen Belange der Grundbesitzer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Bei der Erfüllung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

6.17.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die Kreise und kreisfreien Städte sind nach dem Landesnaturschutzgesetz NRW die für Naturschutz und Landschaftspflege zuständigen Behörden. Als eine Einrichtung auf dem Gebiet der Erholung liegt der Zweckverband „Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/ Büren“ im klassischen Sinne im Bereich der öffentlichen Daseinsvorsorge.

6.17.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn leistete im Haushaltsjahr 2019 eine anteilige Kostenübernahme für Verwaltungs- und Geschäftskosten in Höhe von 10.382,00 € sowie Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen in Höhe von 29.500,00 €.

Die Zahlungen wurden über die Konten 531306 „Zuweisung an Zweckverband Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren“ sowie 548510 „Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen an Beteiligungen“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

6.17.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	17.321,34	11,20	23.716,63	10,34
1.1 Sachanlagen	17.321,34	11,20	23.716,63	10,34
1.2 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	137.355,42	88,80	205.678,01	89,66
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Liquide Mittel	137.355,42	88,80	205.678,01	89,66
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	154.676,76	100,00	229.394,64	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	99.883,94	64,57	109.497,01	47,73
1.1 Allgemeine Rücklage	43.329,60	28,01	86.374,66	37,65
1.2 Ausgleichsrücklage	13.509,28	8,73	13.509,28	5,89
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	43.045,06	27,83	9.613,07	4,19
2. Sonderposten	17.321,34	11,20	15.821,58	6,90
3. Rückstellungen	800,00	0,52	800,00	0,35
4. Verbindlichkeiten	36.671,48	23,71	103.276,05	45,02
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	154.676,76	100,00	229.394,64	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	23.716,63	10,34	29.339,25	0,16
1.1 Sachanlagen	23.716,63	10,34	29.339,25	0,16
1.2 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	205.678,01	89,66	159.540,55	0,84
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.421,20	0,01
2.3 Liquide Mittel	205.678,01	89,66	158.119,35	0,84
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	229.394,64	100,00	188.879,80	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	109.497,01	47,73	146.236,38	77,43
1.1 Allgemeine Rücklage	86.374,66	37,65	86.374,66	45,73
1.2 Ausgleichsrücklage	13.509,28	5,89	23.122,35	12,24
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	9.613,07	4,19	36.739,37	19,45
2. Sonderposten	15.821,58	6,90	14.956,65	7,92
3. Rückstellungen	800,00	0,35	800,00	0,42
4. Verbindlichkeiten	103.276,05	45,02	26.886,77	14,23
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	229.394,64	100,00	188.879,80	100,00

6.17.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.085,44	85.718,59	-13,49
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.153,24	64,00	-97,03
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	101.238,68	85.782,59	-15,27
- Personalaufwendungen	27.226,02	29.291,22	7,59
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	15.362,20	32.448,92	111,23
- Bilanzielle Abschreibung	1.188,87	1.688,50	42,03
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.391,53	12.717,08	-11,63
= Ordentliche Aufwendungen	58.168,62	76.145,72	30,91
= Ordentliches Ergebnis	43.070,06	9.636,87	-77,63
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25,00	23,80	-4,80
= Finanzergebnis	-25,00	-23,80	-4,80
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	43.045,06	9.613,07	-77,67
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	43.045,06	9.613,07	0,00
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	43.045,06	9.613,07	-77,67

Gesamtergebnisrechnung (in €)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.718,59	92.990,78	8,48
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	64,00	96,00	50,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	85.782,59	93.086,78	8,51
- Personalaufwendungen	29.291,22	30.429,96	3,89
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	32.448,92	9.650,00	-70,26
- Bilanzielle Abschreibung	1.688,50	1.705,66	1,02
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.717,08	14.537,99	14,32
= Ordentliche Aufwendungen	76.145,72	56.323,61	-26,03
= Ordentliches Ergebnis	9.636,87	36.763,17	281,48
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23,80	23,80	0,00
= Finanzergebnis	-23,80	-23,80	0,00
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.613,07	36.739,37	282,18
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	9.613,07	36.739,37	282,18
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	9.613,07	36.739,37	282,18

6.17.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	64,58	47,73	77,42
Eigenkapitalrentabilität	43,1	8,78	25,12
Anlagendeckungsgrad	576,65	461,69	498,43
Verschuldungsgrad	37,52	95,05	18,93
Umsatzrentabilität	-	-	-

Individuelle Leistungskennzahlen

Maßnahmen in Bad Wünnenberg:

- Auflichtung des Mittelborns
- Baumpflege und -anpflanzungen, Oberfeld

- Heckenpflege, Obstlehrpfad
- Trockensteinmauer, Ehrendenkmal
- Insektenhotel, Ehrendenkmal
- Heidepflege und Umzäunung
- Schutz einer Orchideenwiese

Maßnahmen in Büren:

- Obstbaumpflege, 13x alt, 5x mittel, 5x jung
- Infotafel Brunnenecke
- Panorama-Tafel
- Artenvielfalt, Heimathaus Siddinghausen
- Gehölzstreifen, 110m, 3-reihig
- Gehölzstreifen, 550m, 3-reihig
- Gehölzstreifen, 110m, 3-reihig
- Steinkauzhöhle, 2x
- Obstbaumanpflanzung, 30x
- Obstbaumanpflanzung, 72x

6.17.8 Geschäftsentwicklung

Der Zweckverband „Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren“ wurde am 28. Februar 1977 gegründet. Die Städte Büren und Bad Wünnenberg sowie der Kreis Paderborn sind Mitglieder des Zweckverbandes.

Das Verbandsgebiet umfasste bis 2001 nur Teilflächen der beiden Kommunen. Mit der Auflösung des Zweckverbandes „Bevorzugtes Erholungsgebiet Altenautal“ zum 31.12.2000, wurde das Verbandsgebiet auf die Stadtgrenzen der Dörfer Haaren/Helmern erweitert. Mit einer Neufassung der Satzung vom 21. Mai 2001 wurde dieses festgelegt. Seitdem nennt sich der Zweckverband „Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren“.

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht darin, im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen das Verbandsgebiet mit dem Ziel zu fördern, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, durch geeignete Einrichtungen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen und auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuwirken.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der gestellte FöNa-Antrag 2019 wurde in der eingereichten Form abgelehnt, da ein Teil der Maßnahmen durch eine europäische Förderung (ELER) finanziert werden könnte. Daraufhin wurde ein neuer FöNa-

Antrag und ein ELER-Antrag eingereicht. Diese sind mittlerweile in 2020 bewilligt worden. Die Durchführung wird im Jahr 2020 erfolgen. Daher konnten die im Haushalt 2019 eingeplanten Maßnahmen in Höhe von 60.260,00 € nicht durchgeführt werden.

Der LEADER Antrag „Wir erleben Natur- Wandern in Bad Wünnenberg“ der im Haushalt 2019 mit einem Volumen in Höhe von 85.061,20 € eingeplant worden ist, konnte erst nach mehreren Antragsanpassungen im Dezember 2019 zu einer Bewilligung führen. Die ersten Durchführungen sind erst im Jahr 2020 erfolgt.

Das ELER-Projekt „Artenschutz für Fledermäuse in Gebäuden“ verlief in 2019 planmäßig.

Bei dem LEADER Projekt „Wurzgarten“ konnten nicht alle geplanten Maßnahmen 2019 durchgeführt werden. Bei drei großen Preisabfragen wurden keine gültigen Angebote eingereicht.

Da die geplanten Maßnahmen für das Jahr 2019 nicht so umgesetzt werden konnten, wurde die Ausführung der Maßnahmen auf das Jahr 2020 verschoben. Gleichzeitig wurde auch die Gesamtmaßnahme bis zum 31.12.2021 verlängert.

6.17.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Der Zweckverband bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren ist abhängig von den Zuwendungen des Landes. Werden vom Land NRW Gelder für die Förderung von Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege bereitgestellt, dann werden in diesem Rahmen der Zuwendung Maßnahmen durchgeführt.

Der Zuwendungsbetrag des Landes liegt zwischen 50 % und 70 % der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben, der Restbetrag wird dann von den Mitgliedern übernommen.

Wie schon oben dargestellt, ist die Antragstellung zu den einzelnen Fördertöpfen und deren Bewilligung äußerst kompliziert und aufwendig geworden. Durch die strengen Vorgaben der Förderrichtlinien ist die Ausführung mit der tatsächlichen Durchführung sehr umständlich und langwierig.

Eine Prognose für die zukünftigen Jahre ist schwer zu stellen, da nur durch die Mithilfe und Einbringung von Ideen für die Gestaltung der Ortsteile durch das Ehrenamt und die Kooperation mit der Zuwendungsbehörde die Zukunft des Zweckverbandes sichern kann.

6.17.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Versammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Vorstand, der von der Versammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Geschäftsführung

Vorsteher des Zweckverbandes ist als Bürgermeister der Stadt Bad Wünnenberg Christoph Rüther. Geschäftsführendes Verbandsmitglied ist die Stadt Bad Wünnenberg.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Kaup und Scharfen sowie Frau Sachgebietsleiterin Pöhler.

Verwaltungsrat

Ein Verwaltungsrat wurde nicht eingerichtet.

6.17.11 Personalbestand

Seit dem Jahr 2008 beschäftigt der Zweckverband eine Beschäftigte in Teilzeit.

6.18 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

Forstamtsweg 21

34439 Willebadessen

Tel.:05646/94403, Fax: 05646/94405, Internet: www.gemeindeforstamt.de

Gründungsdatum: ca. 1830-1835

6.18.1 Mitglieder des Zweckverbandes

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, Borchlen und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Borgentreich, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn, Salzkotten, Warburg und Willebadessen, die Wasserwerk Paderborn GmbH, der AV.E Eigenbetrieb sowie die Pfarren Altenbeken, Atteln, Delbrück, Etteln, Helmern, Lichtenau, Neuenbeken, Oesdorf, Rimbeck, Schwaney, St. Laurentius (Warburg), Welda, Westenholz Mitglieder des Zweckverbandes.

6.18.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht in der gemeinsamen Unterhaltung eines Gemeindeforstamtes zur forstlichen Verwaltung des Waldbesitzes der Verbandsmitglieder. Die Bewirtschaftung der Bewaldungen der Verbandsmitglieder erfolgt nach einem gemeinsamen Betriebsplan.

6.18.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Ist Wald im Eigentum von Körperschaften des öffentlichen Rechts sind diese dazu verpflichtet, ihre Wälder „ordnungsgemäß und nachhaltig“ (§11 Bundeswaldgesetz) zu bewirtschaften.

6.18.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2019 eine Verbandsumlage in Höhe von 3.428,60 €. Für die forstfachliche Betreuung des Kreiswaldes zahlte der Kreis insgesamt 12.835,58 € an den Verband.

Die Verbandsumlage wurde auf dem Konto 531305 „Zuweisungen an den Gemeindeforstamtsverband Willebadessen“ des Produktes 130201 „Natur- und Landschaftspflege“ verbucht. Der geleistete Betrag für die forstfachliche Betreuung wurde auf dem Konto 522100 „Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens“ des Produktes 130201 verbucht.

6.18.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	775.613,30	35,03	834.417,89	35,56
1.1 Sachanlagen	191.956,70	8,67	183.561,29	7,82
1.2 Finanzanlagen	583.656,60	26,36	650.856,60	27,74
2. Umlaufvermögen	1.419.256,64	64,10	1.498.906,96	63,90
2.1 Vorräte	1.016,50	0,05	1.917,67	0,08
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.158.293,14	52,31	1.146.740,99	48,88
2.3 Flüssige Mittel	259.947,00	11,74	350.248,30	14,93
3. Rechnungsabgrenzungsposten	19.313,22	0,87	12.775,21	0,54
Summe Aktiva	2.214.183,16	100,00	2.346.100,06	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	408.563,24	18,45	387.574,49	16,52
1.1 Allgemeine Rücklage	348.496,02	15,74	348.496,02	14,85
1.2 Ausgleichsrücklage	37.999,08	1,72	60.067,22	2,56
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	22.068,14	1,00	-20.988,75	-0,89
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	1.741.244,21	78,64	1.851.291,93	78,91
4. Verbindlichkeiten	64.375,71	2,91	107.233,64	4,57
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	2.214.183,16	100,00	2.346.100,06	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	834.417,89	35,56	903.175,88	37,91
1.1 Sachanlagen	183.561,29	7,82	175.319,28	7,36
1.2 Finanzanlagen	650.856,60	27,74	727.856,60	30,55
2. Umlaufvermögen	1.498.906,96	63,90	1.470.769,94	61,73
2.1 Vorräte	1.917,67	0,08	1.158,82	0,05
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.146.740,99	48,88	1.157.050,97	48,56
2.3 Flüssige Mittel	350.248,30	14,93	312.560,15	13,12
3. Rechnungsabgrenzungsposten	12.775,21	0,54	8.772,84	0,37
Summe Aktiva	2.346.100,06	100,00	2.382.718,66	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	387.574,49	16,52	360.270,34	15,12
1.1 Allgemeine Rücklage	348.496,02	14,85	348.496,02	14,63
1.2 Ausgleichsrücklage	60.067,22	2,56	39.078,47	1,64
1.3 Jahresüberschuss / - fehlbetrag	-20.988,75	-0,89	-27.304,15	-1,15
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	1.851.291,93	78,91	1.975.285,21	82,90
4. Verbindlichkeiten	107.233,64	4,57	47.163,11	1,98
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	2.346.100,06	100,00	2.382.718,66	100,00

6.18.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.181,86	306.564,70	3,86
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.147,87	195.075,81	1,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.924,90	4.924,90	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	780,00	
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	493.254,63	507.345,41	2,86
- Personalaufwendungen	348.711,50	380.819,15	9,21
- Versorgungsaufwendungen	42.245,68	59.826,93	41,62
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	46.399,14	58.707,73	26,53
- Bilanzielle Abschreibung	8.492,89	8.395,41	-1,15
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.732,58	19.958,06	-19,30
= Ordentliche Aufwendungen	470.581,79	527.707,28	12,14
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	22.672,84	-20.361,87	-189,81
+ Finanzerträge	5,12	0,00	-100,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	609,82	626,88	2,80
= Finanzergebnis	-604,70	-626,88	-3,67
= Ordentliches Ergebnis	22.068,14	-20.988,75	-195,11
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	22.068,14	-20.988,75	-195,11
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	22.068,14	-20.988,75	-195,11

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	306.564,70	306.714,16	0,05
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.075,81	202.122,28	3,61
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.924,90	4.924,90	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	780,00	464,00	-40,51
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	507.345,41	514.225,34	1,36
- Personalaufwendungen	380.819,15	405.995,22	6,61
- Versorgungsaufwendungen	59.826,93	43.533,61	-27,23
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	58.707,73	60.650,79	3,31
- Bilanzielle Abschreibung	8.395,41	8.242,01	-1,83
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.958,06	22.438,97	12,43
= Ordentliche Aufwendungen	527.707,28	540.860,60	2,49
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.361,87	-26.635,26	30,81
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	626,88	668,89	6,70
= Finanzergebnis	-626,88	668,89	-206,70
= Ordentliches Ergebnis	-20.988,75	-27.304,15	30,09
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	-20.988,75	-27.304,15	30,09
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	-20.988,75	-27.304,15	30,09

Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	18,45	16,52	15,12
Eigenkapitalrentabilität	5,40	-5,42	-7,58
Anlagendeckungsgrad	52,68	46,45	39,89
Verschuldungsgrad	441,94	505,33	561,37
Umsatzrentabilität	11,45	-10,49	-13,19

Individuelle Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2016	2017	Ver- ände- rung (in %)	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Derbholzeinschlag (in Festmeter)	49.230	49.656	0,87	117.988	137,61	120.818	2,40
Forstbetriebsfläche (in Hektar)	8.157,40	8.157,00	0,00	8.157,4	0,00	8.148,8	-0,11

6.18.7 Geschäftsentwicklung

Das Geschäftsjahr 2019 schloss mit einem Fehlbetrag in Höhe von 27.304,15 € ab. Die ordentlichen Erträge überschritten den Planansatz um 12.175,34 €.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 15.410,47 € über dem geplanten Ansatz. Trotz eines weiterhin hohen Bestandes an liquiden Kassenmitteln, die im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 durch die Kämmerei – Sachgebiet Zahlungsabwicklung auf Tages- und Festgeld Konten angelegt wurden, konnten keine Zinserträge erzielt

6.18.8 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Der GFV erhielt zahlungswirksam 59,65 % (= 306.714,16 €) seiner ordentlichen Erträge durch die von den Verbandsmitgliedern zu zahlende Verbandsumlage. Knapp 39,31 % (= 202.122,28 €) der ordentlichen Erträge in Höhe von 514.225,34 € werden durch privatrechtliche Leistungsentgelte erwirtschaftet. Hierzu trugen insbesondere die in 2008 bzw. 2014 neu abgeschlossenen Beförsterungsverträge bei. Diese in einem Gutachten aus dem Jahre 2008 zur „Zukunft des Gemeindeforstamtsverbandes“ empfohlene Akquirierung neuer Aufgabenfelder bietet somit gute Chancen, die Ertragssituation des GFV langfristig zu verbessern und sollte daher auch in Zukunft weiter ausgebaut werden.

Das aktuelle anhängige Kartellverfahren zur Deregulierung in der Holzwirtschaft bietet für den Gemeindeforstamtsverband die Chance neue Kunden bzw. Mitglieder zu werben.

Mit der Stadt Marsberg wurde im Dezember 2014 eine Kooperationsvereinbarung abgeschlossen, die die Beförsterung des Stadtwaldes mit einer Forstbetriebsfläche von 2.119 ha vorsieht. Dieser Vertrag hat eine Laufzeit von zunächst 5 Jahren und enthält eine Option zur Verlängerung, die in 2020 erfolgen soll. Für die Durchführung dieser neuen Aufgabe wurde zum Februar 2015 ein weiterer Förster eingestellt. Mit der Stadt Marsberg wurde die Kostenerstattung über eine Hektarpauschale vereinbart. Weiterhin wurde im Dezember 2014 ein Beratungsvertrag zwischen der Tenge Rietberg'schen Forstverwaltung und dem GFV abgeschlossen. Auch dieses Entgelt fließt dem GFV seit dem Jahr 2016 zu.

Im Forstamtsgebäude in Willebadessen befinden sich eine Dienstwohnung für den Forstdirektor sowie mehrere Büroräume. Seit etlichen Jahren wurden am Forstamtsgebäude

keine wesentlichen Investitionen mehr vorgenommen. Deshalb entstehen hohe Betriebskosten, vor allem Heizkosten, die überwiegend vom Forstamtsverband über die Umlage finanziert werden müssen. Aktuell wird die Möglichkeit eines Verkaufs geprüft. Büroräume könnten gegebenenfalls in Willebadessen im Kultur- und Weiterbildungszentrum im Schlosspark oder im Technologiezentrum Lichtenau angemietet werden.

Anzustreben ist eine Lösung, die sowohl der Historie dieses Gebäudes als auch den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit gerecht wird. Die endgültige Beschlussfassung trifft die Verbandsversammlung.

6.18.9 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Forstamtsleiter

Vorsteher des Verbandes ist Herr Dezernent Beninde. Der Forstamtsleiter ist der Beamte Herr Becker.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Janzen.

6.18.10 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte der Gemeindeforstamtsverband 5 (davon 2 verbeamtet, 2 tariflich und 1 geringfügig beschäftigt) Mitarbeiter (Vj.).

6.19 Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)

GKD Paderborn

Technologiepark 11

33100 Paderborn

Tel.:05251/132-0, Fax: 05251/132-2700, Internet: www.gkdpb.de

Gründungsdatum: 01. Januar 1979

6.19.1 Mitglieder des Zweckverbandes

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn und Salzkotten sowie die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof Mitglieder des Zweckverbandes. Darüber hinaus ist die Anstalt des öffentlichen Rechts „Chemische und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe“ (CVUA-OWL) dem Zweckverband zum 1. Januar 2009 beigetreten. Seit dem 01. Juli 2018 ist auch die Stadt Höxter Mitglied des Zweckverbandes GKD Paderborn.

6.19.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-,

Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen. Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.

Der Zweckverband nimmt insbesondere folgende Aufgaben wahr:

1. Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten auf dem Gebiete der Informations- und Kommunikationstechnik.
2. Erstellung und Fortführung eines gemeinsamen Konzeptes zum Einsatz und zur weiteren Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnik auf der Grundlage der Anforderungen der Verbandsmitglieder und dessen Umsetzung.

Hierzu gehören:

- Untersuchung vorhandener Verfahren, Auswahl, Beschaffung und Übernahme oder Eigenentwicklung von Verfahren, deren Weiterentwicklung und Pflege;
- Beratung der Verbandsmitglieder bei der Einführung von Verfahren und Schulung des Personals;
- Planung, Beschaffung und Unterstützung bei der Installation der für die Informations- und Kommunikationstechnik bei den Verbandsmitgliedern erforderlichen Hard- und Software, soweit Verbandsmitglieder dies nicht im Benehmen mit dem Zweckverband in eigener Zuständigkeit durchführen,

- Einrichtung und Durchführung eines Rechenzentrumsbetriebs gemäß dem gemeinsamen Konzept.

6.19.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Gemeinden und Gemeindeverbände können Aufgaben, zu deren Wahrnehmung sie berechtigt oder verpflichtet sind, nach den Vorschriften dieses Gesetzes gemeinsam wahrnehmen. Die GKD Paderborn unterstützt ihre Mitglieder bei allen Angelegenheiten auf dem Gebiete der Informations- und Kommunikationstechnik.

6.19.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2019 eine Umlage in Höhe von 1.947.423,55 €. Darüber hinaus zahlte der Kreis Paderborn für in Anspruch genommene Leistungen von der GKD sowie Mietkauf im Haushaltsjahr 2019 insgesamt einen Betrag in Höhe von 535.982,67 €. Die Gesamtzahlung des Kreises belief sich somit auf 2.483.406,22 € und setzt sich als Summe wie folgt zusammen:

Beschreibung	Konto	Kostenstelle	Produkt	Betrag €
Zuweisung (TUIV)	531302	15010000	010302	- 1.643.794,21 €
Zuweisung (Gregor-Mendel-Berufskolleg)	531302	18010000	030206	- 17.065,90 €
Zuweisung (Richard-v.-W.-Berufskolleg)	531302	18010000	030207	- 106.410,89 €
Zuweisung (Ludwig-Erhard-Berufskolleg)	531302	18010000	030208	- 97.376,05 €
Zuweisung (Helene-Weber-Berufskolleg)	531302	18010000	030209	- 49.189,96 €
Zuweisung (Berufskolleg Schloß Neuhaus)	531302	18010000	030210	- 95.197,66 €
Miete Informationstechnik	542230	15010000	010302	- 170.742,21 €
Summe				-2.483.406,22 €

6.19.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	10.684.232,67	55,89	11.052.106,79	54,23
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.002.330,54	5,24	1.051.554,09	5,16
II. Sachanlagen	2.228.777,13	11,66	1.897.427,70	9,31
III. Finanzanlagen	7.453.125,00	38,99	8.103.125,00	39,76
B. Umlaufvermögen	7.836.807,53	41,00	8.756.622,06	42,96
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.650.379,55	13,87	2.349.803,02	11,53
III. Flüssige Mittel	5.186.427,98	27,13	6.406.819,04	31,43
C. Rechnungsabgrenzungsposten	593.793,39	3,11	572.860,29	2,81
Summe Aktiva	19.114.833,59	100,00	20.381.589,14	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	10.233.938,29	53,54	10.829.128,95	53,13
I. Allgemeine Rücklagen	6.238.464,63	32,64	6.822.751,03	33,48
II. Ausgleichsrücklage	3.018.690,93	15,79	3.411.312,76	16,74
III. Jahresüberschuss	976.782,73	5,11	595.065,16	2,92
B. Sonderposten für Zuwendungen	2.616,90	0,01	1.744,60	0,01
C. Rückstellungen	8.024.570,14	41,98	8.595.704,70	42,17
D. Verbindlichkeiten	853.708,26	4,47	955.010,89	4,69
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	19.114.833,59	100,00	20.381.589,14	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	11.052.106,79	54,23	11.743.652,25	52,15
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.051.554,09	5,16	968.927,79	4,30
II. Sachanlagen	1.897.427,70	9,31	1.871.599,46	8,31
III. Finanzanlagen	8.103.125,00	39,76	8.903.125,00	39,54
				0,00
B. Umlaufvermögen	8.756.622,06	42,96	9.811.705,05	43,58
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.349.803,02	11,53	3.844.706,08	17,08
				0,00
III. Flüssige Mittel	6.406.819,04	31,43	5.966.998,97	26,50
				0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	572.860,29	2,81	960.981,51	4,27
Summe Aktiva	20.381.589,14	100,00	22.516.338,81	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	10.829.128,95	53,13	11.085.831,47	49,24
I. Allgemeine Rücklagen	6.822.751,03	33,48	7.175.290,18	31,87
II. Ausgleichsrücklage	3.411.312,76	16,74	3.643.042,98	16,18
III. Jahresüberschuss	595.065,16	2,92	267.498,31	1,19
				0,00
B. Sonderposten für Zuwendungen	1.744,60	0,01	872,30	0,00
				0,00
C. Rückstellungen	8.595.704,70	42,17	9.246.693,52	41,07
				0,00
D. Verbindlichkeiten	955.010,89	4,69	2.182.941,52	9,69
				0,00
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	20.381.589,14	100,00	22.516.338,81	100,00

6.19.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in%)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	358.044,49	174.259,40	-51,33
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.495.889,73	15.077.822,42	4,01
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	25.175,26	71.328,97	183,33
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	14.879.109,48	15.323.410,79	2,99
11. Personalaufwendungen	6.058.048,10	6.538.653,36	7,93
12. Versorgungsaufwendungen	297.680,57	360.543,66	21,12
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.703.659,10	4.865.332,81	3,44
14. Bilanzielle Abschreibungen	943.348,17	937.686,98	-0,60
15. Transferaufwendungen	12.480,00	15.929,90	27,64
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.966.633,99	2.088.191,86	6,18
17. Ordentliche Aufwendungen	13.981.849,93	14.806.338,57	5,90
18. Ordentliches Ergebnis	897.259,55	517.072,22	-42,37
19. Finanzerträge	79.523,90	77.993,94	-1,92
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,72	1,00	38,89
21. Finanzergebnis	79.523,18	77.992,94	-1,92
22. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	976.782,73	595.065,16	-39,08
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	976.782,73	595.065,16	-39,08

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- ände- rung (in%)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.259,40	397.726,60	128,24
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.077.822,42	16.534.907,48	9,66
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	
7. Sonstige ordentliche Erträge	71.328,97	21.808,91	-69,43
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	
10. Ordentliche Erträge	15.323.410,79	16.954.442,99	10,64
11. Personalaufwendungen	6.538.653,36	6.897.075,73	5,48
12. Versorgungsaufwendungen	360.543,66	330.632,17	-8,29
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.865.332,81	6.659.144,04	36,86
14. Bilanzielle Abschreibungen	937.686,98	893.794,15	-4,68
15. Transferaufwendungen	15.929,90	5.706,56	-64,17
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.088.191,86	1.947.238,86	-6,75
17. Ordentliche Aufwendungen	14.806.338,57	16.733.591,51	13,02
18. Ordentliches Ergebnis	517.072,22	220.851,48	-57,29
19. Finanzerträge	77.993,94	46.650,41	-40,19
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,00	0,00	-100,00
21. Finanzergebnis	77.992,94	46.650,41	-40,19
22. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	595.065,16	267.501,89	-55,05
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	3,58	
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	-3,58	
26. Jahresergebnis	595.065,16	267.498,31	-55,05

6.19.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	53,54	53,13	49,23
Eigenkapitalrentabilität	9,54	5,50	2,41
Anlagendeckungsgrad	95,79	97,98	94,40
Verschuldungsgrad	92,33	88,19	103,10
Umsatzrentabilität	6,18	3,93	1,62

Individuelle Leistungskennzahlen

Verfahren	30.09.2017	Veränderung (in %)	30.09.2018	Veränderung (in %)	30.09.2019	Veränderung (in %)
AKDN-sozial abrechnungspf. Std.	9.745	-4,52	8.845	-9,24	8.851	0,07
Backup in GB	6.625.118	6,25	7.856.894	18,59	8.092.601	3,00
Betreuung PC-Netze Arbeitspl.	3.772	3,71	4.321	14,55	4.596	6,36
Betreuung PC-Netze Bomgar	103	27,16	120	16,50	141	17,50
Citrix zentrale Lösung Arbeitspl.	1.323	74,08	1.333	0,76	1.558	16,88
DOI - Deutschland Online Infrastruktur Arb.pl.	972	9,21	1035	6,48	1.096	5,89
Dokumentenmanagement Arb.pl	415	33,87	663	59,76	800	20,66
DMZ Anwendungsserver	28	27,27	28	0,00	31	10,71
Einwohnerwesen MESO /VOIS	373.894	1,34	373.923	0,01	376.037	0,57
Geoinformationssysteme Arb.pl.	730	-2,14	803	10,00	866	7,85
Mail / Exchange / NoSpamProxy	6048	12,48	6402	5,85	6.718	4,94
MS SQL-Datenbanken	177	13,46	179	1,13	197	10,06
MS SQL-Arbeitsplätze	2183	6,38	2320	6,28	2.220	-4,31
Mobile Device-Management Geräte	371	25,34	532	43,40	748	40,60
Oracle-Arbeitsplätze	2.645	11,04	2.962	11,98	3.389	14,42
Ordnungswidrigkeiten SC-OWI	205.681	5,97	206.813	0,55	242.602	17,31
Personalwesen LOGA	7.231	6,06	7.406	2,42	7.777	5,01
Remote-, SSL-VPN - Arbeitspl.	1.380	20,95	1.560	13,04	1.715	9,94
SAN - belegte Kapazität in GB	250.527	4,44	293.578	17,18	293.640	0,02
Serverbetreuung inkl. interne	843	4,85	832	-1,30	869	4,45
SoPart Arbeitsplätze	223	3,24	250	12,11	258	3,20
Sozialw. Ennepe-Ruhr-Kreis	5.519	6,94	6.744	22,20	7.828	16,07
Sozialw. Wuppertal	72.412	8,66	70.673	-2,40	85.718	21,29
Sozialwesen Bielefeld	14.476	1,47	20.149	39,19	23.257	15,43
Sozialwesen Porta Westfalica	3.867	4,83	739	-80,89	825	11,64
Sozialwesen Paderborn	19.263	4,58	23.906	24,10	27.164	13,63
Sozialwesen Mülheim	41.890	4,38	47.018	12,24	50.272	6,92
Sozialwesen Mettmann	15.270	-1,03	19.556	28,07	23.356	19,43
Sozialwesen Lemgo	92.265	2,76	106.929	15,89	113.019	5,70
Sozialwesen regio iT	33.943	6,46	39.660	16,84	42.479	7,11
Sozialwesen Siegen	10.232	2,11	12.936	26,43	12.652	-2,20
Sozialwesen Bonn	14.152	1,75	18.476	30,55	21.386	15,75
Sozialwesen citeq Münster	38.616		49.194	27,39	50.720	3,10
Sozialwesen gesamt	361.905	16,99	415.980	14,94	458.676	10,26
Sozialw. Fallmanagement	91.146	5,10	97.315	6,77	88.844	-8,70
Sozialw. Bildung und Teilhabe	23.968	3,48	26.189	9,27	25.450	-2,82
WLAN-Access-Points	243	30,65	263	8,23	275	4,56
Zentrale Anwendungsserver	107	21,59	102	-4,67	112	9,80
Zentrale Serverlösung - User	3.241	16,00	3.884	19,84	3.806	-2,01

6.19.8 Geschäftsentwicklung

Der Gesamtbetrag der Erträge 2019 liegt um 755.702,40 € über und der Gesamtbetrag der Aufwendungen um 12.013,91 € unter dem Haushaltsansatz. Unter Berücksichtigung des geplanten Ergebnisses von -500.218 € führt dies zu dem Jahresergebnis i. H. v. 267.498,31 €.

Entwicklung der wichtigsten Dienstleistungen der GKD:

Mobile Device Management

Mit der Dienstleistung Mobile Device Management können mobile Endgeräte wie Smartphones oder Tablet-Computer verwaltet werden. Die Anzahl der angeschlossenen Geräte wächst weiter kontinuierlich an und ist von 193 in 2015, 346 in 2017, 613 in 2018 auf 829 bis Ende 2019 gestiegen.

Die Erträge sinken gegenüber dem Vorjahr bedingt durch eine Preissenkung von 30% um 18.860 € auf 110.183 €.

Bereitstellung von Serverdienstleistungen

Die GKD stellt im Rahmen der Dienstleistungen Serverbetreuung, Zentrale Serverlösung, Zentrale Anwendungsserver und DMZ-Anwendungsserver den Anwendern Server-, SAN- und Backup-Kapazitäten einschließlich der personellen Betreuung zur Verfügung. Dieser Dienstleistungsbereich umfasst einen Umsatz von 787.976 €. Ende Jan. 2020 wurden im Rechenzentrum der GKD insgesamt 899 Server betreut. Die zu betreuenden Server teilen sich auf 58 Blade-Server, 43 physikalische Server, 789 virtuelle Server und 9 hyperkonvergente Systeme auf.

Neben der direkten Leistungsverrechnung mit den Anwendern wird ein Großteil der im Serverbereich erbrachten Leistungen im Rahmen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung mit anderen Dienstleistungen verrechnet. Die verrechneten Kosten ergeben sich aus dem Produkt von Leistungsmenge und Kostensatz. So werden z. B. bei dem leistenden Kostenträger Serverbetreuung die verrechneten Kosten entlastet und auf den empfangenden Kostenträger (z. B. Finanzwesen, Sozialwesen) belastet.

Betreuung PC-Netze / PC-Client-System inkl. End-Point-Security und EPS-Virenschutz

Der Umfang der Betreuung der PC-Netze und Client-Systeme umfasst auch die Client-Managementlösung Matrix 42. Die Anzahl der betreuten Arbeitsplätze stieg um 401 auf insgesamt 4.659. Die Erträge konnten durch den erhöhten Leistungsumfang und die gestiegene Anzahl der Arbeitsplätze um 44.858 € auf 345.999 € gesteigert werden.

Terminal-Server-Lösungen

Die GKD bietet für die Stadt Paderborn eine individuelle Citrix-Lösung an. Für die übrigen Städte und Gemeinden im Kreis Paderborn und den Kreis Paderborn kommt eine Citrix-Standardlösung zum Einsatz. Beide Lösungen ermöglichen die zentrale, kostengünstige Bereitstellung von Unternehmensanwendungen aus dem Rechenzentrum heraus. Durch eine sogenannte Anwendungsvirtualisierung werden die Installation und Verwaltung der Applikationen auf den einzelnen Endgeräten überflüssig. Die Anwendungen werden einmalig auf zentralen Servern im Rechenzentrum installiert und dann für den Zugriff durch den Benutzer freigegeben. Es konnten Erträge i. H. v. 460.405 € erzielt werden.

Datenbankadministration MS SQL- und Oracle- Server

Im Rahmen der Betreuung von MS SQL- und Oracle- Server übernimmt die GKD die Pflege und Bereitstellung von Datenbankressourcen inkl. Datenbankserver und Plattenspeicher. Sie stellt die erforderlichen MS-SQL- bzw. Oracle-Lizenzen zur Verfügung und leistet die Datenbankadministration und Datensicherung auf den benötigten Servern. Die Anzahl der betreuten SQL- und Oracle-Arbeitsplätze beträgt ca. 6.250. Die Kosten für die überwiegende Anzahl der Arbeitsplätze wird im Umlageverfahren mit den nutzenden Dienstleistungen verrechnet. Für Arbeitsplätze aus Verfahren, die nicht von der GKD betreut werden, wurden für Lizenz- und Pflegekosten Erträge von 108.189 € erzielt.

Backup und Langzeitspeicherlösung

Die regelmäßige Datensicherung ist eine der wichtigsten Aufgaben des Systemverwalters im RZ-Betrieb. Egal ob durch versehentliches Löschen, durch Hardwarefehler oder durch einen Fehler des Betriebssystems kann es zu schwerwiegenden Datenverlusten kommen. Die GKD nutzt das Backup zur Sicherung der Datenmengen auf eigenen Servern oder für externe Server als abrechnungspflichtige Dienstleistung. Der Umsatz mit externen Servern ist gegenüber dem Vorjahr um 21.391 € auf 57.085 € gesunken, weil die Anwender anstatt eigener Server immer mehr die Dienstleistung Anmietung von zentralen Anwendungsservern bei der GKD nutzen. Bei der Dienstleistung zentrale Anwendungsserver ist die Backupleistung im Preis enthalten.

Mail/Exchange/NoSpamProxy

Auf Basis von Microsoft Exchange ermöglicht die GKD ihren Kunden die sichere Nutzung von E-Mail-Postfächern. Die Anzahl der User ist um 123 auf 6.763 gestiegen. Der Umsatz ist um 12.057 € auf 291.754 € gestiegen.

Informations- und Telekommunikationsdienstleistungen

Die GKD unterhält ein sehr modernes Leitungs- und Kommunikationsnetz zu ihren Anwendern und Kooperationspartnern. Dabei bedient sich die GKD mehrerer Anbieter. Mit der EWE Tel wurde ein Rahmenvertrag über neun Dark Fibre Leitungsverbindungen zwischen der Pontanusstraße und den Verbandsmitgliedern abgeschlossen. Mit T-Systems International besteht ein TDN-Vertrag. Vertragsgegenstand sind mehrere Richtfunkstrecken, neun z. T. erstattungsfähige IntraSelect-Zugänge, EthernetConnect-Verbindungen für die Feuerwehr Paderborn, den ASP Paderborn, den Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB), den Kreis Paderborn, das CVUA OWL, die Stadt Salzkotten, die Stadt Wuppertal und die citeq Münster.

In Kooperation mit der regio iT, dem krz Lemgo und den Stadtwerken Bielefeld GmbH betreibt die GKD ein E-LAN OWL Netz der Firma BITel. Darüber hinaus werden weitere Kommunikations- und Internetleitungen und das Deutschland-Online Infrastruktur Netz (DOI) genutzt. Das DOI-Netz ist eine deutschlandweite Kommunikationsinfrastruktur für alle deutschen Behörden, die eine ebenenübergreifende sichere Kommunikation zwischen Bundesnetzen, den Ländernetzen und Netzen der Kommunen ermöglicht. Es wird bei der GKD u. a. für das Standesamtsverfahren AutiSta elektronisches Personenstandsregister (ePR) genutzt.

Mit der Aufnahme des Vollbetriebes der neugegründeten OWL-IT ab dem 01.01.2020 sind neue Leitungsverbindungen eingerichtet worden. Eine Lichtwellenleitung von der Pontanusstraße zum Hoppenhof und zwei LWL-Leitungen vom krz Lemgo zur GKD wurden in Betrieb genommen.

Die erstattungsfähigen Leitungskosten, die den Kunden nicht im Rahmen des § 19 der Verbandssatzung zur Verfügung gestellt werden, betragen 319.271 €.

WLAN-Access-Points und freies WLAN

Access Points der Firma Aerohive organisieren sich selbständig zu einem sogenannten „Hive“, also einem „Schwarm“ einzelner Access Points, die sich ohne die sonst notwendigen zentralen WLAN Switches oder Controller wie eine Einheit verhalten und managen lassen. Die GKD bietet die Lösung der

Firma Aerohive inkl. Hardware, Service, Konfiguration und Wartung an. Die Anzahl der WLAN-Access-Points ist um 58 auf 314 angewachsen.

Ab 2018 bietet die GKD die neue Dienstleistung „freies WLAN“ an. Die GKD provisioniert das „freie WLAN“ auf der vorhandenen Aerohive-WLAN-Infrastruktur der Kunden und stellt die notwendige IT-Infrastruktur für interessierte Kunden zur Verfügung.

Der Umsatz konnte trotz einer Preissenkung von 2,5 % gegenüber dem Vorjahr um 8.848 € auf 88.442 € gesteigert werden.

Projektarbeit Berufskollegien

Die GKD erbringt Support-Leistungen im Second-Level für den laufenden Betrieb im pädagogischen Bereich für die Kreisberufskollegs. Die wichtigsten Leistungen erstrecken sich auf die Installation, Einrichtung, Pflege und Wartung einschließlich Störungsbehebung der IT-Infrastruktur. Weitere Aufgaben beziehen sich auf die Ressourcenverwaltung, die Überwachung des Sicherheitskonzepts und das Management des Internetzugangs. Die Erträge belaufen sich auf 360.114 €.

Bereitstellung von DOI-Arbeitsplätzen

Mit dem Vorhaben Deutschland-Online Infrastruktur (DOI) wird eine deutschlandweite Kommunikationsinfrastruktur für alle Behörden der Deutschen Verwaltung bereitgestellt, die eine ebenenübergreifende sichere Kommunikation zwischen Bundesnetzen, den Ländernetzen und Netzen der Kommunen ermöglicht und zusätzlich als Zugang zum sTESTA-Netz fungiert. Die GKD hat mit T-Systems einen Rahmenvertrag über den Anschluss an das DOI-Netz mit der Anschlussvariante PDH/SDM; 1-Leg, 1-POP mit Backup; 8 MBit vereinbart. Die angeschlossenen 1.127 Arbeitsplätze können die Leistungen des DOI-Netzes in Anspruch nehmen.

Die GKD erzielt Erträge i. H. v. 41.581 €.

Internetdienstleistungen inkl. RAS und RSA-Authentifizierung

Für die Internetangebote der Kommunen bietet die GKD neben leistungsfähiger Server- und Sicherheitsinfrastruktur innovative Produkte an. Über die Remote Einwahl erhalten entfernte Endgeräte oder Netzwerke die Möglichkeit, sich über eine Einwahl- oder Internetverbindung mit dem Verbandsnetz zu verbinden. Hierbei wird auf Übertragungssicherheit durch Leitungsver schlüsselung und sichere, zertifikatbasierte Benutzerauthentifizierung besonderen Wert gelegt. Über eine sichere VPN-Verbindung können die GKD-Anwender mittels Token und unter Verwendung des RSA Authentication Manager eine Verbindung zum GKD-Netzwerk herstellen. Insgesamt konnten die Erträge in diesem Dienstleistungsbereich um 5.315 € auf 241.307 € gesteigert werden.

Lernstatt Paderborn und Paderborner Bildungsnetz

Die GKD hat mit der Stadt Paderborn einen Vertrag über die Erbringung von Dienstleistungen für die städtischen Schulen im Rahmen der „e-initiative“ abgeschlossen. Die GKD erbringt dabei folgende laufende Dienstleistungen:

- Betreuung der lokalen Netze in den städtischen Schulen
- Betreuung der Infrastruktur und Systeme

Support für die Hardware

Verwaltung der Hardware, der Wartungsverträge und Lizenzmanagement

Bereitstellung von Teststellungen

Betreuung von WLAN an den Schulen der Stadt Paderborn

Die Leistungsabrechnung erfolgt auf der Basis einer Leistungsvereinbarung mit dem Schulverwaltungsamt der Stadt Paderborn.

Sozialwesen

Im Sozialwesen kommt die SW AKDN-sozial zum Einsatz, die zur Berechnung von Sozialleistungen aus dem Bereich der Jugend- und Sozialämter eingesetzt wird. Es handelt sich um eine umfassende verwaltungsinterne Portallösung für alle Bereiche des sozialen Leistungsrechts in kommunaler Verantwortung. Hierzu gehört nach allgemeinem Verständnis nicht nur die Berechnung und Zahlung von Leistungen,

sondern auch eine Software zur Ermittlung des Hilfebedarfs (Fallmanagement), Statistiken, Tools für Auswertungen/Controlling und Office-Integrationen.

Das Sozialwesen ist das mit Abstand wichtigste Verfahren der GKD. Für eine Vielzahl von Kunden in ganz NRW hat die GKD den ASP-Betrieb übernommen. Aufgrund der positiven Fallzahlenentwicklung konnten die Erträge um 153.365 € auf 3.367.865 € erhöht werden. Die Anzahl der monatlich in Paderborn bearbeiteten Sozialhilfe-Fälle hat sich um 23.152 auf 458.223 erhöht.

Software AKDN-sozial

Die GKD leistete in 2019 für das Verfahren AKDN-sozial im Rahmen der Personalgestellung abrechnungspflichtige Stunden für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung AKDN-sozial. Hierfür wurden Einnahmen i. H. v. 401.334 € generiert. Zusätzlich wurden Sach- und Gemeinkosten i. H. v. 299.113 € für 20,8 AKDN-Mitarbeiter abgerechnet, die direkt bei der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung beschäftigt sind. Die GKD stellt für diese Mitarbeiter die komplette Arbeitsplatzinfrastruktur zur Verfügung. Für den Rechenzentrumsbetrieb generiert die GKD 64.500 €. Insgesamt wurden bei der Dienstleistung AKDN-sozial Erträge von 777.433 € (2018 = 954.727 €) erzielt.

Fachrechenzentren (FRZ)

Die GKD betreut sieben Fachrechenzentren im Bereich Sozialwesen. Die GKD trägt die Verantwortung dafür, dass eine auf der Basis der Software AKDN-sozial laufend aktuell gehaltene Version in die Systemumgebung eingepasst und dort getestet wird. Dies gilt insbesondere für gesetzlich vorgeschriebene, termingebundene Anpassungen, die rechtzeitig vor dem Einsatztermin für die Übernahme zur Verfügung stehen müssen. Die GKD übernimmt die Verpflichtung, die Ablauftests in der Systemumgebung durchzuführen und die einzelnen Module, Copy-Elemente und Sourcen getestet und fehlerfrei in einem besonderen Ordner zur Verfügung zu stellen. Die Erträge aller FRZ sind um 14.653 € auf 549.465 € gestiegen.

Finanzwesen

Die GKD Paderborn setzt für das Finanzwesen in ihrem Verbandsgebiet flächendeckend die Software INFOMA newsystem kommunal im ASP-Betrieb ein. Mit newsystem kommunal steht den kommunalen Verwaltungen ein vollständiges Verfahren für das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen zur Verfügung.

Ab 2019 setzt die GKD den Rechnungsworkflow und den eRechnungs-Manager ein. Als integralen Bestandteil des Finanzwesens bildet der Rechnungsworkflow sämtliche Abläufe im Rechnungsfreigabeprozess transparent ab. Die Aufgabe des eRechnungs-Managers ist die formatunabhängige strukturierte Aufbereitung der eRechnungsdaten. Die Erträge i. H. v. 1.805.490 € sind im Finanzwesen um 30.348 € niedriger als geplant ausgefallen, weil sich die Einführung des Rechnungsworkflows bei einigen Kommunen verzögert hat.

Personalwesen LOGA

P&I LOGA Lohn- und Gehaltsabrechnung ist das zentrale Modul der Personalwirtschaft bei der GKD. Es werden Entgelte, Löhne, Vergütungen, Besoldungs- und Versorgungsbezüge berechnet. Das Verfahren wird fachlich vom krz Lemgo betreut, von diesem betrieben und nach Fallzahlen mit der GKD abgerechnet. Es wurden Erträge i. H. v. 481.034 € erzielt.

Vollstreckungsverfahren AVVISO

AVVISO ist eine Lösung zur Erledigung aller im Bereich des öffentlich-rechtlichen sowie des privatrechtlichen Forderungsmanagements anfallenden Aufgaben und bietet für einfache und komplexe Vollstreckungsvorgänge das jeweils richtige Werkzeug. Die

Anzahl der Arbeitsplätze hat sich um 19 auf 68 erhöht. Die Erträge sind dadurch gegenüber dem Vorjahr um 45.264 € auf 161.081 € angestiegen.

Ausländerverfahren ADVIS

In den Ausländerabteilungen von Stadt und Kreis Paderborn ist die Software ADVIS der Firma Kommunix im Einsatz. Die meldepflichtigen Tatbestände und Rückantworten zum und vom Ausländerzentralregister (AZR) erfolgen kontinuierlich und automatisch über eine Mittelschicht-Server-Architektur. Es wurden Erträge i. H. v. 44.436 € erzielt.

Einwohnerwesen/Wahlen

In Zusammenarbeit mit der regio iT wird das gemeinsame Kompetenzzentrum Einwohnerwesen/Wahlen seit Jahren erfolgreich geführt. In den Jahren 2018 bis 2020 erfolgt im Rahmen einer kontinuierlichen Fortentwicklung ein umfangreiches Upgrade des Einwohnerverfahrens MESO auf VOIS|MESO. Dabei bleiben die bisherigen MESO-Module vollständig erhalten, es wird allerdings die technische Plattform modernisiert, was folgende Vorteile mit sich bringen wird:

- webbasierte Technologie, die einen minimalen Installations- und Wartungsaufwand an den Arbeitsplätzen erfordert

- deutliche Verbesserung der Anwenderfreundlichkeit durch eine modernere Oberfläche
- Bearbeitung mehrerer Vorgänge parallel möglich

Verzicht auf aufwändige Terminalservertechnologie (z. B. Citrix)

Die Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 108.172 € (2018 keine Wahlen) auf 648.871 € gestiegen.

Jugendamtsverfahren (SoPart)

Die GKD nutzt die Software SoPart als Software-Plattform für die kommunalen Bereiche Mündelgeld, Jugendamt Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Jugendamt Allgemeiner Sozialer Dienst (ASD), Kindergarten, Wirtschaftliche Jugendhilfe (WJH), Jugendgerichtshilfe (JGH), Schulsozialarbeit und Übergangsheime. Ende 2019 waren insgesamt 258 (+7) Arbeitsplätze mit einem Umsatzvolumen von 236.265 € (+12.157 €) bei der GKD installiert.

Ordnungswidrigkeitenverfahren

Mit dem Produkt SC-OWI einschließlich SC-Mobil setzt die GKD eine mandantenfähige Standardlösung zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten im Bereich Straßenverkehr ein. Die Druck-, Kuvertier- und Frankierleistungen für Bescheide aus dem Verfahren SC-OWI werden für die Anwender im Druckzentrum des krz in Lemgo erbracht und mit den Kunden weiterverrechnet. Durch deutlich gestiegene Fallzahlen sind die Erträge zum Vorjahr um 78.795 € auf 503.880 € angestiegen.

Standesamtsverfahren (AutiSta)

Das Fachverfahren AutiSta (Automation im Standesamt) entwickelt und unterstützt alle Arbeitsprozesse im Standesamt. Die GKD bietet dieses Verfahren als ASP-Lösung via Citrix an. AutiSta leistet Hilfe bei sämtlichen Vorgängen, die im Zusammenhang mit der Beurkundung zu erledigen sind, u. a. Geburten, Eheschließungen oder Sterbefälle, aber auch die Begründung von Lebenspartnerschaften sowie die Namensführung von Ehegatten, Lebenspartnern und Kindern. Es wurden Erträge i. H. v. 97.652 € erzielt.

Dokumentenmanagement (d.3)

Das Produkt d3.ecm der Firma d-velop umfasst die Methoden, Techniken und Werkzeuge zur Erfassung, Verwaltung, Speicherung, Aufbewahrung und Bereitstellung von Dokumenten, Meta- und Prozessdaten und zur Unterstützung organisatorischer Prozesse in den Kommunen. Dazu stehen diverse Softwarekomponenten für unterschiedlichste Aufgabenbereiche zur Verfügung. In den verschiedenen Zugangskanälen werden u. a. Scan-, Texterkennungs-, Klassifizierungs-, Signatur- oder Massenverarbeitungskomponenten (cold) eingesetzt. In 2014 wurden die ersten Arbeitsplätze bei der Stadt Paderborn implementiert. Zum 01.01.2020 sind 881 (+98) Arbeitsplätze installiert. Es wurden Einnahmen i. H. v. 726.419 € (2018 = 586.493 €) erzielt.

Graphische Datenverarbeitung

Der Umsatz in der graphischen Datenverarbeitung, bestehend aus den Verfahren Amtliches Liegenschaftskatasterinformationssystem (ALKIS), Geoinformationssysteme, FME Grafikwerkzeuge und dem Kanalinformationssystem, steigt um 64.725 € auf 717.271 €.

6.19.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Investitionen

Das Gesamtinvestitionsvolumen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen für das Wirtschaftsjahr 2020 sinkt durch die Verlagerung von Investitionsmaßnahmen in die OWL-IT für Anlagen aus dem Bereich des Rechenzentrumsbetriebes von 1.227.900 € auf 740.000 €. Die wichtigsten Investitionsvorhaben werden anschließend erläutert.

Für die durchzuführende Migration vom Einwohnerwesenverfahren MESO zu dem neuen Verfahren VOIS|MESO sollen Lizenzen für 154.700 € beschafft werden.

Im Rahmen des Dokumentenmanagements (d.3) sollen weitere Softwarekomponenten zur Systemerweiterung, die nicht in der Softwarepflege enthalten sind, für 71.400 € erworben werden. Für die Umsetzung von Schnittstellenprojekten (Ordnungswidrigkeiten, Gewerbe, Ausländer) müssen DMS-Schnittstellen-Lizenzen erworben werden.

Für die neuen Zweckverbandsmitglieder Städte Höxter, Steinheim und Borgentreich sind die entsprechenden Module zur Einführung von Infoma newssystem für 155.900 € zu erwerben. Außerdem soll im Rechenzentrum für die Optimierung von Abläufen das kostenpflichtige Zusatzmodul Auto-Update eingesetzt werden. Mit der Umstellung des Infoma-Lizenzmodells auf named User ist mit der Beschaffung zusätzlicher Userlizenzen zu rechnen.

In 2020 werden weitere Kunden den Rechnungsworkflow von Infoma newssystem beauftragen bzw. es liegen bereits Aufträge vor. Für 195.300 € sind von der GKD Lizenzen zu erwerben.

Für die Einführung einer Web-Lösung (3-Tier Architektur) auf der Basis der Kanalanwendung BASys werden Lizenzen (55.900 €) für Geooffice benötigt.

OWL-IT nimmt den Vollbetrieb auf

Der zum Jahresbeginn 2018 gegründete Zweckverband Ostwestfalen-Lippe-IT (OWL-IT) nimmt am 01.01.2020 den Echtbetrieb auf. Nach zwei Jahren Umsetzungsprojekt sind folgende Meilensteine erreicht worden:

Netzinfrastruktur LE<->PB

Die zweite Glasfaserverbindung „Lemgo Lindenhaus <=> Paderborn Abdinghof“ wurde Ende August fertiggestellt. Nach dem erfolgreichen Test der Ring-Topologie mit entsprechenden Ausfallszenarien stehen seit dem 01.10.2019 nunmehr zwei Glasfaserverbindungen zwischen Lemgo und Paderborn vollumfänglich produktiv zur Verfügung.

Seit Anfang Oktober war es damit nunmehr möglich, die bandbreitenintensiven Anwendungen und Systeme von Paderborn nach Lemgo zu transferieren, entweder sofort in die BSI-zertifizierte Umgebung oder als Zwischenschritt in den nicht BSI-zertifizierten Bereich (sog. Auffanginfrastruktur).

Zielinfrastrukturen

Neben der BSI-zertifizierten Infrastruktur wird in der OWL-IT eine derzeit noch sehr umfangreiche Auffanginfrastruktur vorzuhalten sein, die insbesondere die Sonderlösung der GKD Paderborn (Lernstatt Paderborn), die Kundenserver und zunächst auch die Fachanwendungen, die prozessmäßig noch nicht BSI-konform angepasst werden konnten, umfasst.

Die Storage- und SAN-Komponenten für den Betrieb in der Auffanginfrastruktur wurden beschafft und an beiden Standorten in Lemgo (Bismarckstraße und Am Lindenhaus) erfolgreich in Betrieb genommen.

Die Auffanginfrastruktur konnte somit zum 01.10.2019 in Produktion gehen. Die Umgebungen für Netzwerk (inklusive DWDM-System), Server, VMware, SAN und Storage sowie die beiden Netzknoten in Paderborn sind in Betrieb. Damit konnten die Migrationen von virtuellen Maschinen aus dem Rechenzentrum in der Paderborner Pontanusstraße in die beiden Rechenzentren nach Lemgo starten.

Mit Stand vom 16.03.2020 sind bis auf wenige Ausnahmen alle 661 virtuelle Maschinen problemlos nach Lemgo migriert worden und werden dort völlig störungsfrei betrieben.

Backup & Recovery/Langzeitspeicher

Nachdem ein neues Backup & Recovery-System bereits im Sommer 2019 in Betrieb genommen werden konnte, ist nunmehr auch ein neues Langzeitspeichersystem ausgeliefert und produktiv angeschlossen worden.

Service & Support

Für den Betrieb eines gemeinsamen Service Desk an den Standorten Paderborn und Lemgo wurde das Feinkonzept zum 01.09.2019 fertiggestellt. Die darin enthaltenen Umsetzungsmaßnahmen werden nun nach und nach umgesetzt. Im Wesentlichen geht es um die Nutzung einheitlicher Tools und Prozesse für den operativen Betrieb ab dem 01.01.2020.

Fachanwendungen

Mittlerweile werden vier Fachanwendungen (migewa, cz-Wohngeld, AVVISO und ADVIS/TeVIS), die sowohl das krz als auch die GKD für ihre jeweiligen Kunden im ASP-Betrieb im Einsatz haben, in einer gemeinsamen zertifizierten Infrastruktur betrieben.

Die fachliche Betreuung der Kunden erfolgt jedoch weiterhin durch die jeweiligen „Mütter“-Rechenzentren. Erste gemeinsame Change-Prozesse wurden durchgeführt.

Informationssicherheit

Im Bereich der Informationssicherheit konnten bei der GKD Paderborn die notwendigen Arbeiten zum Nachweis des Grundschutzniveaus der Systemadministratoren/-innen erfolgreich abgeschlossen werden.

Mit dem Bundesamt für Sicherheit wurde in der Informationstechnik (BSI) zwischenzeitlich das exakte Verfahren der BSI-Zertifizierung der beiden Zweckverbände OWL-IT und krz abgestimmt. Es wird zunächst keinen eigenen Zertifizierungsprozess für die OWL-IT geben. Die Zertifizierung erfolgt erst deutlich nach dem Betriebsbeginn und gibt somit ausreichend Sicherheit, die notwendigen Prozesse zu konzeptionieren und umzusetzen. Die OWL-IT agiert solange unter dem IT-Grundschutz-Zertifikat des krz und erfüllt somit die Anforderungen des IT-Grundschutzes.

Organisation

Das Druck- und Versandzentrum wurde aus sachlichen und ablauftechnischen Gründen ebenfalls zum 01.01.2020 auf die OWL-IT übertragen. Die Startorganisation des neuen Unternehmens konnte final festgelegt werden. Sie sieht zwei Abteilungen und insgesamt neun Geschäftsfelder vor.

Gemeinsame SLAs, die Regelung von Rufbereitschaften und Gleitzeitvereinbarungen wurden festgelegt.

Personal

Die OWL-IT nimmt am 01.01.2020 ihren Produktivbetrieb mit 128 Beschäftigten auf, die sich auf 128 Vollzeit-Stellen-Äquivalente beziehen, wobei diese Beschäftigten entweder von der GKD und dem krz im Rahmen der Personalgestellung (110 Beschäftigte) bzw. Abordnung (7 Beschäftigte) tätig werden oder direkt bei der OWL-IT (11 Beschäftigte) eingestellt werden.

Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen einen Ansatz von 27.309.141 € vor. Erträge werden ausschließlich mit den Mutterzweckverbänden GKD und krz Lemgo erzielt. Aufgrund von derzeit noch notwendigen Doppelstrukturen (SAN- und Backup-Speicher u. a.) können die angestrebten Synergien noch nicht in vollem Umfang gehoben werden. Insbesondere ist dies auf die deutlich verzögerte Bereitstellung der Glasfaserverbindung Lemgo <-> Paderborn zurückzuführen, so dass in 2020 noch erhebliche Nacharbeiten zur finalen Umsetzung des Projektes erforderlich werden.

Änderung der Buchführung bei der GKD

Zur Vereinheitlichung der Buchführungsstile von krz und GKD, der OWL-IT und des KDN beauftragte die Verbandsversammlung am 10.12.2018 den Vorstandsvorsteher, eine Umstellung der Buchführung der GKD nach den Vorschriften über Wirtschaftsführung und Rechnungswesen der Eigenbetriebe gem. Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) zum 01.01.2020 zu prüfen und nach erfolgreicher Prüfung umzusetzen.

In Zusammenarbeit mit der Firma Axians wurde für 2019 ein Projektplan zur Umstellung der Buchführung erarbeitet. Ende 2019 konnte der neue HGB-Mandant bei der GKD installiert werden. Ab dem 01.01.2020 werden alle Buchungen für das Wirtschaftsjahr 2020 nur noch im neuen HGB-Mandanten durchgeführt. Der Jahresabschluss 2019 erfolgt noch im alten NKF-Mandanten.

Die notwendige Änderung der Verbandssatzung wurde von der Versammlung der GKD Paderborn am 5. November 2019 beschlossen.

6.19.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Versammlung als das Hauptorgan, in dem alle Mitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Vorstand, der von der Versammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Geschäftsführung

Verbandsvorsteher der GKD ist der erste Beigeordnete der Stadt Paderborn Herr Venherm. Geschäftsführer der Gemeinschaft ist Herr Kürpick.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind die Frauen Kreisrätin Schmidt-Nitkowski und Kohaupt, die Herren Kreisräte Fresen, Langer, Sokol, Werth, Engelbracht und Tegethof, die sachkundigen Bürger Birkelbach und Dr. Martiny sowie Amtsleiterin Dr. Beverungen.

Verwaltungsrat

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat sind Herr Dezernent Tiemann (gleichzeitig stellvertretender Vorstandsvorsteher) sowie der Kreisbeamte Herr Wapelhorst.

6.19.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte der Zweckverband durchschnittlich 83,45 Mitarbeiter (davon 65,36 tariflich, 15,09 verbeamtet und 3 in Ausbildung) (Vj. 82,64).

6.20 Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

Bahnhofstraße 27a

33102 Paderborn

Tel.:05251/1233-0, Fax: 05251/1233-99, Internet: www.nph.de

Gründungsdatum: 02. Oktober 1995

6.20.1 Mitglieder des Zweckverbandes

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Höxter Mitglied des Zweckverbandes.

6.20.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Der Zweckverband nimmt die Interessen der Kreise Paderborn und Höxter bezüglich des straßengebundenen und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV und SPNV) wahr. Er stützt sich dabei ausdrücklich auf das Gesetz über den öffentlichen Nahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW).

Ziele des Zweckverbandes sind die bedarfsgerechte Erfüllung der im öffentlichen Interesse liegenden Aufgaben des ÖPNV und SPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter sowie die Verknüpfung mit benachbarten Verkehrsräumen. Der ÖPNV und SPNV sollen eine den verkehrlichen, ökonomischen und ökologischen Erfordernissen entsprechende Verkehrsbedienung bieten. Um dieses gemeinsame Ziel möglichst effektiv und kostengünstig verfolgen zu können, schließen sich die Mitglieder zu einem frei-willigen Zweckverband zusammen und übertragen ihm die unter § 3 Abs. 3 genannten Aufgaben.

Der Zweckverband nimmt unter Berücksichtigung der Grundsätze des ÖPNVG NRW insbesondere folgende Aufgaben wahr:

- Die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter.
- Die Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes einschl. Finanzplan und Investitionsplan im Bereich des ÖPNV.
- Die Information und Beratung der Verbandsmitglieder, sowie der Städte und Gemeinden der Kreise Paderborn und Höxter hinsichtlich der Planung und Umsetzung lokaler Verkehrskonzepte (z.B. Stadtverkehre).
- Bereitstellung eines bedarfsgerechten und abgestimmten Leistungsangebotes. Marktwirtschaftliche und betriebswirtschaftliche Grundsätze finden hierbei Anwendung.
- Weiterentwicklung des bestehenden Gemeinschaftstarifes, und soweit möglich, einheitlicher Beförderungsbedingungen sowie eines koordinierten Verkehrsangebots im ÖPNV und SPNV.
- Abstimmung der die Verbandsgrenzen überschreitenden Verkehre mit den Nachbarverbänden.
- Erarbeitung eines einheitlichen Marketingkonzeptes und dessen Umsetzung im Bereich des ÖPNV und SPNV.

- Konzeption, finanzielle Abwicklung und Kontrolle gemeinsamer Qualitäts-offensiven im ÖPNV mit Busunternehmen im Rahmen der Verwendung der jährlichen ÖPNV-Pauschale gem. § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW.
- Der Zweckverband trägt die Verantwortung für Nahverkehrsplan, Marketingmaßnahmen, Fahrgastinformation, Sachmittel sowie für besondere Aufgaben wie Gutachten und Zählungen.
- Die Durchführung von ÖPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

Aufgabenträger für den SPNV in Westfalen ist der Zweckverband NWL. Die Aufgaben des NWL werden satzungsgemäß im Rahmen einer dezentralen Struktur in den Teilräumen seiner Mitgliedverbände wahrgenommen. Ungeachtet der Aufgabenträgerschaft des NWL für den SPNV wirkt der nph im Rahmen seiner Möglichkeiten auf den Erhalt und Ausbau der Schieneninfrastruktur hin. Der nph stellt dem Zweckverband NWL dazu personelle und sachliche Mittel seiner Geschäftsstelle nach Maßgabe der einschlägigen beamtenrechtlichen und arbeitsrechtlichen Bestimmungen und/oder Vereinbarungen mit dem Zweckverband NWL zur Verfügung und arbeitet mit dem NWL auf allen Ebenen (Verbandsvorsteher/in, Geschäftsführung, begleitende Arbeitsgruppen) zusammen.

Der Zweckverband ist berechtigt, sich zur Erfüllung besonderer außerordentlicher Aufgaben Dritter zu bedienen. Mit Dritten (kommunalen Körperschaften sowie natürlichen und juristischen Personen des Privatrechts) können Dienstleistungsverträge abgeschlossen werden, wenn die Erfüllung der Verbandsaufgaben dadurch nicht beeinträchtigt wird und die Aufgabenerledigung für den Verband wirtschaftlich ist.

Der Zweckverband vertritt die ÖPNV-Interessen der Kreise Paderborn und Höxter auch in Zweckverbänden, Einrichtungen und Gremien, die über den Bereich beider Kreise hinausgehen. Er ist insoweit berechtigt, sich an der Bildung von Einrichtungen, Verbänden oder Gesellschaften zu beteiligen.

6.20.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) ist eine Aufgabe der Daseinsvorsorge. Er umfasst die allgemein zugängliche Beförderung von Personen mit Verkehrsmitteln im Linien- sowie diesen ersetzenden, ergänzenden oder verdichtenden Gelegenheitsverkehr, die überwiegend dazu bestimmt sind, die Verkehrsnachfrage im Stadt-, Vorort- oder Regionalverkehr zu befriedigen.

6.20.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Zur Deckung des Finanzbedarfes erhält der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter direkt vom Land NRW bzw. von dem NWL (Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe) Mittel aus den ÖPNV-Pauschalen nach §§ 11 und 11a ÖPNVG NRW.

Eine Umlage wird von den Verbandsmitgliedern zurzeit nicht erhoben.

6.20.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	334.552	5,73	306.169	5,37	286.597,00	5,41
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	72.926	1,25	61.389	1,08	70.032,00	1,32
II. Sachanlagen	258.376	4,42	241.530	4,24	213.315,00	4,02
III. Finanzanlagen	3.250	0,06	3.250	0,06	3.250,00	0,06
B. Umlaufvermögen	3.158.435	54,01	3.352.691	58,83	3.264.774,00	61,57
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.582	0,88	46.065	0,81	6.794,00	0,13
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	1.050.000	18,42	0,00	0,00
IIII. Liquide Mittel	3.106.853	53,13	2.256.625	39,60	3.257.980,00	61,45
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.353.528	40,26	2.040.182	35,80	1.750.567,00	33,02
Summe Aktiva	5.846.515	100,00	5.699.042	100,00	5.301.938,00	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	1.057.919	18,09	1.057.919	18,56	1.061.651,00	20,02
I. Allgemeine Rücklage	796.996	13,63	796.996	13,98	800.496,00	15,10
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	260.923	4,46	260.923	4,58	260.923,00	4,92
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	232,00	0,00
B. Sonderposten für Zuwendungen	331.301	5,67	302.919	5,32	283.347,00	5,34
C. Rückstellungen	50.240	0,86	57.323	1,01	17.793,00	0,34
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	50.240	0,86	57.323	1,01	17.793,00	0,34
D. Verbindlichkeiten	1.066.658	18,25	1.191.424	20,91	654.598,00	12,35
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	305.692	5,23	445.360	7,81	267.573,00	5,05
aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	760.966	13,02	746.064	13,09	387.025,00	7,30
E. Rechnungsabgrenzungsposten	3.340.397	57,13	3.089.457	54,21	3.284.549,00	61,95
Summe Passiva	5.846.515	100,00	5.699.042	100,00	5.301.938,00	100,00

6.20.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)			Ver- ände- rung (in %)		
	2017	2018		2019	Ver- ände- rung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.718.298,67	9.057.676,89	3,89	9.334.909,89	3,06
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.985,24	83.447,31	85,50	7.087,26	91,51
+ Sonstige ordentliche Erträge	390.807,06	416.353,04	6,54	460.146,56	10,52
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
= Ordentliche Erträge	9.154.090,97	9.557.477,24	4,41	9.802.143,71	2,56
- Personalaufwendungen	890.618,82	962.351,38	8,05	1.261.566,04	31,09
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	6.845.521,22	6.844.837,98	-0,01	6.640.575,27	-2,98
- Bilanzielle Abschreibung	49.976,01	53.349,04	6,75	55.138,21	3,35
- Transferaufwendungen	609.520,97	770.153,57	26,35	1.017.054,26	32,06
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	758.051,95	926.307,79	22,20	827.284,05	-10,69
= Ordentliche Aufwendungen	9.153.688,97	9.556.999,76	4,41	9.801.617,83	2,56
= Ordentliches Ergebnis	402,00	477,48	18,78	525,88	10,14
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	231,92	
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	402,00	477,48	18,78	525,88	10,14
= Finanzergebnis	-402,00	-477,48	18,78	-293,96	38,44
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	231,92	0,00
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	231,92	0,00

6.20.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	18,09	18,56	20,02
Eigenkapitalrentabilität	0,00	0,00	0,02
Anlagendeckungsgrad	316,22	345,53	370,43
Verschuldungsgrad	105,58	118,04	63,33
Umsatzrentabilität	0,09	0,11	0,11

Individuelle Leistungskennzahlen

Zeitraum	Zugkilometer	Veränderung zum Vorjahr (in%)
1995/96	2.731.000	-
1996/97	2.729.112	-0,07
1997/98	2.725.112	-0,15
1998/99	3.048.396	11,86
1999/00	3.136.034	2,87
2000/01	3.161.207	0,8
2001/02	3.136.729	-0,77
2002/03	3.194.000	1,83
2003/04	3.229.000	1,1
2004/05	3.215.884	-0,41
2005/06	3.215.884	0
2006/07	3.176.955	-1,21
2007/08	3.083.925	-2,93
2008/09	3.087.174	0,11
2009/10	3.174.359	2,82
2010/11	3.241.838	2,13
2011/12	3.250.591	0,27
2012/13	3.229.855	-0,64
2013/14	3.279.754	1,54
2014/15	3.374.846	2,9
2015/16	3.456.810	2,43
2016/17	3.608.850	4,4
2017/18	3.611.695	0,08
2018/19	3.676.491	1,79

6.20.8 Geschäftsentwicklung

Allgemeiner Überblick

Der Zweckverband Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) ist am 02.10.1995 gegründet worden. Gründungsmitglieder sind die beiden Kreise Paderborn und Höxter. Die 4. Änderungssatzung zur Satzung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn Höxter (nph)“ wurde von der Bezirksregierung Detmold im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Detmold, S. 109 vom 04.05.2015 bekannt gemacht. Mit Gründung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen Lippe (NWL) am 14.01.2008, dessen Gründungsmitglied der nph ist, wurde die Aufgabenträgerschaft im SPNV im Jahr 2008 auf den NWL übertragen.

Der nph nimmt weiterhin die Interessen der Kreise Paderborn und Höxter bezüglich des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) wahr. Er stützt sich dabei auf das Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW) in der Fassung vom 15. Dezember 2016 sowie den dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften (VV-ÖPNVG NRW). Darüber hinaus unterstützt der nph die Vorbereitung von Entscheidungen des NWL für den SPNV im Bereich des nph.

Ergebnisüberblick

Investitionen

Der nph hat im Wirtschaftsjahr 2019 insgesamt 37.001,85 € in neue Anlagegüter investiert. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde durch einen Aktenschrank für die Archivierung aufbewahrungspflichtiger Unterlagen in Höhe von 2.258,62 € ergänzt. Zudem wurde Hardware für 9.790,72 € erworben (3 PCs, 1 Laptop, 1 LED-Display, 1 Kommunikationsserver sowie eine sog. Telefonkonferenzspinne) sowie die ersten Bausteine einer App-Software (Fahr mit-App) für in Summe 24.952,51 €.

Eigenkapital

Das Eigenkapital wächst aufgrund des Jahresergebnisses von 231,92 € sowie der Verrechnung eines Buchgewinns aus der Veräußerung des alten Dienstwagens in Höhe von 3.499,79 € um 3.731,71 € auf 1.061.650,96 € an. Der Jahresüberschuss soll in die Ausgleichsrücklage eingestellt werden.

Rückstellungen

Im Jahr 2019 veränderten sich die Rückstellungen wie folgt:

1. Urlaubsrückstellung

Die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub der Angestellten und studentischen Hilfskräfte des nph betragen zum 31.12.2018 26.823,01 €. Die Inanspruchnahme dieses Urlaubs im Laufe des Jahres 2019 wurde durch die Auflösung der Rückstellung über das Ertragskonto 45 82 00 „Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen“ verbucht. Der bis zum 31.12.2019 von den Angestellten und studentischen Hilfskräften nicht mehr in Anspruch genommene Urlaub aus 2019 hat einen Wert von 17.793,27 €. Mit diesem Betrag wurde eine Rückstellung durch Gegenbuchung auf dem Aufwandskonto 50 15 00 „Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub“ gebildet.

2. Rückstellung für die Prüfung der Mittelverwendung gem. § 11 Abs. 2 ÖPNVG

Bereits beim Jahresabschluss 2011 ist für die in 2011 erfolgte Prüfung der 11.2-Mittelverwendung aus 2008 und 2009 eine Rückstellung in Höhe von 30.500 € gebildet worden.

Im Februar 2020 teilte die Bezirksregierung Detmold dem nph mit, dass das Prüfungsverfahren ohne Rückzahlungsansprüche abgeschlossen wurde. Somit ist der Grund für die Rückstellung entfallen und sie wurde aufgelöst.

Personalstand und Personalaufwendungen

Zum Jahresende 2019 waren 20 Angestellte beim nph beschäftigt. Zusätzlich haben zwei in der nph-Geschäftsstelle arbeitende Personale einen Angestelltenvertrag beim NWL. Zwei in der nph-Geschäftsstelle tätige Personale sowie die sechs Beschäftigten des Zukunftsnetzes Mobilität wurden im Rahmen der Neuorganisation zum 01.01.2020 durch den NWL übernommen. Die Personalaufwendungen für die tariflich Beschäftigten mit nph-Arbeitsvertrag können den entsprechenden Sachkonten der Kontengruppe 50 entnommen werden. An den Kreis Paderborn erfolgen Erstattungen für Personalkosten anteilig für das Personal der Kreiskasse und des Personalamtes, die Aufgaben für den nph übernehmen. Diese Personalkosten sind auf dem Sachkonto

54 52 10 „Erstattungen an Kreis Paderborn“ nachgewiesen. Die Personalkosten der Angestellten mit NWL-Arbeitsvertrag wurden dem NWL in der Vergangenheit durch den nph erstattet. Diese Aufwendungen wurden auf dem Sachkonto 54 54 10 „Erstattungen an den NWL“ ausgewiesen. Mit Wirkung ab 01.01.2019 trägt der NWL die Personalkosten aller Mitarbeiter mit NWL-Aufgaben selbst.

Geschäftsverlauf und Lage im Jahr 2019

Das Geschäftsjahr 2019 ist insgesamt wirtschaftlich positiv ausgefallen. Durch eine Festgeldanlage wurden – wenn auch auf sehr niedrigem Zinsniveau - in 2019 Erträge aus Zinsen vom Eigenkapital in Höhe von 231,92 € und somit auch ein Überschuss in gleicher Höhe erzielt. Dieser Überschuss soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die Ertragslage war insgesamt, trotz der unter Punkt B3. erläuterten Abweichungen vom Haushaltsansatz, ausreichend. Zudem sind die ordentlichen Aufwendungen entsprechend geringer ausgefallen als geplant. Da die veranlassten Aufwendungen grundsätzlich den zur Verfügung stehenden Erträgen angepasst werden, war der Haushaltsausgleich auch im Jahr 2019 gesichert.

Die wichtigsten Ereignisse des Jahres 2019 in den beiden Produktgruppen des Produktbereiches ÖPNV werden im Folgenden erläutert:

Produktgruppe Nr. 1210 ÖPNV-Pauschalen

Die zur Verfügung stehenden Mittel aus der ÖPNV-Pauschale wurden im Jahr 2019 hauptsächlich im Rahmen von Öffentlichen Dienstleistungsaufträgen über die Erbringung von gemeinwirtschaftlichen Verkehrsleistungen verausgabt. Darüber hinaus wurde die Instandhaltung der Haltestelleninfrastruktur der Linienbündel im Zuständigkeitsbereich des nph finanziert. Dabei wurden auch die aus dem Vorjahr übertragenen Mittel in Höhe von 389.533,07 € vollständig verausgabt. Gemäß des am 28.12.2016 in Kraft getretenen ÖPNVG NRW §11 Abs. 2 sind mindestens 30 Prozent der Pauschale als Anreiz zum Einsatz neuwertiger und barrierefreier Fahrzeuge an öffentliche und private Verkehrsunternehmen weiterzuleiten, die den Gemeinschaftstarif nach § 5 Absatz 3 anwenden. Der nph hatte diesen Teil der Mittel aufgrund von Bedenken bezüglich des EU-Beihilfenrechts bis einschließlich 2018 nicht verausgaben können. Im Jahr 2019 konnten durch die neuen Verkehrsverträge zu den Linienbündeln 9 und 11 erstmals Teile dieser Mittel verausgabt werden. Von den aus 2018 nach 2019 übertragenen Mittel der Fahrzeugförderung wurden noch 386.212,17 € an das Land NRW zurückgezahlt. Von den Mitteln für Fahrzeugförderung des Jahres 2019 konnten im Geschäftsjahr 162.499,98 € zweckentsprechend verausgabt werden. In Summe wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten im Wert von 744.903,09 € für die Übertragung von Mitteln aus der ÖPNV-Pauschale auf das Folgejahr gebildet.

Außerdem erhielt der nph auch im Jahr 2019 Mittel nach § 11a ÖPNVG, die sogenannte Ausbildungsverkehr-Pauschale, in Höhe von insgesamt 6,2 Mio. €. Die Summe hat sich im Vergleich zu den Vorjahren nicht verändert, weil der nph auch die Mittel der Stadt Paderborn aus der Ausbildungsverkehr-Pauschale - entsprechend der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zur Aufgabendelegation zwischen nph und Stadt Paderborn - verausgabt hat. Gerichtliche Klageverfahren gegen Zuwendungsbescheide aus dem Jahr 2019 gab es nicht. In 2019 sind etwa 7.130 € der 11a-Mittel aus dieser Produktgruppe nicht mehr bis zum Jahresende verausgabt worden. Diese werden in

das Folgejahr übertragen und im Rahmen der 1. Auszahlung im Jahr 2020 zusätzlich an die Verkehrsunternehmen ausgezahlt.

Produktgruppe Nr. 1220 Geschäftsstelle (GS)

Die Geschäftsstelle erzielte im Geschäftsjahr 2019 ein ausgeglichenes Ergebnis.

Der nph ist als Mitgliedszweckverband des NWL auch an der Weiterentwicklung des SPNV beteiligt. Dazu wird an regelmäßigen Arbeitskreisen und künftig im neuen Beirat unter Leitung des NWL-Verbandsvorstehers teilgenommen. Darüber hinaus wird von der Geschäftsstelle federführend die im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung festgelegten Aufgabe des Fahrplandatenmanagements umgesetzt.

Die nph-Geschäftsstelle hat auch die landesweite Einführung des Azubi-Tickets begleitet, für welches der NWL die Fördermittel des Landes an die Verkehrsunternehmen weiterleitet.

Darüber hinaus erfolgte eine intensive Begleitung des Verfahrens zur Neuvergabe des Verkehrsvertrages S-Bahn Hannover.

Im Bereich des ÖPNV standen in 2019 die Durchführung der Wettbewerbsverfahren für fünf Linienbündel sowie die Vorbereitung der kommenden drei Wettbewerbsverfahren im Mittelpunkt der Tätigkeiten der Geschäftsstelle. Dabei wurden auch die Konzeption eines On-demand-Verkehrs im Stadtgebiet Höxter, die Einführung eines geförderten westfälischen Schnellbusses sowie ein Konzept zur Ausweitung der Nachtverkehre bearbeitet. Zeitgleich erfolgt die sukzessive Überarbeitung des Nahverkehrsplans in Form einer kontinuierlichen Fortschreibung entsprechend der in den Wettbewerb (neu) zu überführenden Linienbündel. Nach der erfolgreichen Vergabe der fünf Linienbündel stehen parallel die Tätigkeiten zur Vorbereitung der Betriebsaufnahme im Fokus.

Zusammenfassend ist an dieser Stelle festzuhalten, dass ein wesentliches Merkmal des Nahverkehrsplans der Paradigmenwechsel vom bislang priorisierten Genehmigungswettbewerb (Eigenwirtschaftlichkeit) hin zur gemeinwirtschaftlichen Vergabe der ÖPNV-Leistungen in den Linienbündeln besteht. Hierfür war u. a. auch die Anpassung der Allgemeinen Vorschrift nach § 11a ÖPNVG NRW mit Wirkung ab dem 01.01.2019 notwendig.

Mit Anträgen vom 07.12.2018 und 16.01.2019 hat die Weser-Egge-Bus GmbH & Co. KG (WEB) die vollständige Entbindung von den Verkehrsleistungen in den Linienbündeln 9 Nordkreis Höxter und 11 Wesertal zum 28.02.2019 gemäß § 21 Abs. 4 PBefG bei der Bezirksregierung Detmold beantragt. Der Antrag wurde mit der negativen wirtschaftlichen Entwicklung der beiden Linienbündel begründet. In einer Sondersitzung der nph-Verbandsversammlung am 11.02.2019 wurde beschlossen, dass der nph die Finanzierung dieser Verkehre bis zum 31.07.2020 übernimmt und die WEB mit der Durchführung der Leistungen beauftragt (Notvergabe).

Im Bereich des Tarifs wurde die Förderung des Tarifangebots „FairTicket“ mit Landesmitteln durch die Umsetzung der allgemeinen Vorschrift zum Sozialticket vorbereitet. Der nph nimmt zudem an der Testphase zur Einführung eines Jobtickets auf der Basis des Westfalentarifs teil.

Darüber hinaus rückt das Thema der Tarifgestaltung auch im Rahmen der Klimadiskussion verstärkt in den Fokus der Politik. Die Geschäftsstelle ist hier gefragt, um die zahlreichen von außen

herangetragenem Ideen zur Tarifgestaltung (kostenloser ÖPNV, 1 €-Tickets z.B. im Stadtgebiet Salzkotten, rabattierte Schülertickets, Harmonisierung tariflicher Verwerfungen etc.) bezüglich ihrer Umsetzbarkeit und ihrer finanziellen Auswirkungen zu bewerten und so die politische Diskussion zu unterstützen.

Im Jahr 2019 konnte nach Prüfung mehrerer Alternativen letztendlich die Entscheidung für die App „EFA Companion 5“ inkl. EFA-Ticket-Shop gefällt und vergaberechtlich umgesetzt werden.

Der nph ist im Beirat zur Regionale 2022 in Ostwestfalen-Lippe vertreten und hat hierbei schwerpunktmäßig die Aufstellung eines ostwestfälischen Mobilitätskonzeptes begleitet.

Wie bereits in den vergangenen Jahren auch, hat der nph in 2019 eine neue Auflage der Broschüre Freizeit!Verkehr veröffentlicht. Diese Broschüre beschreibt alle Bus- und Bahnverkehre in Verknüpfung mit Ausflugszielen schwerpunktmäßig in den Kreisen Paderborn und Höxter. In der Broschüre sind die Fahrplantabellen der Fahrradbusse sowie die Wochenendverkehre im Bahnbereich dargestellt. Die Broschüre gilt jährlich vom 01. Mai bis einschließlich 3. Oktober.

Im Rahmen der Umstellung auf die Gemeinwirtschaftlichkeit muss auch die Konzeption zur Vermarktung dieser Verkehre entsprechend angepasst und ausgebaut werden. Hier stehen zukünftig vor allem die Vermarktungskanäle über die Social-Media-Portale im Vordergrund.

Schließlich unterstützte die Geschäftsstelle die Baumaßnahmen zur Mobilstation Brakel im Rahmen einer finanziellen Förderung sowie einer fachlichen Beratung u. a. durch die nachfolgend beschriebene KS OWL.

Im Jahr 2015 wurde beim nph die Koordinierungsstelle Ostwestfalen-Lippe (KS OWL) im Rahmen des Zukunftsnetzes Mobilität NRW eingerichtet. Ziel des Projektes ist es, das Mobilitätsverhalten in der Region in maßgeblicher Zusammenarbeit mit den Kommunen und Kreisen im Regierungsbezirk Detmold nachhaltig und umweltverträglich zu beeinflussen. In der Anfangsphase wurde die KS OWL von insgesamt drei Personalern betreut, von denen eines über eine Kooperationsvereinbarung zwischen den Partnern VVOWL, KVG Lippe, mhv und nph gemeinschaftlich finanziert wurde. Im Jahr 2018 war die Landesförderung für Personal- und Sachkosten aufgestockt worden, sodass zuletzt 6 Personale die Kommunen betreuten. Im Lauf des Jahres 2019 äußerte das Land NRW den Wunsch, die Finanzierungsstruktur des Zukunftsnetzes neu auszurichten. Im Zuge dieser Maßnahme übernahm der NWL die Trägerschaft sowie die beschäftigten Personale mit Wirkung ab 01.01.2020. Der nph und die übrigen bisherigen Träger werden künftig noch in beratender Funktion in einem zu gründenden Beirat zur Begleitung und Koordination der Aufgaben des Zukunftsnetzes in Westfalen tätig sein.

6.20.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des nph

Der Aufgabencharakter, die Geschäftstätigkeit und die Finanzierung des nph bergen keine Risiken im Sinne einer Bestandsgefährdung. Grundsätzlich orientiert sich die Verausgabung von Mitteln an der vom Land zur Verfügung gestellten Summe. Risiken im Bereich des allgemeinen Geldmarktes werden bewusst vermieden. Verbandsumlagen sind bisher nicht erforderlich.

Die Finanzierung des nph erfolgt über öffentliche Mittel im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Transfermittel zur Finanzierung anderer Zwecke des ÖPNV erhält der nph im Rahmen der Teilraumbergebnisrechnung des NWL. Nach der Übergangsregelung zu § 17 ÖPNVG NRW wurden die bisherigen Rechte und Pflichten aus den vom nph abgeschlossenen Verkehrsverträgen mit Eisenbahnunternehmen über die Leistungserbringung mit Ablauf des 31.12.2010 auf den NWL übertragen. Es werden ausschließlich noch Mittel für allgemeine Ausgaben des nph und andere Zwecke des ÖPNV auf Antrag vom NWL an den nph ausgezahlt.

Die seit Mitte 2018 geführte Diskussion zur Neuorganisation des NWL konnte zum Ende des Jahres 2019 mit der Unterzeichnung einer neuen Vereinbarung über die Zusammenarbeit zwischen dem NWL und seinen Mitgliedszweckverbänden auf der Schnittstelle zwischen SPNV und ÖSPV erfolgreich abgeschlossen werden. Aller Voraussicht nach wird eine NWL-interne Revision zur Finanzierung der jeweiligen Mitgliedszweckverbände in 2023 durchgeführt.

Die ÖPNV-Pauschalen des Landes nach § 11 Abs. 2 sowie § 11a (Ausbildungsverkehr-Pauschale) ÖPNVG NRW für ÖPNV-Aufgabenträger werden dem nph direkt vom Land ausgezahlt. Hierzu gehören auch der vollständige Anteil an der Ausbildungsverkehr-Pauschale der Stadt Paderborn sowie ein Anteil an der ÖPNV-Pauschale für die Regionalverkehre im Stadtgebiet Paderborn.

Seit dem Jahr 2019 erhält der nph auch die Fördermittel des Landes gemäß „Richtlinien Sozialticket“ zur Weiterleitung an die Verkehrsunternehmen in den Kreisen Paderborn und Höxter („FairTicket“).

Im Haushaltsjahr 2020 wird die aktive Geschäftstätigkeit fortgeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2020 wurde in der Sitzung am 02.12.2019 durch die Verbandsversammlung des nph beschlossen. Es handelt sich um einen ausgeglichenen Haushalt mit einem Gesamtvolumen von rd. 25.831 T€. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Gesamtvolumen erneut deutlich gestiegen. So ist u.a. ein neues Produkt für die Förderung von westfälischen Schnellbuslinien in den Haushaltsplan aufgenommen worden. Die entsprechenden Fördermittel werden vom NWL über eine Förderrichtlinie zur Verfügung gestellt und voraussichtlich im Rahmen von Verkehrsverträgen an die ÖPNV-Unternehmen verausgabt.

Des Weiteren rechnet der nph sicherheitshalber mit gesteigerten Ausgaben für die öffentlichen Dienstleistungsaufträge für die in den Jahren 2019 und 2020 ausgeschriebenen Linienbündel. Das Wesen der vom nph gewählten sog. Bruttoverträge, bei denen der Auftraggeber das Einnahmenrisiko trägt, bedeutet, dass hier - insbesondere zu Beginn der Vertragslaufzeit - eine Unsicherheit in Bezug auf die in den jeweiligen Linienbündeln erzielten Fahrgelderlöse und somit die letztlich zu zahlende Ausgleichsleistung verbleibt.

Bislang bestellte der nph Busleistungen nur im Umfang der zur Verfügung stehenden Mittel gem. § 11 Abs. 2 ÖPNVG. Auch die Weiterleitung der Mittel gem. § 11a ÖPNVG richtet sich nach der zur Verfügung stehenden Summe. Ab dem Jahr 2020 wird der nph voraussichtlich auch Mittel aus dem Teilraumkonto beim NWL (§ 11 Abs. 1 ÖPNVG) benötigen, um die Verkehrsleistungen finanzieren zu können. Je nachdem, wie sich der Finanzbedarf der Verkehrsleistungen entwickelt und wie der nph darauf Einfluss nehmen kann, wird der nph seine Aufgabenerfüllung im Mittelfristzeitraum zwar noch aus den ihm zur Verfügung stehenden Mitteln bestreiten können. Langfristig ist die Erhebung einer Umlage nach § 12 Abs. 3 der Satzung des nph jedoch nicht auszuschließen.

Die im Haushalt des Jahres 2019 erstmals verankerte Förderung aus der neuen Förderrichtlinie „Mobilitätsmanagement“ spielt im Haushalt 2020 nur noch eine untergeordnete Rolle. Es hat sich herausgestellt, dass die Mehrzahl der angedachten Projekte in der finalen Fassung der Richtlinie nicht förderfähig sind bzw. die Förderung direkt zwischen Land und Kommune abgewickelt wird.

In dem am 28.12.2016 in Kraft getretenen ÖPNVG NRW §11 Abs. 2 hat das Land die folgende neue Regelung zur Finanzierung eingefügt:

„...Mindestens 80 vom Hundert der Pauschale sind für Zwecke des ÖPNV mit Ausnahme des SPNV und dabei mindestens 30 Prozent der Pauschale als Anreiz zum Einsatz neuwertiger und barrierefreier Fahrzeuge an öffentliche und private Verkehrsunternehmen weiterzuleiten, die den Gemeinschaftstarif nach § 5 Absatz 3 anwenden; ...“

Der nph hat nach wie vor beihilferechtlich begründete Bedenken, diese Mittel im Rahmen eigenwirtschaftlicher Verkehrsleistungen auszureichen. Sofern diese Mittel nicht rechtskonform ausgereicht werden können, müssen sie an das Land NRW zurückgezahlt werden. Für das Jahr 2017 ist diese Rückzahlung in Höhe von rund 0,5 Mio. € in 2018 erfolgt. Erstmals in 2019 wurde ein Teil der aus 2018 übertragenen Mittel im Rahmen zweier Verkehrsverträge für den Einsatz neuwertiger und barrierefreier Fahrzeuge verausgabt. Für das Jahr 2018 erfolgte im Jahr 2019 noch eine Rückzahlung an das Land in Höhe von rund 0,4 Mio. €. Mit weiteren Betriebsaufnahmen gemeinwirtschaftlicher Verkehre werden die Mittel künftig voraussichtlich in voller Höhe verausgabt werden.

6.20.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Geschäftsführung

Herr Kreisdirektor Dr. Conradi ist der Verbandsvorsteher des NPH. Die Geschäftsführung erfolgt durch Dipl.-Ing. Siegfried Vollmer.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Haarmann sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Bentler, Kaup, Schulze-Waltrup, Langer, Sokol, Kohlenberg, Scharfen, Weigel, Tegethof und Risse. Weiterhin gehören die Herren Risse und Tegethof als sachkundiger Bürger sowie Herr Dezernent Hübner der Verbandsversammlung an. Als beratendes Mitglied nimmt Herr Heetfeld an den Sitzungen der Verbandsversammlung teil.

Verwaltungsrat

Ein Verwaltungsrat wurde nicht eingerichtet.

6.20.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte der Zweckverband 22 (davon 2 mit NWL-Arbeitsverträgen) Mitarbeiter (Vj. 19 [2 NWL]).

6.21 Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Grotenburg 52

32760 Detmold

Tel.: 05231/62-7961, Fax: 05231/62-7942, Internet: www.naturpark-teutoburgerwald.de

Gründungsdatum: 22. Juli 1965

6.21.1 Mitglieder des Zweckverbandes

Neben dem Kreis Paderborn sind die Kreise Hochsauerlandkreis, Höxter, Gütersloh, Lippe sowie die Stadt Bielefeld Mitglieder des Zweckverbandes.

6.21.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, den Teutoburger Wald süd-östlich von Bielefeld, das Eggegebirge sowie die darüber hinaus einbezogenen Gebiete der Träger als Naturpark auszugestalten. Der Verband wird im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen im Rahmen der allgemeinen Landesplanung den Naturpark mit dem Ziele fördern, in diesem als Erholungsgebiet besonders geeigneten Raum durch geeignete Maßnahmen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen, auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuwirken und, soweit ihm die Aufgaben übertragen wurden, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen. Die Belange der Grundeigentümer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Zu den Aufgaben des Verbandes gehört ferner die Umsetzung des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald innerhalb der Gebietskulisse, die der Förderung nach dem Förderprogramm des Bundes zur Errichtung und Sicherung schutzwürdiger Teile von Natur und Landschaft mit gesamtstaatlich repräsentativer Bedeutung zu Grunde liegt, im Landschaftsraum Senne, des auf Grund der Größe, Landschaftsgeschichte und Ausstattung für den Naturschutz bedeutsamsten Gebietes in NRW.

Bei der Durchführung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

6.21.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Als eine Einrichtung auf dem Gebiet der Erholung liegt der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge im klassischen Sinne im Bereich der öffentlichen Daseinsvorsorge. Ziel ist, die einzigartige Kombination aus für den nordwestdeutschen Raum besonders wertvollen Relikten der Naturlandschaft sowie der gut erhaltenen Elemente der alten Kulturlandschaft zu sichern, zu entwickeln und behutsam erlebbar zu machen.

6.21.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2019 eine Verbandsumlage in Höhe von 63.000,00 €. Die Zahlungen wurde auf dem Konto 531304 „Umlage an Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

6.21.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	6.047.956,75	96,07	6.089.266,44	95,37
1.1 Immaterielle Vermögensgegen.	43.930,62	0,70	49.941,19	0,78
1.2 Wald, Forsten	5.743.407,97	91,23	5.686.504,11	89,06
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	11.644,03	0,18	10.229,98	0,16
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.906,39	0,40	22.784,01	0,36
1.5 Geleistete Anzahlungen/ AiB	224.067,74	3,56	319.807,15	5,01
2. Umlaufvermögen	246.611,17	3,93	281.379,81	4,41
2.1 Forderungen aus Transferleistungen	44.452,77	0,71	195.537,95	3,06
2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.150,57	0,43	7.495,72	0,12
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen- über dem privaten Bereich	169.022,11	2,69	47.056,26	0,74
2.4 Liquide Mittel	5.985,72	0,10	31.289,88	0,49
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	58,94	0,00	14.703,97	0,23
Summe Aktiva	6.294.626,86	100,00	6.385.350,22	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	83.351,10	1,32	86.254,11	1,36
1.1 Allgemeine Rücklage	34.235,66	0,54	55.567,40	0,87
1.2 Ausgleichsrücklage	3.518,21	0,06	27.783,70	0,44
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	45.597,23	0,72	2.903,01	0,05
2. Sonderposten für Zuwendungen	6.047.956,75	96,08	6.089.266,44	95,36
3. Rückstellungen	21.721,19	0,35	34.434,10	0,54
3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 sonstige Rückstellungen	21.721,19	0,35	34.434,10	0,54
4. Verbindlichkeiten	106.490,33	1,69	120.707,70	1,89
4.1 Verbindlichk.aus Lief. und Leis.	86.851,99		114.160,95	
4.2 Verbindlichk. aus Transferl.	10.620,42		0,00	
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	9.017,92		6.546,75	
4.4 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditäts.	0,00		0,00	
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	35.107,49	0,56	54.687,87	0,86
Summe Passiva	6.294.626,86	100,00	6.385.350,22	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	6.089.266,44	95,37	6.160.790,93	95,06
1.1 Immaterielle Vermögensgegen.	49.941,19	0,78	75.089,79	1,16
1.2 Wald, Forsten	5.686.504,11	89,06	5.929.428,15	91,48
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	10.229,98	0,16	8.815,93	0,14
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.784,01	0,36	134.155,17	2,07
1.5 Geleistete Anzahlungen/ AiB	319.807,15	5,01	13.301,89	0,21
2. Umlaufvermögen	281.379,81	4,41	307.481,28	4,74
2.1 Forderungen aus Transferleistungen	195.537,95	3,06	238.830,01	3,68
2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.495,72	0,12	0,00	0,00
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen- über dem privaten Bereich	47.056,26	0,74	11.911,30	0,18
2.4 Liquide Mittel	31.289,88	0,49	56.739,97	0,88
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.703,97	0,23	13.095,33	0,20
Summe Aktiva	6.385.350,22	100,00	6.481.367,54	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	86.254,11	1,36	97.654,49	1,51
1.1 Allgemeine Rücklage	55.567,40	0,87	57.502,74	0,89
1.2 Ausgleichsrücklage	27.783,70	0,44	28.751,37	0,44
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	2.903,01	0,05	11.400,38	0,18
2. Sonderposten für Zuwendungen	6.089.266,44	95,36	6.156.800,36	94,99
3. Rückstellungen	34.434,10	0,54	22.061,81	0,34
3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 sonstige Rückstellungen	34.434,10	0,54	22.061,81	0,34
4. Verbindlichkeiten	120.707,70	1,89	160.775,31	2,48
4.1 Verbindlichk. aus Lief. und Leis.	114.160,95		94.083,16	
4.2 Verbindlichk. aus Transferl.	0,00		-1.005,00	
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	6.546,75		7.697,15	
4.4 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditäts.	0,00		60.000,00	
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	54.687,87	0,86	44.075,57	0,68
Summe Passiva	6.385.350,22	100,00	6.481.367,54	99,00

6.21.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	980.000,02	841.412,11	-14,14
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	395.970,86	400.831,68	1,23
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	1.375.970,88	1.242.243,79	-9,72
11. Personalaufwendungen	350.754,57	375.091,32	6,94
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	840.688,40	677.894,60	-19,36
14. Bilanzielle Abschreibungen	83.615,10	85.907,94	2,74
15. Transferaufwendungen	18.382,66	55.541,88	202,14
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	36.935,04	44.905,04	21,58
17. Ordentliche Aufwendungen	1.330.375,77	1.239.340,78	-6,84
18. Ordentliches Ergebnis	45.595,11	2.903,01	-93,63
19. Finanzerträge	2,12	50,00	2.258,49
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	50,00	0,00
21. Finanzergebnis	2,12	0,00	-100,00
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	45.597,23	2.903,01	-93,63
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	45.597,23	2.903,01	-93,63

Ergebnisrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	841.412,11	1.299.560,34	54,45
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.831,68	100.758,66	-74,86
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	12.372,29	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	1.242.243,79	1.412.691,29	13,72
11. Personalaufwendungen	375.091,32	362.646,53	-3,32
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677.894,60	856.146,94	26,29
14. Bilanzielle Abschreibungen	85.907,94	105.929,43	23,31
15. Transferaufwendungen	55.541,88	42.190,38	-24,04
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	44.905,04	34.377,63	-23,44
17. Ordentliche Aufwendungen	1.239.340,78	1.401.290,91	13,07
18. Ordentliches Ergebnis	2.903,01	11.400,38	292,71
19. Finanzerträge	50,00	0,00	-100,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.903,01	11.400,38	292,71
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	2.903,01	11.400,38	292,71

6.21.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	1,32	1,35	1,51
Eigenkapitalrentabilität	54,70	3,37	11,67
Anlagendeckungsgrad	1,38	1,42	1,59
Verschuldungsgrad	153,82	179,87	187,23
Umsatzrentabilität	11,51	0,72	11,31

Individuelle Leistungskennzahlen

Leistungsmengen und Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Für die Region eingeholte Fördermittel	€	251.490	307.123	391.300
Förderung der Anlage und Instandhaltung von Einrichtungen der Erholungsvorsorge	Anzahl	30	30	30
Öffentlichkeitsarbeit	Anzahl	30	20	30
Managementflächen	ha	450	455	455
Anzahl Rinder im Projekt	Anzahl	34	35	44
Anzahl Pferde im Projekt	Anzahl	16	16	19
Anzahl Ziegen im Projekt	Anzahl	12	40	0

6.21.8 Geschäftsentwicklung

Lagebericht zur Schlussbilanz zum 31.12.2019

Zum 01.01.2006 hat der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge sein Haushalts- und Finanzwesen von der kameralistischen auf die doppische Buchführung auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt.

Ertragslage

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge bezuschusst Maßnahmen der Landschaftspflege, des Naturschutzes und der Erholung von Gemeinden und Gemeindeverbänden, deren Gebiete oder Gebietsteile im Naturpark liegen, Vereinen / Verbänden und Privaten über Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen. Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge hat im Geschäftsjahr 2019 vom Land Nordrhein-Westfalen beantragte Fördermittel für vorgenannte Zwecke über die Förderrichtlinie Naturschutz 2019 in Höhe von insgesamt 76.000,-- EUR erhalten. 4.338,92,-- EUR wurden in das Jahr 2020 übertragen.

Darüber hinaus wurden für folgende Projekte Fördermittel einschließlich der Eigenanteile in einer Gesamthöhe von 473.314,16 EUR abgerufen:

- Landeswettbewerb 2018 115.474,00 EUR
- Landeswettbewerb 2021 72.000,00 EUR
- EFRE Kinder Erlebniswelt Natur 285.840,16 EUR

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge ist Träger des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald. Die Förderphase II begann im August 2008. Im Berichtsjahr wurden Fördermittel des Bundes und des Landes in Höhe von insgesamt 514.895 EUR bewilligt.

Um den Aufwand der Geschäftsstelle des Zweckverbandes zu decken, haben die Träger satzungsgemäß eine Umlage in Höhe von 234.000 EUR zur Verfügung gestellt.

Es ist darauf zu achten, dass auch in Zukunft der Zweckverband zur Erfüllung seiner Aufgaben in der Lage ist. Hierbei ist auf eine stetige Erwirtschaftung von Erträgen und einen wirtschaftlichen Einsatz dieser Mittel hinzuwirken. In 2019 wie auch schon im Vorjahr konnte der Zweckverband Synergieeffekte mit Projekten nutzen. Diese Tendenz wird voraussichtlich nicht in den Folgejahren im gleichen Maße umzusetzen sein. Auch werden steigende Personalkosten den Aufwand der Geschäftsstelle erhöhen.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanz des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von 6.481.367,54 EUR ab. Die Bilanzverlängerung im Vergleich zur Vorjahresbilanz erklärt sich insbesondere durch die Anschaffung von Anlagevermögen im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde das Anlagevermögen insbesondere durch die Fertigstellung der Kernanlaufstellen und der Besucherlenkung im Naturschutzgroßprojekt erhöht. Auf der Passivseite der Bilanz wurden entsprechende Sonderposten, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Die Vermögensstruktur des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch das Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 6.160.790,93 EUR, welches vorwiegend im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes angeschafft worden ist, bestimmt. Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus Forderungen und liquiden Mittel (Tagesgeldkonto und Girokonto) in Höhe von 307.481,28 EUR sowie einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag von 13.095,33 EUR bestimmt.

Da die Durchführung von Maßnahmen der Besucherlenkung, des Naturschutzes und der Erholung schwerpunktmäßig durch die Förderung der kommunalen Ebene sowie von Vereinen und sonstigen privaten Trägern geprägt wird, ist eine hohe Liquidität notwendig und auf deren Erhalt hinzuwirken.

Die Passivseite der Bilanz des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzungen gebildet.

Die Allgemeine Rücklage beträgt 57.502,74 EUR; die Ausgleichsrücklage 28.751,37 EUR. Beide Rücklagen konnten aufgrund des Jahresüberschusses 2018 von in Höhe 2.903,01 EUR erhöht werden. Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 11.400,38 EUR ab, so dass der Zweckverband ein Eigenkapital in Höhe von 97.654,49 EUR besitzt.

Die Sonderposten wurden in Höhe der investiven Zuwendungen im Geschäftsjahr aufgestockt, so dass die Sonderposten zum Bilanzstichtag 6.156.800,36 EUR betragen.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 22.061,81 EUR und besteht aus Rückstellungen für Resturlaub in Höhe von 20.193,75 EUR und Rückstellungen für Überstunden in Höhe von 1.868,06 EUR.

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt zum Jahresende des Geschäftsjahres 160.775,31 EUR. Ein Liquiditätskredit von 60.000 EUR wurde notwendig, weil abgerufene Mittel aus dem EFRE-Projekt erst Ende März 2020 von der Bezirksregierung freigegeben wurden. Unter dem Posten Verbindlichkeiten wird in dieser Bilanz ein debitorischer Kreditor (Bezirksregierung Detmold) in Höhe von 1.005,-- EUR

ausgewiesen. Es handelt sich um eine Verbindlichkeit, die sich nach Zahlung als nicht stichhaltig erwiesen hat. Die Zahlung wurde Anfang Januar zurück überwiesen.

Für Einzahlungen im Geschäftsjahr, die erst im Jahr 2020 ertragswirksam werden, sind gern. § 43 Abs. 3 KomHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 44.075,57 EUR angesetzt. Hierbei handelt es sich um im Geschäftsjahr erhaltene Zuwendungen für EFRE (7.929,51 EUR), um Maßnahmen aus der Förderrichtlinie Naturschutz (6.722,41 EUR) sowie dem Landeswettbewerb 2021 (29.423,65 EUR) die in 2020 zu verausgaben sind.

6.21.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Die Förderung des Bundes zur Umsetzung des Naturschutzgroßprojektes ist aufgrund des Zuwendungsbescheides bis zum 31.05.2020 begrenzt. Die Förderung umfasste die Phasen I und II. Ab der zum 01.06.2020 beginnenden Phase III endet die Förderung durch den Bund. Das NGP bedarf aufgrund zwingender Vorgaben aus den Nebenbestimmungen des Zuwendungsbescheides und der ihm zugrunde liegenden Förderrichtlinie einer Fortsetzung mit gesicherter Finanzierung und einer Ausweisung des im Rahmen der Förderung für die öffentliche Hand erworbenen Grundeigentums als Naturschutzgebiet. Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge hat die Fortführung der Trägerschaft ausgeschlossen, weil seine Mitglieder hier ein rein lippisches Projekt sehen. Auch bisher schon war eine Beteiligung der anderen Mitglieder des Zweckverbandes an den nicht durch Dritte gedeckten Projektkosten satzungsgemäß ausgeschlossen. Es ist daher beabsichtigt, dass der Naturpark zum 01.06.2020 sämtliche Rechte und Pflichten auf den Kreis Lippe überträgt. Die Übertragung des Grundeigentums erfolgt als separater Verwaltungsakt im Rahmen des projektbegleitenden beschleunigten Zusammenlegungsverfahrens nach dem Flurbereinigungsgesetz; die Übertragung des Grundbesitzes, also die tatsächliche Verfügungsgewalt, bereits ebenfalls zum 01.06.2020. Die Übertragung des Grundvermögens wird aufgrund der damit übernommenen Bindungswirkung zu einer in Aktiva und Passiva ausgeglichenen Bilanzkürzung führen und ist für den laufenden Haushalt neutral, das heißt ohne Auswirkungen auf den Ergebnisplan.

Der Naturpark hat mit der Verwaltung des Kreises auf der Grundlage der bestehenden Bescheid-, Satzungs- und Beschlusslage zusammen mit dem Land Nordrhein-Westfalen und der Biologischen Station Kreis Paderborn-Senne eine Gesamtfolgekonzeption für das Projekt erstellt, entsprechende Vertragswerke erarbeitet und abgestimmt.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wirkt auf eine stabile Entwicklung der Ertragslage und der Liquidität hin.

6.21.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Vorstandsvorsitzer, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Geschäftsführung

Vorsteher des Zweckverbandes ist Landrat des Kreises Lippe Dr. Axel Lehmann. Geschäftsführerin ist Frau Birgit Hübner.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Janzen, Schön (Vorsitz), Striewe, Scholle und Dr. Grünau sowie Herr Amtsleiter Kasmann.

Verwaltungsrat

Ein Verwaltungsrat wurde nicht eingerichtet.

6.21.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte der Zweckverband 7 Mitarbeiter (Vj. 7,5).

6.22 Sparkassenzweckverband

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

Sitz Paderborn: Hathumarstraße 15-19, 33098 Paderborn

Sitz Detmold: Paulinenstraße 34, 32756 Detmold

Tel.:05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549, Internet: -

Gründungsdatum: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt. Der Verband ist ab 1. Januar 2012 Träger der Sparkasse Paderborn-Detmold. Die bisherigen Sparkassenzweckverbände der Sparkasse Detmold und der Sparkasse Paderborn wurden mit Wirkung vom 31. Januar 2012 aufgelöst.

6.22.1 Mitglieder des Sparkassenzweckverbandes

Neben den Kreisen Paderborn und Lippe sind die Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg, und Paderborn Mitglieder des Zweckverbandes.

6.22.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen „Sparkasse Paderborn-Detmold“.

6.22.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die Sparkassen verfolgen den öffentlichen Auftrag auch in der Fläche die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft sicherzustellen.

6.22.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

6.22.5 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher

Der Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes ist Herr Thorsten Paulussen, Beigeordneter und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Lage. Seine Stellvertreter sind Herr Franz-Joachim Kuhs als Fachbereichsleiter und allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Barntrup sowie Michael Jacobsmeier als Fachbereichsleiter der Stadt Horn-Bad Meinberg.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf, Köster, Krömeke, Singerhoff, Haarmann, Musiol, die Herren Kreistagsabgeordneten Beckmann, Dr. Bentler, Höschen, Jakobsmeier, Kaup, Lohr, Schulze-Waltrup, Schön, Sokol, Zündorf, Schmidt, Schulze-Stieler, Dr. Welsing, Sinnhuber sowie Herr Landrat Müller.

6.22.6 Personalbestand

Der Sparkassenzweckverband beschäftigt kein eigenes Personal.

6.23 Sparkasse Paderborn-Detmold

Sparkasse Paderborn-Detmold

Sitz Paderborn: Hathumarstraße 15-19, 33098 Paderborn

Sitz Detmold: Paulinenstraße 34, 32756 Detmold

Tel.:05251/29 29 30, Fax: 05251/292-1550, Internet: www.sparkasse-paderborn-detmold.de

Gründungsdatum: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt.

6.23.1 Träger der Sparkasse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist eine Zweckverbandsparkasse der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.

6.23.2 Zweck/ Gegenstand des Betriebes

Der Unternehmenszweck der Sparkasse ergibt sich aus § 2 Sparkassengesetz NRW. Danach haben die Sparkassen die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Trägers zu dienen. Weiterhin stärken die Sparkassen den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern die finanzielle Eigenvorsorge und Selbstverantwortung vornehmlich bei der Jugend, aber auch in allen sonstigen Altersgruppen und Strukturen der Bevölkerung. Sie versorgen im Kreditgeschäft vorwiegend den Mittelstand sowie die wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise. Die Sparkassen tragen zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes. Die Sparkassen dürfen im Rahmen des Sparkassengesetzes und den nach diesem Gesetz erlassenen Begleitvorschriften alle banküblichen Geschäfte betreiben.

6.23.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die kommunalen Sparkassen kümmern sich um die geld- und kreditwirtschaftlichen Belange der Bevölkerung sowie der Wirtschaft. Somit dienen sie dem öffentlichen Zweck.

6.23.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2019 eine Ausschüttung in Höhe von 1.331.665,75 €.

Die Ausschüttung wurde auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „allg. Kulturverwaltung“ in Höhe von 750.000,00 € und Produkt 04201 „Historisches Museum des Hochstifts Paderborn“ in Höhe von 581.665,75 € verbucht.

6.23.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
1. Barreserve	540.894.424,86	7,96	536.372.701,08	7,47
a) Kassenbestand	67.025.378,68	0,99	77.139.118,68	1,07
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	473.869.046,18	6,97	459.233.582,40	6,39
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Forderungen an Kreditinstitute	212.922.081,64	3,13	170.581.741,45	2,38
4. Forderungen an Kunden	4.870.357.323,64	71,67	5.207.211.793,63	72,51
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	710.700.870,28	10,46	796.493.271,70	11,09
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	296.344.906,22	4,36	301.630.365,24	4,20
6a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Beteiligungen	111.009.875,23	1,63	111.009.875,23	1,55
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	147.795,41	0,00	147.795,41	0,00
9. Treuhandvermögen	756.926,03	0,01	524.015,61	0,01
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	165.602,00	0,00	164.621,00	0,00
12. Sachanlagen	49.467.903,90	0,73	46.871.828,07	0,65
13. Sonstige Vermögensgegenstände	2.022.651,38	0,03	10.394.568,80	0,14
14. Rechnungsabgrenzungsposten	545.107,16	0,01	431.172,91	0,01
Summe Aktiva	6.795.335.467,75	100,00	7.181.833.750,13	100,00
Passiva				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	809.539.671,16	11,91	843.635.511,37	11,75
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.179.389.580,87	76,22	5.374.190.056,02	74,83
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	42.629,01	0,00	42.629,01	0,00
3a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Treuhandverbindlichkeiten	756.926,03	0,01	524.015,61	0,01
5. Sonstige Verbindlichkeiten	4.059.293,80	0,06	2.299.026,39	0,03
6. Rechnungsabgrenzungsposten	1.503.323,11	0,02	1.367.450,83	0,02
7. Rückstellungen	88.917.045,83	1,31	92.105.580,33	1,28
a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	56.019.602,00	0,82	60.909.539,00	0,85
b) Steuerrückstellungen	4.979.000,00	0,07	0,00	0,00
c) andere Rückstellungen	27.918.443,83	0,41	31.196.041,33	0,43
8. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Fonds für allgemeine Bankrisiken	294.503.000,00	4,33	440.803.000,00	6,14
11. Eigenkapital	416.623.997,94	6,13	426.866.480,57	5,94
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklagen	398.334.186,45	5,86	408.623.997,94	5,69
ca) Sicherheitsrücklage	388.984.186,45	5,72	399.273.997,94	5,56
cb) andere Rücklagen	9.350.000,00	0,14	9.350.000,00	0,13
d) Bilanzgewinn	18.289.811,49	0,27	18.242.482,63	0,25
Summe Passiva	6.795.335.467,75	100,00	7.181.833.750,13	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
1. Barreserve	536.372.701,08	7,47	482.206.170,66	6,53
a) Kassenbestand	77.139.118,68	1,07	79.924.444,04	1,08
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	459.233.582,40	6,39	402.281.726,62	5,45
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Forderungen an Kreditinstitute	170.581.741,45	2,38	105.339.810,26	1,43
4. Forderungen an Kunden	5.207.211.793,63	72,51	5.559.883.933,47	75,26
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	796.493.271,70	11,09	766.789.748,96	10,38
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	301.630.365,24	4,20	307.621.987,12	4,16
6a. Handelsbestand	0,00	0,00		
7. Beteiligungen	111.009.875,23	1,55	111.009.875,23	1,50
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	147.795,41	0,00	147.795,41	0,00
9. Treuhandvermögen	524.015,61	0,01	330.611,26	0,00
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	164.621,00	0,00	153.206,50	0,00
12. Sachanlagen	46.871.828,07	0,65	44.905.674,53	0,61
13. Sonstige Vermögensgegenstände	10.394.568,80	0,14	9.439.923,49	0,13
14. Rechnungsabgrenzungsposten	431.172,91	0,01	171.051,85	0,00
Summe Aktiva	7.181.833.750,13	100,00	7.387.999.788,74	100,00
Passiva				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	843.635.511,37	11,75	829.829.919,48	11,23
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.374.190.056,02	74,83	5.542.847.205,24	75,03
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	42.629,01	0,00	42.629,01	0,00
3a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Treuhandverbindlichkeiten	524.015,61	0,01	330.611,26	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.299.026,39	0,03	7.817.886,97	0,11
6. Rechnungsabgrenzungsposten	1.367.450,83	0,02	1.125.355,28	0,02
7. Rückstellungen	92.105.580,33	1,28	106.187.907,71	1,44
a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	60.909.539,00	0,85	64.791.409,00	0,88
b) Steuerrückstellungen	0,00	0,00	3.627.600,00	0,05
c) andere Rückstellungen	31.196.041,33	0,43	37.768.898,71	0,51
8. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Fonds für allgemeine Bankrisiken	440.803.000,00	6,14	460.503.000,00	6,23
11. Eigenkapital	426.866.480,57	5,94	439.315.273,79	5,95
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklagen	408.623.997,94	5,69	421.037.984,05	5,70
ca) Sicherheitsrücklage	399.273.997,94	5,56	411.687.984,05	5,57
cb) andere Rücklagen	9.350.000,00	0,13	9.350.000,00	0,13
d) Bilanzgewinn	18.242.482,63	0,25	18.277.289,74	0,25
Summe Passiva	7.181.833.750,13	100,00	7.387.999.788,74	100,00

6.23.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Zinserträge aus	154.903.509,54	145.244.140,02	-6,24
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	143.873.080,47	136.154.621,20	-5,36
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	11.030.429,07	9.089.518,82	-17,60
2. Zinsaufwendungen	29.222.398,82	25.855.508,31	-11,52
3. Laufende Erträge	8.078.698,49	6.961.346,12	-13,83
a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	5.149.372,76	3.700.000,00	-28,15
b) aus Beteiligungen	2.629.325,73	2.754.924,94	4,78
c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	300.000,00	506.421,18	68,81
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	134.458,60	76.368,63	-43,20
5. Provisionserträge	48.125.659,50	49.800.233,93	3,48
6. Provisionsaufwendungen	2.489.009,45	4.198.344,96	68,68
7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	6.877.781,46	5.158.875,00	-24,99
9. Erträge aus der Aufl. von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	111.304.399,18	114.382.888,31	2,77
a) Personalaufwand	79.145.981,01	80.820.051,91	2,12
aa) Löhne und Gehälter	61.182.549,21	61.371.028,04	0,31
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	17.963.431,80	19.449.023,87	8,27
b) andere Verwaltungsaufwendungen	32.158.418,17	33.562.836,40	4,37
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	4.718.029,32	4.250.467,12	-9,91
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.703.649,29	1.947.812,12	14,33
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Ford. und best. Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	0,00	0,00
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und best. Wertpapieren sowie aus der Aufl. von Rückstellungen im Kreditgeschäft	2.839.510,99	125.484.605,49	4.319,23
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verb. Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
16. Erträge a. Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an ver- bundenen Untern. und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0,00	0,00	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	33.200.000,00	146.300.000,00	340,66
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	38.322.132,52	35.790.548,37	-6,61
20. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	19.759.061,57	17.268.608,04	-12,60
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	273.259,46	279.457,70	2,27
25. Jahresüberschuss	18.289.811,49	18.242.482,63	-0,26
26. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
27. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
28. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
29. Bilanzgewinn	18.289.811,49	18.242.482,63	-0,26

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Zinserträge aus	145.244.140,02	141.986.042,36	-2,24
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	136.154.621,20	134.032.595,84	-1,56
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	9.089.518,82	7.953.446,52	-12,50
2. Zinsaufwendungen	25.855.508,31	25.683.668,25	-0,66
3. Laufende Erträge	6.961.346,12	5.968.314,14	-14,26
a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	3.700.000,00	3.131.000,00	-15,38
b) aus Beteiligungen	2.754.924,94	2.337.314,14	-15,16
c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	506.421,18	500.000,00	-1,27
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	76.368,63	491.330,82	543,37
5. Provisionserträge	49.800.233,93	55.115.335,51	10,67
6. Provisionsaufwendungen	4.198.344,96	8.231.370,85	96,06
7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	5.158.875,00	15.260.461,62	195,81
9. Erträge aus der Aufl. von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	114.382.888,31	112.535.204,88	-1,62
a) Personalaufwand	80.820.051,91	78.262.624,62	-3,16
aa) Löhne und Gehälter	61.371.028,04	60.216.233,62	-1,88
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	19.449.023,87	18.046.391,00	-7,21
b) andere Verwaltungsaufwendungen	33.562.836,40	34.272.580,26	2,11
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	4.250.467,12	4.267.389,69	0,40
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.947.812,12	7.366.972,15	278,22
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Ford. und best. Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	7.243.655,39	100,00
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und best. Wertpapieren sowie aus der Aufl. von Rückstellungen im Kreditgeschäft	125.484.605,49	0,00	-100,00
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verb. Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	0,00	773.000,00	100,00
16. Erträge a. Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an Verbundenen Unten. u. wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0,00	0,00	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	146.300.000,00	19.700.000,00	-86,53
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	35.790.548,37	33.020.223,24	-7,74
20. Außerordentliche Erträge	0,00		0,00
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00		0,00
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	17.268.608,04	14.464.301,07	-16,24
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	279.457,70	278.632,43	-0,30
25. Jahresüberschuss	18.242.482,63	18.277.289,74	0,19
26. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
27. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
28. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
29. Bilanzgewinn	18.242.482,63	18.277.289,74	0,19

6.23.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	6,13	5,94	5,95
Eigenkapitalrentabilität	4,39	4,27	4,16
Anlagendeckungsgrad	806,53	743,27	806,10
Verschuldungsgrad	1460,00	1478,87	1476,63
Umsatzrentabilität	18,14	17,71	16,22

Individuelle Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr (in EUR)	2017	2018	Ver- änder- ung (in %)	2019	Ver- änder- ung (in %)
Bilanzsumme	6.795.335.467,75	7.181.833.750,13	5,69	7.387.999.788,74	2,87
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.179.389.580,87	5.374.190.056,02	3,76	5.542.847.205,24	3,14
Forderungen an Kunden	4.870.357.323,64	5.207.211.793,63	6,92	5.559.883.933,47	6,77

6.23.8 Geschäftsentwicklung

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist gemäß § 1 Sparkassengesetz (SpkG) eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie ist Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL), Münster. Sie ist beim Amtsgericht Lemgo unter der Nummer A 3406 und beim Amtsgericht Paderborn unter der Nummer A 2232 im Handelsregister eingetragen.

Die Trägerversammlungen der Stadtsparkasse Blomberg/Lippe und der Sparkasse Paderborn-Detmold haben am 06. Februar 2020 bzw. am 13. Februar 2020 die Vereinigung beider Institute mit Wirkung vom 1. April 2020 beschlossen. Die fusionierte Sparkasse firmiert unter der Bezeichnung „Sparkasse Paderborn-Detmold (Lippische Spar- und Leihkasse)“ und hat ihren Sitz in Paderborn und Detmold.

Träger der Sparkasse ist der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn. Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Detmold und Paderborn und ist ebenfalls Mitglied des SVWL. Satzungsgebiet der Sparkasse sind das Gebiet des Trägers, die an den Kreis Paderborn angrenzenden Kreise, die an den Kreis Lippe angrenzenden Amtsgerichtsbezirke sowie die Amtsgerichtsbezirke Bad Arolsen und Korbach. Organe der Sparkasse sind der Vorstand und der Verwaltungsrat. Ferner ist die Sparkasse über den Sparkassenstützungsfonds des SVWL dem Sicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe angeschlossen.

Die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) hat das institutsbezogene Sicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe als Einlagensicherungssystem nach dem Einlagensicherungsgesetz (EinSiG) amtlich anerkannt. Das Sicherungssystem stellt im Entschädigungsfall sicher, dass den Kunden der Sparkassen der gesetzliche Anspruch auf Auszahlung ihrer Einlagen gemäß dem EinSiG erfüllt werden kann ("gesetzliche Einlagensicherung"). Darüber hinaus ist es das Ziel des Sicherungssystems, einen Entschädigungsfall zu vermeiden und die

Sparkassen selbst zu schützen, insbesondere deren Liquidität und Solvenz zu gewährleisten ("diskretionäre Institutssicherung").

Die Sparkasse bietet als selbstständiges regionales Wirtschaftsunternehmen zusammen mit ihren Partnern aus der Sparkassen-Finanzgruppe Privatkunden, Unternehmen und Kommunen Finanzdienstleistungen und -produkte an, soweit das Sparkassengesetz oder die Satzung keine Einschränkungen vorsehen. Der im Sparkassengesetz verankerte öffentliche Auftrag verpflichtet die Sparkasse, mit ihrer Geschäftstätigkeit in ihrem Geschäftsgebiet den Wettbewerb zu stärken und die angemessene und ausreichende Versorgung aller Bevölkerungskreise, der Wirtschaft - insbesondere des Mittelstands - und der öffentlichen Hand mit Bankdienstleistungen sicherzustellen.

Die Gesamtzahl der Beschäftigten hat sich bis zum 31. Dezember 2019 gegenüber dem Vorjahr um 4,67 % auf 1.246 verringert, von denen 752 vollzeitbeschäftigt, 440 teilzeitbeschäftigt sowie 54 in Ausbildung sind. Der Rückgang ist erneut Folge einer natürlichen Fluktuation.

Darstellung, Analyse und Beurteilung des Geschäftsverlaufs

Bilanzsumme und Geschäftsvolumen

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Jahr 2019 um 206,2 Mio. EUR bzw. 2,9 % auf 7.388,0 Mio. EUR. Das aus Bilanzsumme und Eventualverbindlichkeiten bestehende Geschäftsvolumen stieg um 215,3 Mio. EUR oder 3,0 % auf 7.504,1 Mio. EUR an. Die Durchschnittsbilanzsumme ist stärker als erwartet gestiegen.

Kundenkreditvolumen

Die Forderungen an Kunden (Aktiva 4 und Aktiva 9) stiegen um 352,5 Mio. EUR bzw. 6,8 % auf 5.560,2 Mio. EUR an. Das zu Jahresbeginn prognostizierte Wachstum von 4,0 % konnte damit deutlich übertroffen werden. Das Wachstum der Forderungen an Kunden vollzog sich fast ausschließlich im langfristigen Bereich.

Insbesondere unsere Privatkunden nutzten die im langfristigen Vergleich nach wie vor günstigen Konditionen und bevorzugten weit überwiegend langfristige Kreditlaufzeiten für Baufinanzierungen.

Bei den gewerblichen Kreditkunden waren vor allem im langfristigen Bereich hohe Zuwächse zu beobachten.

Die Darlehenszusagen belaufen sich im Jahr 2019 auf 1.288,8 Mio. EUR und überschritten damit den Wert des Vorjahres deutlich. Hiervon entfielen 726,1 Mio. EUR auf die Finanzierung des Wohnungsbaus; das entspricht einer Steigerung von 57,0 %.

Der Strukturanteil der Kundenforderungen an der Stichtagsbilanzsumme erhöhte sich auf 75,3 % (Vorjahr 72,5 %) und lag damit im Rahmen der Erwartungen.

Wertpapieranlagen

Zum Bilanzstichtag verminderte sich der Bestand an Wertpapieranlagen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 23,7 Mio. EUR auf 1.074,5 Mio. EUR. Für den Rückgang war insbesondere die Abnahme

der Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapiere in Höhe von 29,7 Mio. EUR aufgrund von Fälligkeiten maßgeblich.

Beteiligungen / Anteilsbesitz

Der Anteilsbesitz der Sparkasse belief sich per 31. Dezember 2019 unverändert auf 111,2 Mio. EUR und entfiel mit 101,0 Mio. EUR auf die Beteiligung am SVWL und mit 7,9 Mio. EUR auf die Beteiligung an der Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (einschließlich Treuhandverbindlichkeiten) verminderten sich von 844,2 Mio. EUR auf 830,2 Mio. EUR. Es handelt sich dabei überwiegend um Mittel, die der Finanzierung des langfristigen Kreditgeschäfts dienen.

Verbindlichkeiten gegenüber Kunden

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden erhöhten sich um 168,7 Mio. EUR oder 3,1 % auf 5.542,9 Mio. EUR. Die im Vorjahr geäußerten Erwartungen zur Bestandsentwicklung der Kundeneinlagen (moderate Steigerung) wurden damit übertroffen.

Vor dem Hintergrund der unklaren wirtschaftlichen Entwicklung sowie dem weiterhin niedrigen Zinsniveau bevorzugten unsere Kunden liquide Anlageformen. Während sich der Bestand an Spareinlagen um 9,8 Mio. EUR verringerte, verzeichneten die Sichteinlagen einen Anstieg von 252,3 Mio. EUR. Die Sparkassenbriefe und andere Namenspapiere sind um 50,6 Mio. EUR zurückgegangen.

Dienstleistungsgeschäft

Zahlungsverkehr

Der Bestand an Konten verminderte sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 429 Konten auf 248.988 Konten. Die Anzahl der vermittelten Kreditkarten erhöhte sich von 43.577 Karten auf 44.968 Karten.

Vermittlung von Wertpapieren

Das Wertpapiergeschäft wurde auch im Jahr 2019 maßgeblich von der Entwicklung der Kapital- und Aktienmärkte geprägt. Der Absatzschwerpunkt lag weiterhin im Bereich der Investmentfonds. Sowohl Aktien bzw. aktienorientierte Anlagen als auch Renten- und Immobilienfonds wurden dabei bevorzugt. Die Summe der Wertpapierkäufe legte gegenüber dem Vorjahr erneut zu. Der geplante Nettoabsatz in Höhe von 100 Mio. EUR wurde mit einem Wert von 70,4 Mio. EUR nicht erreicht. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass darüber hinaus im Rahmen der Vermögensverwaltung 4,9 Mio. EUR an die Frankfurter Bankgesellschaft vermittelt wurden.

Immobilienvermittlung

Das Volumen der Immobilienvermittlungen betrug 112,3 Mio. EUR und konnte damit gegenüber dem Vorjahr (69,9 Mio. EUR) deutlich gesteigert werden. Die Nachfrage nach Immobilien konzentrierte sich auf den Bereich der Privatimmobilien.

Vermittlung von Bausparverträgen und Versicherungen

Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 2.365 Bausparverträge mit einem Vertragsvolumen von insgesamt 180,2 Mio. EUR abgeschlossen (Vorjahr 2.630 Verträge mit einem Volumen von 190,1 Mio. EUR).

Im Bereich der Lebensversicherungen belief sich dasmittlungsvolumen im Jahr 2019 auf 80,7 Mio. EUR (Vorjahr 48,1 Mio. EUR). Das Volumen der vermittelten Sachversicherungen belief sich im Berichtsjahr auf 1,3 Mio. EUR und lag damit auf Vorjahresniveau (1,3 Mio. EUR).

Investitionen

Im Jahr 2019 wurden Investitionen im Bereich des Anlagevermögens zum Ausbau unseres Beratungs- und Serviceangebotes in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. EUR getätigt.

Darstellung, Analyse und Beurteilung der Lage

Vermögenslage

Die Vermögenslage unserer Sparkasse ist gekennzeichnet durch einen Anteil des Kundenkreditvolumens bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber Kunden an der Bilanzsumme in Höhe von 75,3 % bzw. 75,0 % (im Vorjahr: 72,5 % bzw. 74,8 %).

Sämtliche Vermögensgegenstände und Rückstellungen werden vorsichtig bewertet. Die Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Einzelheiten sind dem Anhang zum Jahresabschluss zu entnehmen. Für besondere Risiken des Geschäftszweigs der Kreditinstitute wurde zusätzlich Vorsorge getroffen.

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung eines Teils des Bilanzgewinns 2018. Insgesamt weist die Sparkasse inklusive des Bilanzgewinns 2019 vor Gewinnverwendung ein Eigenkapital von 439,3 Mio. EUR (Vorjahr 426,9 Mio. EUR) aus. Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Sparkasse über umfangreiche weitere Eigenkapitalbestandteile. So wurde der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB durch eine zusätzliche Vorsorge von 19,7 Mio. EUR auf 460,5 Mio. EUR erhöht. Hierin enthalten ist eine zusätzliche Vorsorge zur Absicherung des Risikos, das die Sparkasse während der voraussichtlich langfristigen Abwicklungsdauer der „Ersten Abwicklungsanstalt“ von 25 Jahren trägt.

Die Eigenkapitalanforderungen der CRR wurden jederzeit eingehalten. Die Gesamtkapitalquote nach CRR (Verhältnis der angerechneten Eigenmittel bezogen auf die risikobezogenen Positionswerte (Adressenausfall-, operationelle, Markt- und CVA-Risiken) übertrifft am 31. Dezember 2019 mit 18,90 % (im Vorjahr: 18,40 %) den vorgeschriebenen Mindestwert von 8,0 % gemäß CRR zuzüglich SREP-Zuschlag und Kapitalerhaltungspuffer sowie Stresspuffer (Eigenmittelzielkennziffer) deutlich.

Auch die harte Kernkapitalquote und die Kernkapitalquote übersteigen die aufsichtlich vorgeschriebenen Werte deutlich.

Die für 2019 prognostizierten Werte für die Gesamtkapitalquote von 18,21 % und das Wachstum der Eigenmittel konnten übertroffen werden.

Zum Bilanzstichtag verfügt die Sparkasse über eine gute Eigenmittelbasis. Auf Grundlage unserer Kapitalplanung zum 30. September 2019 bis zum Jahr 2024 ist eine gute Kapitalbasis für die Umsetzung unserer Geschäftsstrategie vorhanden.

Finanzlage

Die Zahlungsbereitschaft der Sparkasse war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund einer angemessenen Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben. Die Liquiditätsdeckungsquote (Liquidity Coverage Ratio - LCR) lag mit 191 % bis 259 % oberhalb des ab dem Jahr 2019 zu erfüllenden Mindestwerts von 100 %. Die LCR-Quote lag zu 31. Dezember 2019 bei 214 %. Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank geführt. Das Angebot der Deutschen Bundesbank, Refinanzierungsgeschäfte in Form von Offenmarktgeschäften abzuschließen, wurde in 2019 nicht genutzt. Die Zahlungsbereitschaft ist nach unserer Finanzplanung auch für die absehbare Zukunft gewährleistet. Deshalb beurteilen wir die Finanzlage der Sparkasse als gut.

Ertragslage

Die wesentlichen Erfolgskomponenten der Gewinn- und Verlustrechnung laut Jahresabschluss sind in der folgenden Tabelle aufgeführt. Die Erträge und Aufwendungen sind nicht um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt.

	2019	2018	Veränderung	Veränderung
	Mio. EUR	Mio. EUR	Mio. EUR	%
Zinsüberschuss	122,8	126,4	-3,6	-2,8
Provisionsüberschuss	46,9	45,6	1,3	2,9
Nettoergebnis des Handelsbestands	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige betriebliche Erträge	15,2	5,2	10,0	192,3
Personalaufwand	78,3	80,8	-2,5	-3,1
Anderer Verwaltungsaufwand	34,3	33,6	0,7	2,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11,6	6,3	5,3	84,1
Ergebnis vor Bewertung und Risikovorsorge	60,7	56,5	4,2	7,4
Aufwand bzw. Ertrag aus Bewertung und Risikovorsorge	-8,0	+125,5	-133,5	-160,4
Zuführung Fonds für allg. Bankrisiken	19,7	146,3	-126,6	-86,5

Ergebnis vor Steuern	33,0	35,7	-2,7	-7,6
Steueraufwand	14,7	17,5	-2,8	-16,0
Jahresüberschuss	18,3	18,2	0,1	-0,5

Zur Analyse der Ertragslage wird für interne Zwecke und für den überbetrieblichen Vergleich der bundeseinheitliche Betriebsvergleich der Sparkassenorganisation eingesetzt, in dem eine detaillierte Aufspaltung und Analyse des Ergebnisses unserer Sparkasse in Relation zur durchschnittlichen Bilanzsumme erfolgt. Zur Ermittlung eines Betriebsergebnisses vor Bewertung werden die Erträge und Aufwendungen um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt, die in der internen Darstellung dem neutralen Ergebnis zugerechnet werden. Nach Berücksichtigung des Bewertungsergebnisses ergibt sich das Betriebsergebnis nach Bewertung. Unter Berücksichtigung des neutralen Ergebnisses und der Steuern verbleibt der Jahresüberschuss.

Auf dieser Basis beträgt das Betriebsergebnis vor Bewertung 0,82 % (Vorjahr 0,86 %) der durchschnittlichen Bilanzsumme des Jahres 2019; es lag damit über dem Planwert von 0,76 %. Dies gilt auch für die auf Basis der Betriebsvergleichswerte zur Unternehmenssteuerung eingesetzte Zielgröße Cost-Income- Ratio (Verhältnis von Aufwendungen und Erträgen). Im Jahr 2019 lag diese Kennzahl mit 64,9 % auf dem Niveau des Vorjahres (64,7 %). Das Unternehmensziel für 2019 von 67,8 % konnte damit unterschritten werden.

Im Geschäftsjahr verminderte sich der Zinsüberschuss um 2,1 % auf 123,4 Mio. EUR und damit nicht so stark wie zunächst erwartet. Der Rückgang der Zinserträge übertraf den Rückgang der Zinsaufwendungen deutlich.

Der Provisionsüberschuss erhöhte sich um 1,7 % auf 46,9 Mio. EUR und lag damit unter dem erwarteten Wert in Höhe von 48,8 Mio. EUR. Ursächlich hierfür sind höhere Provisionszahlungen an Dritte aus Vermittlungsgeschäften im Aktivgeschäft.

Des Weiteren ist der Personalaufwand entgegen den Erwartungen um 1,3 Mio. EUR gesunken.

Die anderen Verwaltungsaufwendungen erhöhten sich um 1,7 % auf 35,9 Mio. EUR und damit nicht so stark wie geplant.

Der Sonderposten nach § 340 g HGB wurde um 19,7 Mio. EUR aufgestockt.

Vor dem Hintergrund des intensiven Wettbewerbs und der anhaltenden Niedrigzinsphase ist die Sparkasse mit der Entwicklung der Ertragslage im Jahr 2019 zufrieden.

Die gemäß § 26a Absatz 1 Satz 4 KWG offen zu legende Kapitalrendite, berechnet als Quotient aus Nettogewinn (Jahresüberschuss) und Bilanzsumme, betrug im Geschäftsjahr 2019 0,3 %.

6.23.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Vor dem Hintergrund der konjunkturellen Rahmenbedingungen, des intensiven Wettbewerbs sowie des anhaltenden Niedrigzinsumfelds bewertet die Sparkasse den Geschäftsverlauf und die Lage der Sparkasse im Geschäftsjahr 2019 als zufriedenstellend. Ursächlich für die positive Entwicklung des Geschäftsvolumens bzw. der Bilanzsumme waren die überdurchschnittlichen Zuwächse im Kreditgeschäft sowie die anhaltenden Zuflüsse an Kundeneinlagen. Das wirtschaftliche Eigenkapital konnte weiter gestärkt werden.

6.23.10 Organe und deren Zusammensetzung

Die Organe einer Sparkasse sind der Vorstand als geschäftsführendes Gremium und der Verwaltungsrat als Aufsichtsgremium.

Vorstand

Vorstandsvorsitzender der Sparkasse Paderborn-Detmold ist Herr Arnd Paas. Weitere Mitglieder des Vorstandes sind Hubert Böddeker und Andreas Trotz.

Verwaltungsrat

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat der Sparkasse Paderborn-Detmold sind die Herren Kreistagsabgeordneten Höschen, Kaup, Schön, Schäfer, Dr. Hadaschik und Schulze-Stieler sowie Herr Landrat Müller.

6.23.11 Personalbestand

Im Berichtsjahr beschäftigte die Sparkasse durchschnittlich 1.176 Mitarbeiter (Vj. 1.237 [davon 420 Teilzeitbeschäftigte und 56 in Ausbildung]).

6.24 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg Sauerland

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg Sauerland

Aldegrevewall 24

59494 Soest

Tel.:02921/3641-0, Fax: 02921/3641-30, Internet: www.studieninstitut-soest.de

Gründungsdatum: Begründet wurde das Studieninstitut 1922 als "Verwaltungsschule" und wird seit 1926 in der Rechtsform eines Zweckverbandes geführt.

6.24.1 Mitglieder des Institutes

Neben dem Kreis Paderborn sind die Kreise Höxter, Soest, Unna, Warendorf, der Hochsauerlandkreis und die Stadt Hamm Mitglieder des Zweckverbandes.

6.24.2 Zweck/ Gegenstand des Institutes

Dem Institut obliegen die praxisbezogene theoretische Ausbildung von Auszubildenden, Praktikanten, Beamtenanwärtern, Beamten, Angestellten und sonstigen Dienstkräften der öffentlichen Verwaltung sowie die Abnahme der vorgeschriebenen Prüfungen.

Das Institut kann zusätzliche Aufgaben übernehmen, insbesondere solche, die der Auswahl und der Fortbildung der Angehörigen des öffentlichen Dienstes dienen.

6.24.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Das Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland ist eine Einrichtung zur Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden im Personalbereich (Aus- und Weiterbildung). Sie dient somit mittelbar dem öffentlichen Zweck.

6.24.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Auf den Kreis Paderborn entfiel im Haushaltsjahr 2019 eine Verbandsumlage in Höhe von 113.359,82 €. Die Zahlung wurde auf dem Konto 531301 „Umlage an das Studieninstitut Soest“ des Produktes 010401 „Personalangelegenheiten“ verbucht.

6.24.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	5.701.212,74	75,75	5.884.404,64	75,61
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.179,47	0,03	3.048,52	0,04
II. Sachanlagen	4.109.447,85	54,60	4.041.770,70	51,93
III. Finanzanlagen	1.589.585,42	21,12	1.839.585,42	23,64
B. Umlaufvermögen	1.790.102,35	23,78	1.862.499,84	23,93
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	488.549,08	6,49	519.864,81	6,68
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.301.553,27	17,29	1.342.635,03	17,25
C. Rechnungsabgrenzungsposten	35.482,54	0,47	35.608,97	0,46
Summe Aktiva	7.526.797,63	100,00	7.782.513,45	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	622.190,45	8,26	831.831,97	10,68
I. Allgemeine Rücklage	597.900,78	7,94	597.900,78	7,68
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	118.066,72	1,57	24.289,67	0,31
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-93.777,05	-1,25	209.641,52	2,69
B. Sonderposten	955,94	0,01	798,80	0,01
C. Rückstellungen	6.794.198,84	90,27	6.854.340,39	88,07
D. Verbindlichkeiten	87.896,66	1,17	95.542,29	1,23
E. Rechnungsabgrenzungsposten	21.555,74	0,29	0,00	0,00
Summe Passiva	7.526.797,63	100,00	7.782.513,45	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	5.884.404,64	75,61	6.022.873,45	75,98
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.048,52	0,04	3.708,91	0,05
II. Sachanlagen	4.041.770,70	51,93	3.929.579,12	49,57
III. Finanzanlagen	1.839.585,42	23,64	2.089.585,42	26,36
B. Umlaufvermögen	1.862.499,84	23,93	1.865.541,05	23,54
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	519.864,81	6,68	507.755,27	6,41
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.342.635,03	17,25	1.357.785,78	17,13
C. Rechnungsabgrenzungsposten	35.608,97	0,46	38.302,21	0,48
Summe Aktiva	7.782.513,45	100,00	7.926.716,71	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	831.831,97	10,68	662.893,38	8,36
I. Allgemeine Rücklage	597.900,78	7,68	597.900,78	7,54
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	24.289,67	0,31	233.931,19	2,95
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	209.641,52	2,69	-168.938,59	-2,13
B. Sonderposten	798,80	0,01	641,66	0,01
C. Rückstellungen	6.854.340,39	88,07	7.178.966,58	90,57
D. Verbindlichkeiten	95.542,29	1,23	84.215,09	1,06
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	7.782.513,45	100,00	7.926.716,71	100,00

6.24.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Ergebnisrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	485.144,06	550.157,14	13,40
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.535.145,92	1.703.415,88	10,96
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.528,99	91.897,00	-11,24
7. sonstige ordentliche Erträge	74.291,63	6.945,07	-90,65
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	2.198.110,60	2.352.415,09	7,02
11. Personalaufwendungen	1.313.691,83	1.282.431,26	-2,38
12. Versorgungsaufwendungen	425.241,37	255.790,27	-39,85
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.588,76	275.221,18	15,35
14. bilanzielle Abschreibungen	136.879,11	150.742,26	10,13
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	177.486,58	178.588,60	0,62
17. ordentliche Aufwendungen	2.291.887,65	2.142.773,57	-6,51
18. ordentliches Ergebnis	-93.777,05	209.641,52	-323,55
19. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00
22. Ergebnis aus der lfd. Ver.-Tätigkeit	-93.777,05	209.641,52	-323,55
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	-93.777,05	209.641,52	-323,55

Ergebnisrechnung (in €)	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	550.157,14	550.157,14	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.703.415,88	1.767.995,33	3,79
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.897,00	20.133,00	-78,09
7. sonstige ordentliche Erträge	6.945,07	4.891,76	-29,57
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	2.352.415,09	2.343.177,23	-0,39
11. Personalaufwendungen	1.282.431,26	1.412.025,73	10,11
12. Versorgungsaufwendungen	255.790,27	520.822,13	103,61
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.221,18	244.369,38	-11,21
14. bilanzielle Abschreibungen	150.742,26	157.848,78	4,71
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	178.588,60	177.049,80	-0,86
17. ordentliche Aufwendungen	2.142.773,57	2.512.115,82	17,24
18. ordentliches Ergebnis	209.641,52	-168.938,59	-180,58
19. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00
22. Ergebnis aus der lfd. Ver.-Tätigkeit	209.641,52	-168.938,59	-180,58
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	209.641,52	-168.938,59	-180,58

6.24.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	8,27	10,69	8,36
Eigenkapitalrentabilität	-15,07	25,20	-25,49
Anlagendeckungsgrad	10,91	14,14	11,01
Verschuldungsgrad	1106,11	835,49	1.095,68
Umsatzrentabilität	-5,72	11,68	-9,45

Individuelle Leistungskennzahlen

Fortbildung					
Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Teilnehmer- tage	2.670	3.225	3.141	2.971	2.635
Vor-Ort-Seminare	14	21	25	29	39
Teilnehmer der Vor-Ort-Seminare	330	423	916	685	627

Ausbildung					
Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
geleistete Unterrichtsstunden	8.055	7.047	8.533	8.997	9.800
davon erbracht durch nebenamtliche Dozenten	4.196	2.878	4.191	4.355	4.266

6.24.8 Geschäftsentwicklung

Rückstellungen

Gegenüber den erforderlichen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen zum Stichtag 31.12.2018 1. H. v. 6.543.203 € haben sich diese zum Stichtag 31.12.2019 um 251.426 € auf nunmehr 6.794.629 € erhöht. Die sonstigen Rückstellungen haben sich um 73.200,19 € auf 384.337,58 € erhöht. Hierunter fallen die Rückstellungen für Dienstherrnwechsel, Überstunden, Urlaub und Leistungsprämien.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sind gegenüber dem Vorjahr um 17.963,94 € auf 6.159,85 € gesunken. Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die erst Anfang des Folgejahres geleistet wurden aber in die Jahresrechnung 2019 gehören. Hierunter gehören u.a. erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte. Die sonstigen Verbindlichkeiten für Erstattungen von nebenamtlichen Unterricht, Fortbildungsveranstaltungen, Reisekosten, Steuerverbindlichkeiten etc. sind um 6.636,74 € auf nunmehr 78.055,24 € gestiegen.

Forderungen

Die Forderungen sind gegenüber dem Vorjahr um 12.109,54 € auf nunmehr 507.755,27 € gesunken. Dabei sind die Öffentlich-rechtlichen Forderungen um 20.133 € gestiegen, wogegen die Privatrechtlichen-Forderungen um 38.472,41 € gesunken sind.

Kassenlage

Die Kassengeschäfte des Zweckverbandes Studieninstitut Soest werden von dem Kreis Unna wahrgenommen. Die Kassenlage (Bankkonto) im Haushaltsjahr 2019 konnte als solide bezeichnet werden. Der Kassenbestand lag im Durchschnitt bei ca. 1.350.000 €.

Vermögensübersicht

Anlagevermögen

Die Summe des Anlagevermögens beträgt nunmehr 6.022.873,45 €. Gegenüber dem Vorjahr mit 5.884.404,64 € liegt somit eine Erhöhung um 138.468,81 € vor.

Bebaute Grundstücke

Die Gebäude sowie das Grundstück des Zweckverbandes wurden mit einem Anfangswert i. H. v. 3.236.000,00 € in die Eröffnungsbilanz 01.01.2008 bilanziert. Nunmehr liegt der Wert zum 31.12.2019

bei 3.609.215,90 €. Ursächlich sind die Erweiterungen am Schulgebäude (Fahrstuhl) sowie die Umbaumaßnahme des Internats in 2017.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde in der Eröffnungsbilanz mit 57.025,94 € bilanziert. Unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge im laufenden Jahr ergibt sich eine Minderung um 416,15 € gegenüber dem Vorjahreswert auf nunmehr 310.247,21 €. Als größte Auszahlungsposition ist hier die Neuausstattung der U-Räume 1 und 6 mit neuer Medientechnik zu nennen.

Finanzanlagen

In der Eröffnungsbilanz waren die Anteile an dem Versorgungsfond der wvk mit 41.205,33 € bilanziert. Zum 31.12.2019 ist der Versorgungsfond gegenüber dem Vorjahr um 250.000 € gestiegen auf 2.089.585,42 €.

Umlaufvermögen

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Insgesamt sind hier zum 31.12.2019 Forderungen i. H. v. 486.423 € bilanziert und somit 20.133 € mehr als im Vorjahr.

Privatrechtliche Forderungen

Die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (z.B. für Mieten, Teilnehmerentgelte etc.) sind gegenüber dem Vorjahr um 38.472,41 € auf 15.063,60 € gesunken.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position „aktive Rechnungsabgrenzung“ über 38.302,21 € bezieht sich auf die Besoldung für Januar 2020, die bereits in 2019 gezahlt werden musste.

Vergleich Haushaltsplan (Ansatz) zum Rechnungsergebnis (Ist)

Ergebnisrechnung (Auswahl von Teilergebnissen)

Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2019 in €	Ist Ergebnis 2019 in €	Vergleich Spalte 4-3
01.111.01	Verwaltung	-220.486	-203.475	-17.011
01.111.03	Kantine	-32.197	-19.542	-12.655
01.111.04	Ausbildung/Prüfung	-142.991	-229.686	86.695
01.111.05	Fortbildung	73.044	-84.700	157.744
01.111.06	Personalberatung	2.000	1.876	124

Vergleich Ansatz/Ergebnis 2019 bei den Leistungsentgelten, Personalaufwendungen und ordentlichen Aufwendungen.

Ausbildung/Prüfungen

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Sp. 3- Sp. 2
Leistungsentgelte	1.160.700	1.201.956	41.256
Sonstige ord. Erträge	20.000	59	-19.941
Personalaufwendungen	877.335	913.322	35.987
Ordentliche Aufwendungen	1.323.691	1.451.835	128.144

Anmerkungen

Gegenüber den in 2019 geplanten 8.583 Unterrichtsstunden wurden 9.800 Stunden abgerechnet. Die Anzahl der Lehrgangsteilnehmer ist gegenüber den Planungen von ca. 870 mit 1.012 überplanmäßig erfolgt. Entsprechend ergeben sich die hohen Schwankungen bei den Leistungsentgelten (Teilnehmer- und Prüfungsentgelte) sowie den Personalaufwendungen für die Abrechnung der Dozenten und deren Prüfungsleistungen.

Fortbildung

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Sp.3- Sp. 2
Leistungsentgelte	396.951	342.834	-54.117
Sonst. ord. Erträge	0	694	694
Personalaufwendungen	243.870	308.561	64.691
Ordentliche Aufwendungen	323.907	428.229	104.322

Anmerkung

Die Teilnehmerentgelte konnten gegenüber den Planungen nicht erreicht werden. Demgegenüber sind jedoch die Personalkosten gestiegen. Eine deutliche Steigerung musste bei den Pensions- und Beihilfeaufwendungen verbucht werden.

Kantine

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Sp. 3-Sp. 2
Verkauf von Vorräten	30.000	37.433	7.433
Sonstige ordentliche Erträge	1.000	116	-884
Personalaufwendungen	33.600	29.357	-4.243
Ordentliche Aufwendungen	63.197	57.091	-6.106

Zusammenfassung

Abschließend kann festgestellt werden, dass die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes im Jahr 2019 bei den Aufwendungen und Erträgen im Wesentlichen im Rahmen des Haushaltsplanes geführt wurde. Bei verschiedenen Aufwendungsansätzen konnten Einsparungen erzielt werden. Eine erhebliche negative Abweichung ergab sich bei den Pensions- und Beihilferückstellungen nach dem Heubeck-Gutachten. Hier waren gegenüber dem Vorjahr 251.426 € mehr zu bilanzieren. Die Rückstellungen erfolgten erstmalig nach den Richttafeln 2018 G.

Bei den „Privatrechtlichen Leistungsentgelten“ konnten insgesamt 1.767.995 € und damit fast punktgenau zum Haushaltsansatz erwirtschaftet werden. Allerdings mussten Mehrerträge bei der Ausbildung und Prüfung zum Defizit im Fortbildungsbereich beitragen.

6.24.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Im Ausbildungsbereich sind die Teilnehmerzahlen in den vergangenen Jahren in allen Lehrgangsformen kontinuierlich angestiegen. Es wurden überplanmäßige Lehrgänge eingerichtet. Die daraus resultierende Steigerung der Unterrichtsstunden dürfte auch in den kommenden Jahren zu einer sehr hohen Auslastung der vorhandenen personellen und räumlichen Kapazitäten führen. Dies stellt das Studieninstitut auch künftig vor eine sehr hohe Herausforderung, um den Ausbildungsbedarf der Mitgliedskommunen erfüllen zu können.

Aus den hohen Teilnehmerzahlen resultieren künftig bei den vorgeschriebenen Prüfungen auch mehr Prüfungsteilnehmer.

Die Teilnehmerzahlen im Fortbildungsbereich waren in den vergangenen Jahren auf einem gleichbleibenden Niveau. In 2019 lagen sie jedoch unter dem Vorjahresniveau. Die neuen „Modularen Qualifizierungen“, wurden jedoch sehr gut angenommen.

Die Kantine konnte bedingt durch die eingeführte Beköstigung (Mittagsangebot) aller Fortbildungsteilnehmer eine Umsatzsteigerung erreichen.

Der während der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 unerwartet aufgetretene Covid-19 Virus („Corona“) sorgt auch beim Studieninstitut für erhebliche Einschnitte. So mussten ab Mitte März die geplanten Fortbildungsveranstaltungen auf unbestimmte Zeit abgesagt werden. Der Präsenzunterricht kann nicht mehr stattfinden und entsprechend bleibt auch die Kantine geschlossen. Insofern sind die Einnahmeerwartungen für den Fortbildungsbereich als auch für die Kantine nur schwerlich einzuschätzen. Hier muss wohl mit erheblichen Einnahmeverlusten gerechnet werden.

Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreditmarkt bestehen nicht. Die jährlichen Abschreibungen für das Anlagevermögen sowie die Rückstellungen für die Pensionslasten stellen weiterhin einen großen Aufwandsposten dar. Hier bleibt abzuwarten, wie sich diese weiter entwickeln werden.

6.24.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Studienleiter

Verbandsvorsteher des Studieninstitutes ist der Kreisdirektor des Kreises Soest Herr Lönnecke. Der Studienleiter ist Herr Brüggendorst.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist die Amtsleiterin des Personalamtes.

6.24.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte das Studieninstitut 14 Mitarbeiter (Vj. 14 [davon 2 in Teilzeit]).

6.25 Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung

Paderborner Land

Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land

Aldegrevestraße 10 – 14

33102 Paderborn

Tel.: , Fax: , Internet: meine-wertstofftonne.de

Gründungsdatum: Die Satzung des Verbandes und die Genehmigung der Verbandssatzung durch die Bezirksregierung Detmold wurden am 9. November 2015 in der Nr. 46 des Amtsblattes für den Regierungsbezirk Detmold öffentlich bekannt gemacht. Nach § 11 Abs. 2 GkG ist der Verband damit am 10. November 2015 entstanden.

6.25.1 Mitglieder des Zweckverbandes

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn, Salzkotten Mitglieder des Zweckverbandes.

6.25.2 Zweck/ Gegenstand des Zweckverbandes

Der Zweckverband erfüllt für seine Mitglieder als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger im Kreis Paderborn die Aufgabe der Abstimmung mit den Systemen nach § 6 Abs. 4 S. 1 Verpackungsverordnung vom 21. August 1998 (BGBl. I S. 2379), die zuletzt durch Artikel 1 der Verordnung vom 17. Juli 2014 (BGBl. I S. 1061) geändert worden ist (VerpackV).

Der Zweckverband vereinbart für seine Mitglieder die Entgelte nach § 6 Abs. 4 S. 8 VerpackV (sog. Nebenentgelte) mit den Systembetreibern und zieht dieselben ein.

Der Zweckverband erfüllt für die Städte und Gemeinden des Kreises Paderborn auf Grundlage der jeweils gültigen Abfallsatzungen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden die Aufgabe der Erfassung des kommunalen Anteils aus einer gemeinsamen Erfassung von Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen nach der jeweils für den Kreis Paderborn gültigen Abstimmung i. S. d. § 6 Abs. 4 S. 1 VerpackV. Die Satzungshoheit der Städte und Gemeinden des Kreises Paderborn bleibt von dieser Aufgabenübertragung unberührt. Das Recht, für diese Leistung Benutzungsgebühren nach § 6 des Kommunalen Abgabengesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen (KAG) zu erheben, geht nicht mit über. Von der Aufgabenübertragung nach Satz 1 dieses Absatzes ausgenommen ist die Erfassung des kommunalen Anteils für die Stadt Paderborn, da diese die Aufgabe durch die Stadt Paderborn – den ASP – Eigenbetrieb der Stadt Paderborn (ASP) – selbst erfüllt wird.

Der Zweckverband erfüllt anstelle des Kreises Paderborn die kommunale Aufgabe der Verwertung des kommunalen Anteils aus einer gemeinsamen Erfassung von Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen nach der jeweils für den Kreis Paderborn gültigen Abstimmung i. S. d. § 6 Abs. 4 S. 1 VerpackV. Die Satzungshoheit der kreisangehörigen Städte, Gemeinden und des Kreises Paderborn bleiben von den vorstehenden Aufgabenübertragungen unberührt

6.25.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der Zweckverband übernimmt die Aufgaben seiner Mitglieder, zu denen diese als öffentlich-rechtliche Entsorgungsträger gesetzlich verpflichtet sind. Somit dient er dem öffentlichen Zweck.

6.25.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Zweckverband erhebt nach der Satzung zum 1. Januar und zum 1. Juli eines Jahres auf der Grundlage des von der Verbandsversammlung beschlossenen Wirtschaftsplanes eine Umlagen-Vorauszahlung. Die Zahlung erfolgt über den Haushalt des A.V.E. Eigenbetriebes.

6.25.5 Entwicklung der Bilanz

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	121.472,14	100,00	98.038,63	100,00	558.458,54	100,00
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.665,04	26,07	24.779,72	25,28	495.154,10	88,66
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	89.807,10	73,93	73.258,91	74,72	63.304,44	11,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	121.472,14	100,00	98.038,63	0,00	558.458,54	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	6.837,60	5,63	12.544,02	12,79	20.898,41	3,74
I. Gewinn- / Verlustvortrag	2.000,40	1,65	6.837,60	6,97	12.544,02	2,25
II. Jahresüberschuss	4.837,20	3,98	5.706,42	5,82	8.354,39	1,50
B. Rückstellungen	4.311,21	3,55	3.146,00	3,21	4.114,54	0,74
C. Verbindlichkeiten	110.323,33	90,82	82.348,61	84,00	533.445,59	95,52
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	121.472,14	100,00	98.038,63	100,00	558.458,54	100,00

6.25.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	906.659,99	905.334,11	-0,1462	902.488,59	-0,31
2. Materialaufwand	887.670,84	880.321,40	-0,8279	872.594,50	-0,88
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	13.694,74	19.000,13	38,7403	20.094,21	5,76
4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.294,41	6.012,58	13,5647	9.799,88	62,99
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	457,21	306,16	-33,0373	1.445,49	372,14
6. Ergebnis nach Steuern	4.837,20	5.706,42	17,9695	8.354,39	46,40
7. Jahresüberschuss	4.837,20	5.706,42	17,9695	8.354,39	46,40

6.25.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	5,63	12,79	3,74
Eigenkapitalrentabilität	70,74	45,49	39,98
Anlagendeckungsgrad	-	-	-
Verschuldungsgrad	1.676,53	681,56	2.572,25
Umsatzrentabilität	0,53	0,63	0,93

Individuelle Leistungskennzahlen

	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
erfasste Wertstoffmenge (in t)	10.200	10.892	6,78	10.725	-1,53
pro Einwohner (in kg)	33,50	35,70	6,57	34,9	-2,24
Anzahl Tonnen	85.000	85.600	0,71	85.600	0,00

6.25.8 Geschäftsentwicklung

Der Aufgabenbereich des WPL Zweckverbandes ergibt sich aus der Abstimmungsvereinbarung vom 13.03.2015/19.03.2015 mit den Systembetreibern nach § 6 Abs. 3 VerpackV.

Der WPL verfügt für die Ausführung seiner Aufgaben satzungsgemäß über kein eigenes Personal. Die Leistungen des Zweckverbandes werden durch Unterstützungsleistungen der Mitglieder Kreis Paderborn, in der Folge durch den A.V.E. Eigenbetrieb Kreis Paderborn und den ASP Eigenbetrieb der Stadt Paderborn gemäß § 9 der Satzung erbracht. Die entsprechenden Vereinbarungen hierzu wurden geschlossen.

Nach der Sortieranalyse, die vor dem Abschluss der Abstimmungsvereinbarung in 2014 durchgeführt wurden, entfallen bei dem Stoffgemisch der Wertstofftonne 73% auf Verpackungsabfälle der Systembetreiber und 27% auf stoffgleiche Nichtverpackungen aus den Kommunen. Entsprechend dieser Anteile wurde das Kreisgebiet aufgeteilt, wobei sich die Vertragsparteien darauf verständigt haben, dass aus logistischen und wirtschaftlichen Gründen die Flächen zusammenliegen und die Flächen die Strukturen des Kreises abbilden (Flächenaufteilung). Der gesamte kommunale Einsammlungsbereich liegt hiernach anteilig im Stadtgebiet von Paderborn. Ab dem 01.01.2016 wird die Einsammlung im Stadtgebiet Paderborn durch den ASP Eigenbetrieb der Stadt Paderborn durchgeführt.

Für den verbleibenden Anteil der Stadt Paderborn sowie für die übrigen neun Kommunen erfolgt die Abfuhr durch den Drittbeauftragten des Systembetreibers. Entsprechend der Abstimmungsvereinbarung aus März 2015 obliegen dem WPL aber auch hier Aufgaben der Öffentlichkeitsarbeit, der Koordination des Behältervolumens und der Zurverfügungstellung der Containerstellplätze sowie deren Abrechnung.

Die Vorbereitungen zur kommunalen Umsetzung des neuen Verpackungsgesetzes (VerpackG), das im Juli des Jahres 2017 im Bundesgesetzblatt verkündet worden ist und ab 2019 die Verpackungsverordnung ablösen wird, wurden in 2018 abgeschlossen. Hierüber ist mit dem Verhandlungsführer der Systembetreiber, Belland Vision aus Pegnitz und dem WPL als Verhandlungsführer der Kreiskommunen am 05.07.2018 eine Verlängerung der Abstimmungsvereinbarung vom 19.03.2015 mit Wirkung zum 01.01.2019 geschlossen worden. Die Vereinbarung gilt bis zum 31.12.2021. Die der Abstimmungsvereinbarung anhängigen Systembeschreibungen sind dem aktuellen Stand der Wertstofftonnen und der Glascontainer angepasst worden. Im Zuge der Verlängerung wurden die Systembeschreibungen und die Gesamtsammelmengen den eingetretenen Veränderungen seit 2015 angepasst.

Im Kreis Paderborn sind insgesamt ca. 85.600 Wertstofftonnen (240 ltr.) sowie 2.000 Rollcontainer (1.100 ltr.) an die Haushalte und Kleingewerbebetriebe verteilt worden. Soweit weitere Behältnisse aufgestellt werden, ergibt sich dieses nach eingehender Prüfung durch die Kommunen. Der Mehrbedarf resultiert in der Regel daraus, dass das kalkulierte Behältervolumen von 40 Liter je Grundstücksbewohner und Monat (eine 240-l-WST für 1 bis 6 Haushaltsbewohner) in Ausnahmefällen zu gering bemessen ist. Die kreisangehörigen Kommunen nehmen dann nach Absprache mit dem WPL eine zusätzliche Bereitstellung einer WST bei begründetem Mehrbedarf vor. Für die Bereitstellung erhebt der WPL eine Gebühr bei der jeweiligen Kommune.

In der Verbandsitzung vom 30.10.2018 wurde für das Geschäftsjahr 2019 eine Umlage in Höhe von 1.200€/Mitglied beschlossen. Ebenso wurde für die Behältergestellung, Wertstofffassung, Materialumschlag und Wertstoffverwertung eine Umlage in Höhe von 3,00€/Einwohner beschlossen.

6.25.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Das operative Geschäft des WPL wird ausschließlich per kommunale Umlage finanziert. Demnach haben höhere Kosten des operativen Geschäfts (kommunale Behälter-, Logistik, Sortier- und

Verwertungskosten) unmittelbare Auswirkungen auf die Höhe der Umlage. Auch die Verwerfungen an den Rohstoffmärkten für die Verwertung der Kunststoffe und Metalle gehen nicht spurlos am operativem Geschäft des WPL vorbei. Über die vertragliche Gleitklausel bei den Sortier- und Verwertungsleistungen haben sich die Kosten erhöht.

Neben der grünen, blauen und grauen Tonne ist die gelbe Wertstofftonne im vierten Jahr nach Einführung fest in den Privathaushalten etabliert. Die Wertstofftonne besitzt eine hohe Akzeptanz bei den Haushalten. Die Wertstoffmengen sind mit 10.725 t deutlich ggü. dem zum Einführungsjahr 2016 (9.463 t) gestiegen. Das entspricht ca. 34,9 kg pro Einwohner und Jahr (2016: 31,1 kg/E). Gegenüber dem Jahr 2018 sind die Mengen jedoch auf dem gleichen Niveau verblieben, Zum einen zeigt sich hier eine Abschwächung der Bevölkerungszunahme und zum anderen hat sich das Sammelsystem hinsichtlich zusätzlicher Wertstofftonnen wohl ausgependelt.

Derzeit werden mit den Systembetreibern noch die Verhandlung über die ansatzfähigen Kosten nach VerpackG für die Leistungen der Nebentgelte geführt, Hiernach hat der WPL, und somit die Kommunen als Leistungserbringer Anspruch auf die nachgewiesenen Kosten. Diese Verhandlungen gestalten sich schwierig. Für das Jahr 2019 haben sich beide Parteien auf die Höhe der Nebentgelte entsprechend dem Jahr 2018 geeinigt. Über die Höhe für die Jahre 2020 und 2021 werden derzeit noch Verhandlungen geführt.

Die Auswirkungen aus diesen Verhandlungen haben keinen Einfluss auf das Finanzergebnis des WPL, da die Kommunen den Anspruch aus den Einnahmen haben und diese ausschließlich weitergeleitet werden.

6.25.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher und Geschäftsführung

Verbandsvorsteher des Zweckverbandes ist Herr Dezernent Dipl.-Ing. Martin Hübner. Geschäftsführendes Verbandsmitglied ist der A.V.E. Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sowie ihr Vorsitzender ist der Kreistagsabgeordnete Päsch. Weiteres Mitglied von der Kreisverwaltung war bis zum 11.03.2019 der Amtsleiter der Kämmerei Herr Harms. Sein Nachfolger ist der stellvertretende Amtsleiter des Rechtsamtes Herr Giesselmann.

Verwaltungsrat

Ein Verwaltungsrat wurde nicht eingerichtet.

6.25.11 Personalbestand

Neben der Geschäftsführung beschäftigte der Zweckverband im Jahr 2019 kein weiteres Personal.

6.26 Wasserverband Aabach-Talsperre

Wasserverband Aabach-Talsperre

Bleiwäscher Straße 6

33181 Bad Wünnenberg

Tel.:02953/9877-0, Fax: 02953/9877-10/15, Internet: www.aabachtalsperre.de

Gründungsdatum: 16. August 1973

6.26.1 Mitglieder des Wasserverbandes

Neben dem Kreis Paderborn sind der Kreis Soest, die Lörmecke-Wasserwerk GmbH (Erwitte), die Wasserversorgung Beckum GmbH (Beckum), die Vereinigte Gas- und Wasserversorgung GmbH (Rheda-Wiedenbrück) und die Wasserwerke Paderborn GmbH (Paderborn) Mitglieder des Wasserverbands Aabach-Talsperre.

6.26.2 Zweck/ Gegenstand des Wasserverbandes

Der Verband hat die Aufgaben:

- aus der Aabach-Talsperre seinen Mitgliedern Trink- und Brauchwasser zu beschaffen und an den Übergabeanlagen bereitzustellen
- die hierfür erforderlichen Anlagen der Gewinnung, Förderung, Aufbereitung, Speicherung und des Transportes zu bauen, zu betreiben, instand zu halten und zu erneuern
- mit der Talsperre zum Hochwasserschutz beizutragen
- anfallende Wasserkraft zur Energierückgewinnung zu nutzen

6.26.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Menschen benötigen Wasser; Flüsse und Seen sind ein wesentliches Element unseres Ökosystems, aber auch Erholungsräume und Transportwege. Sauberes Trinkwasser ist ein knappes und teures Gut. Der weltweite Wasserverbrauch hat sich in den letzten 50 Jahren vervierfacht. Wirtschaftliche Entwicklung und soziale Sicherheit müssen daher langfristig mit dem Schutz der natürlichen Lebensgrundlage Wasser verträglich sein. Von der Trinkwasseraufbereitung und Abwasserreinigung bis zur Unterhaltung von Gewässern und Deichen nehmen Wasserverbände in Nordrhein-Westfalen eine Vielzahl öffentlicher Aufgabe wahr.

6.26.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn hat die Rechte für die Wasserabnahme abgetreten und zahlt somit keine Verbandsbeiträge.

6.26.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	13.891.716,75	87,48	13.647.148,45	86,53
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	179.478,00	1,13	153.997,00	0,98
II. Sachanlagen	13.712.238,75	86,35	13.493.151,45	85,55
B. Umlaufvermögen	1.983.238,97	12,49	2.122.935,12	13,46
I. Vorräte	32.027,34	0,20	45.276,62	0,29
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	347.096,18	2,19	222.379,34	1,41
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.604.115,45	10,10	1.855.279,16	11,76
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.182,92	0,03	1.791,67	0,01
Summe Aktiva	15.880.138,64	100,00	15.771.875,24	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	14.316.172,67	90,15	14.316.172,67	90,77
B. Rückstellungen	190.421,93	1,20	264.197,11	1,68
C. Verbindlichkeiten	1.373.544,04	8,65	1.191.505,46	7,55
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	15.880.138,64	100,00	15.771.875,24	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	13.647.148,45	86,53	13.530.970,84	88,52
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	153.997,00	0,98	150.169,00	0,98
II. Sachanlagen	13.493.151,45	85,55	13.380.801,84	87,54
B. Umlaufvermögen	2.122.935,12	13,46	1.721.937,44	11,26
I. Vorräte	45.276,62	0,29	44.911,72	0,29
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	222.379,34	1,41	224.937,87	1,47
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.855.279,16	11,76	1.452.087,85	9,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.791,67	0,01	34.210,96	0,22
Summe Aktiva	15.771.875,24	100,00	15.287.119,24	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	14.316.172,67	90,77	14.316.172,67	93,65
B. Rückstellungen	264.197,11	1,68	230.650,37	1,51
C. Verbindlichkeiten	1.191.505,46	7,55	740.296,20	4,84
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	15.771.875,24	100,00	15.287.119,24	100,00

6.26.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	4.478.309,95	4.462.122,82	-0,36
a) Beiträge	4.348.484,96	4.543.927,34	4,49
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	83.020,56	-137.091,32	-265,1
c) Stromerzeugung Steinhausen	41.148,54	33.640,38	-18,25
d) sonstige Umsatzerlöse	5.655,89	21.646,42	282,72
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	35.673,74	100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	96.986,59	23.951,55	-75,3
4. Materialaufwand	1.889.227,12	1.850.207,64	-2,07
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.270.324,04	1.300.227,04	2,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	618.903,08	549.980,60	-11,14
5. Personalaufwand	1.443.841,23	1.426.023,15	-1,23
a) Löhne und Gehälter	1.122.439,68	1.108.530,54	-1,24
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	321.401,55	317.492,61	-1,22
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	971.727,00	983.800,25	1,24
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	212.538,47	216.263,11	1,75
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7,76	0,00	-100,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.961,11	38.342,43	-24,76
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	7.009,37	7.111,53	1,46
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
13. Sonstige Steuern	7.009,37	7.111,53	1,46
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2018	2019	Ver- ände- rung
1. Umsatzerlöse	4.462.122,82	4.979.079,34	11,59
a) Beiträge	4.543.927,34	4.624.554,93	1,77
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	-137.091,32	214.503,58	-256,50
c) Stromerzeugung Steinhausen	33.640,38	32.087,37	-4,62
d) sonstige Umsatzerlöse	21.646,42	107.933,46	398,62
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	35.673,74	33.554,86	-5,94
3. Sonstige betriebliche Erträge	23.951,55	6.819,53	-71,53
4. Materialaufwand	1.850.207,64	2.202.103,62	19,02
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.300.227,04	1.367.282,85	5,16
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	549.980,60	834.820,77	51,79
5. Personalaufwand	1.426.023,15	1.530.967,61	7,36
a) Löhne und Gehälter	1.108.530,54	1.190.711,77	7,41
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	317.492,61	340.255,84	7,17
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	983.800,25	1.010.480,49	2,71
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	216.263,11	242.665,75	12,21
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.342,43	25.723,75	-32,91
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	7.111,53	7.512,51	5,64
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
13. Sonstige Steuern	7.111,53	7.512,51	5,64
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

6.26.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	90,15	90,77	93,65
Eigenkapitalrentabilität	0,00	0,00	0,00
Anlagendeckungsgrad	103,06	104,90	105,80
Verschuldungsgrad	10,92	10,17	6,78
Umsatzrentabilität	0,16	0,16	0,15

Individuelle Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2016	2017	Ver- ände- rung (in %)	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Rohwasserförderung*	9.453.963	8.467.645	-	8.808.922	4,03	8.756.589	-0,59
Trinkwasserabgabe*	9.084.752	8.160.009	-	8.462.634	3,71	8.319.604	-1,69
Klarwasserrückführung zur Talsperre*	324.011	305.275	-5,78	312.097	2,23	360.698	15,57
Betrieblicher Eigenbedarf und technisch bedingte Messdifferenzen*	45.200	72.920	61,33	34.191	-	76.287	123,10

*: jeweils in m³

6.26.8 Geschäftsentwicklung

Die Ziele des Wasserverbandes Aabach-Talsperre waren auch im Jahr 2019 auf Versorgungssicherheit, Anlagensicherheit und Wassergütesicherung sowie auf straffes Kostenmanagement ausgerichtet.

Die Entwicklungen bei gesetzlichen Regelungen werden aufmerksam durch die Geschäftsführung verfolgt. Wesentliche Veränderungen mit Auswirkungen auf den Betrieb der Talsperre, der Wasseraufbereitung bzw. der Speicherung und des Transportes sind nicht eingetreten bzw. bekannt geworden.

Die finanzielle und wirtschaftliche Lage des Wasserverbandes ist unverändert gut und stabil. Die Umsatzerlöse verhalten sich entsprechend der Aufwandsentwicklung. Die Liquidität war jederzeit gesichert. Die Kapitalausstattung ist ausreichend. Neue Darlehen wurden nicht aufgenommen.

Am 21.12.2018 stellte der Energieversorger des Wasserverbandes Aabach-Talsperre, die DEG Deutsche Energie GmbH, einen Insolvenzantrag bei Gericht. Auch 2019 wurde das Insolvenzerfahren durch den Rechtsvertreter des Verbands begleitet. Voraussichtlich wird das

Verfahren bis Ende 2023 andauern, mit einer voraussichtlichen Insolvenzquote von kleiner als 20 %.

Die Untersuchungen an der in 2018 errichteten Versuchsanlage zur Verbesserung der Aufbereitungsanlage wurden um 6 Monate verlängert und in der Zeit von November 2018 bis November 2019 durchgeführt. Hierbei wurden verschiedene Verfahrensvarianten, Betriebszustände,

Rohwasserbedingungen sowie Betriebsmittel getestet. Mit Ende der Betriebszeit laufen derzeit die Auswertungen und die Erstellung des Abschlussberichtes.

Am 16.10.2019 fand routinemäßig die Talsperrenkontrolle durch die Aufsichtsbehörde statt. Beanstandungen wurden nicht festgestellt.

Die letzte Überprüfung der Wasserversorgungsanlagen des Wasserverbandes Aabach-Talsperre gem. §§ 18 ff. TrinkwV 2001 und § 93 Abs. 1 Landeswassergesetz durch das Gesundheitsamt des Kreises Paderborn fand am 05.09.2018 statt. Die Qualität des abgegebenen Trinkwassers entspricht uneingeschränkt den Anforderungen der TrinkwV und weist eine über den Jahresgang gleichmäßige Beschaffenheit auf. Die nächste Wasserschau findet voraussichtlich 2020 statt.

Das 2015 zertifizierte Energiemanagementsystem des Wasserverbands nach ISO 50001 wurde in 2019 einem Überprüfungsaudit am 14.05.2019 unterzogen, welches erfolgreich bestanden wurde. Neben den ökologischen Effekten des effizienten Energieeinsatzes bewirkt die Zertifizierung auch steuerliche Vorteile bei der Besteuerung der eingesetzten Energie.

Das Managementsystem wurde und wird weiterentwickelt. Die Schwerpunkte waren in 2019 Organisation und Ablaufdokumente, Arbeitssicherheit, Aufgabenbeschreibungen und wiederkehrende Wartungen und Aufgaben.

Wasserdargebot

Das Berichtsjahr fiel ausgesprochen trocken aus. Der Zufluss betrug im Berichtsjahr 12,54 Mio. m³ (Vorjahreswert 10,19 Mio. m³). Dies entspricht einer Unterschreitung des Mittelwertes der Beobachtungsreihe 1953 bis 2019 (13,55 Mio. m³) um 1,01 Mio. m³ bzw. 7%. Der größte Speicherinhalt im Berichtsjahr betrug 15,62 Mio. m³ (01.07.2019). Danach verminderte sich der Stauinhalt stetig bis auf 12,22 Mio. m³ im Dezember des Berichtsjahres. Zum 01.01.2019 hatte die Talsperre einen Inhalt von rd. 8,73 Mio. m³, was für diese Jahreszeit unterdurchschnittlich war.

Bei einem Gesamteinhalt von rd. 12,4 Mio. m³ lag das geringste für die Trinkwasserförderung nutzbare Volumen in der Talsperre im Jahr 2019 Anfang/Mitte Oktober bei 3,4 Mio. m³ (Vorjahr 2,8 Mio. m³), was zu diesem Zeitpunkt als ausreichend angesehen werden konnte.

Trinkwasserabgabe

Die Niederschlagsdefizite aus 2018/2019 und die daraus resultierenden niedrigen Wasserstände der Talsperre veranlassten den Vorstand am 29.04.2019, eine Festsetzung der verfügbaren Vorhaltemenge auf 9,0 Mio. m³ für ein Jahr auszusprechen. Nach ergiebigen Niederschlägen im Mai konnte die verfügbare Vorhaltemenge auf 10 Mio. m³ bis Ende April 2020 angehoben werden. Die Aussprache der Reduzierung verhinderte, dass es zu einer extremen Tiefabsenkung der Talsperre mit entsprechend negativen Auswirkungen auf die Rohwassergüte kam und weitere Auswirkungen auf die Verhältnisse im Versorgungssystem erfolgreich verhindert wurden. Damit solche Zustände zukünftig vermieden werden können, sind verschiedene Untersuchungen für die Bewirtschaftung von Extremereignissen vorangetrieben worden (Bewirtschaftung, neue Ressourcen, Senkung der Mindestwasserabgabe).

Die Trinkwasserabgabe an Mitglieder und Ausübungsberechtigte des Wasserverbandes betrug im Berichtsjahr 8.319.604 m³ (Vorjahreswert 8.462.634 m³). Sie liegt damit deutlich unter dem angestrebten Bereich.

Trinkwasserqualität, Meldungen an das Gesundheitsamt

Die Qualität des vom Wasserverband Aabach-Talsperre abgegebenen Trinkwassers steht auf hohem Niveau und wies auch im Berichtsjahr eine über den Jahresgang gleichmäßige gute Beschaffenheit auf. Am 10.10.2019 wurde das Gesundheitsamt des Kreises Paderborn pflichtgemäß über eine mikrobiologische Auffälligkeit (eine Enterokokke) unterrichtet. Die Befunde konnten keiner definierten Ursache zugewiesen werden. Die sofortige Nachuntersuchung, die in einem solchen Fall üblich ist, war unauffällig.

Die Erscheinung eines Biofilms in Schmutzfängern in den Übergabeanlagen des verbandseigenen Rohrnetzes wird seit der Feststellung im Januar 2019 intensiv beobachtet und analytisch untersucht. Über die Vorgehensweise und die Ergebnisse wurden die Gesundheitsämter und Abnehmer regelmäßig informiert. Über die Ursachen des Biofilms gibt es trotz umfangreicher Untersuchungen gegenwärtig leider noch keine eindeutigen Hinweise. Aus diesem Grund wird das Monitoringprogramm auch in 2020 fortgesetzt. Die Trinkwasserqualität entsprach auch an den Übergabestellen zu jederzeit den Vorgaben der Trinkwasserverordnung.

Verbandsbeiträge und spezifische Wasserpreise

Der Wasserverband Aabach-Talsperre arbeitet nach dem Umlageverfahren und erzielt satzungsgemäß keine Gewinne. Die aus dem Jahresabschluss für das Berichtsjahr ermittelten Verbandsbeiträge und spezifischen Wasserpreise spiegeln damit auch unmittelbar die Entwicklung der wirtschaftlichen Verhältnisse wider. Näheres hierzu wird unter den entsprechenden Abschnitten dieses Lageberichtes ausgeführt.

Die Umstellung 2018 auf eine monatliche Abrechnung der Mengenbeiträge gegenüber den Mitgliedern und Ausübungsberechtigten zeigen weiterhin eine positive Entwicklung der Liquidität.

Die endgültige Abrechnung wird anhand des festgestellten Jahresabschlusses genau nach Abnahme und Anteil abgerechnet.

Die Mitgliedsbeiträge erhöhten sich von rd. 4.407 T€ im Jahr 2018 um rd. 432 T€ auf rd. 4.839 T€ im Berichtsjahr 2019. Darin enthalten sind Erträge aus der Weitergabe der Belastungen des Wasserentnahmeentgelts Nordrhein-Westfalen von rd. 368 T€.

Die Umlage aller Aufwendungen auf die im Berichtsjahr erzielte Wasserabgabe ergibt unter Berücksichtigung der Erlöse aus Stromerzeugung und sonstiger betrieblicher Erträge einen mittleren spezifischen Wasserpreis von 58 ct/m³. Dieser Betrag liegt 6 ct/m³ bzw. 11 % über dem Vorjahreswert. Der mittlere spezifische Wasserpreis setzt sich wie folgt zusammen: 42 ct/m³ entfallen auf fixe Kosten (Festbeitrag), 11 ct/m³ sind auf variable Kosten (Mengenbeitrag) und 5 ct/m³ werden für das Wasserentnahmeentgelt berechnet.

Finanzierungsmaßnahmen

Die Deckung des Finanzbedarfs für Investitionen und Darlehenstilgungen des Berichtsjahres erfolgte gemäß Vermögens- und Finanzplan des Wirtschaftsplanes 2019 über Anlagenabschreibungen.

Insgesamt erniedrigt sich der Finanzmittelfonds um 405 T€ auf 1.450 T€. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus Kontokorrentguthaben und Termingeldanlagen zusammen.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Durch einen Rückgang der Buchrestwerte beim Anlagevermögen sowie einen geringeren Darlehensstand auf der Passivseite reduzierte sich die Bilanzsumme des Wasserverbandes im Vergleich zum Stichtag des Vorjahres um rd. 485 T€ auf 15.287 T€. Aufgrund dieser Entwicklung bei unverändertem Eigenkapital stieg der Eigenkapitalanteil um 2,8 Prozentpunkte auf 93,6 %.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte ausschließlich aus vorhandenen liquiden Mitteln. Das Anlagevermögen wird vollständig durch Eigenkapital langfristig finanziert. Im Geschäftsjahr ergab sich eine Substanzminderung des Anlagevermögens in Höhe von 116 T€ netto, da die Investitionen nicht ausreichten die planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu decken.

Im Berichtsjahr wurden neben einer vorläufigen mengenunabhängigen Umlage von 3.382 T€ mengenabhängige Beiträge von 10 ct/m³ (Vorjahr 10 ct/m³) festgesetzt. Grundlage hierfür war unter anderem eine mit 9 Mio. m³ budgetierte Trinkwasserabgabe. Die tatsächliche Trinkwasserabgabe lag mit rd. 8,3 Mio. m³ unter der Prognose, die daraus resultierenden Erlöse erreichten rd. 875 T€.

Die Summe der Aufwendungen betrug rd. 5.019 T€ und erhöhte sich um rd. 497 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Im Wesentlichen erhöhten sich die Aufwendungen für Material sowie Lieferungen und Leistungen (+352 T€), im Bereich der Personalaufwendungen (+105 T€), Abschreibungen (+26 T€) und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+26 T€). Dem entgegen ergab sich im Zinsaufwand (-12 T€) eine entlastende Entwicklung.

Mit den Erträgen aus vorläufiger Beitragsumlage, den mit der Gewinn- und Verlustrechnung für das Berichtsjahr ausgewiesenen Gesamtaufwendungen, den Erlösen aus Stromverkauf sowie sonstigen betrieblichen Erträgen ergibt sich für das Berichtsjahr 2019 eine Beitragsunterdeckung von 215 T€.

Das für 2019 veranschlagte Budget von 4,565 Mio. € erhöhte sich durch die von der Verbandsversammlung beschlossene Budgeterhöhung (110 T€) sowie die Einnahme von Fördermitteln (97 T€) und die Aktivierung von Eigenleistungen (34 T€) um 241 T€ auf 4,805 Mio. €. Mit den Ausgaben von 5,019 Mio. € ergibt sich eine Überschreitung des Budgets von 214 T€ (4,4 %), welcher der Vortrag von 137 T€ aus dem Jahr 2018 gegengerechnet werden kann. Somit reduziert sich die Überschreitung auf 76 T€.

6.26.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Der Wasserverband liefert seit Bestehen effizient, zuverlässig und sicher qualitativ hochwertiges Trinkwasser an seine Verbandsmitglieder und Ausübungsberechtigten (rd. 400 Tm³ pro Mitarbeiter pro Jahr).

Großer Aufwand wurde für die Errichtung aller notwendigen Anlagen und Komponenten betrieben. Viele sicherheitsrelevante Bauteile sind bereits älter als 35 Jahre. Deshalb ist es unerlässlich, den Fokus neben der wirtschaftlichen Optimierung und personellen Ausstattung des Verbandes auch auf einen nachhaltigen, sicheren Betrieb und darauf ausgerichtete zustandsorientierte, risikobasierte Instandhaltung und Modernisierung zu richten.

Satzungsgemäß wird der Verband in den Jahren 2020 und 2021 ein ausgeglichenes Ergebnis ausweisen.

In der Corona-Krise (Beginn Feb/März 2020) hat die Geschäftsführung lageabhängig auf die gebotenen Regelungen und Anweisungen reagiert. Da nicht voraussehbar ist, wie sich die dynamische Lage entwickelt und eine zeitliche Einschätzung äußerst schwierig ist, wurden zum 16.03.2020 Notfallpläne für Belegschaft und den Betrieb der Versorgungsanlagen aktiviert. Oberste Priorität hat die Aufrechterhaltung der Wasserversorgung und die Gesundheit der Mitarbeiter/ -innen. Folgende Maßnahmen wurden umgesetzt:

- Erweiterte Hygiene
- Trennung der Mitarbeiter /-innen (Verwaltung/Labor/Betrieb/Talsperre und Rohrnetz/ Bereitschaft)
- Stark eingeschränkte Kontakte nach außen (Meetings und Reisen), wenn dann mittels Telefon- oder Videokonferenzen
- Home-Office, wenn möglich
- Feste Teams bzw. einzelne Personen arbeiten von Zuhause aus (Bereitschaft/Baustellen)
- Freistellung von Reserve-Mitarbeiter/ -innen
- Angepasste Schichtmodelle

Inwieweit sich die Corona-Krise auf die in Planungen befindlichen Maßnahmen auswirken wird, ist gegenwärtig noch nicht abzusehen. Jedoch ist damit zu rechnen, dass es erhebliche Verzögerungen geben wird.

Nachdem die Erscheinung eines Biofilms in Schmutzfängern in Übergabeanlagen unseres Rohrnetzes im Herbst 2019 wieder verschwunden war, wurde er im Januar 2020 erneut beobachtet. Das Messprogramm wurde daraufhin wieder ausgeweitet und die Analysen fortgeführt. Seit Ende März 2020 ist die Erscheinung erneut weitgehend verschwunden. Die Ursachenfindung gestaltet sich nach wie vor als schwierig, wird aber in diesem Jahr fortgeführt.

Die Untersuchungen an der in 2018 errichteten Versuchsanlage für die Verbesserungen der Aufbereitungsanlage wurden um 6 Monate verlängert und in der Zeit von November 2018 bis November 2019 durchgeführt. Hierbei wurden verschiedene Verfahrensvarianten, Betriebszustände, Rohwasserbedingungen sowie Betriebsmittel getestet. In Kürze erwarten wir den Bericht über die Ergebnisse und Erkenntnisse des Betriebs der Versuchsanlage. Diese Ergebnisse werden der Arbeitsgruppe und dem Vorstand vorgestellt. Entsprechend der Erkenntnisse wird das weitere Vorgehen für eine weitergehende Planung abgestimmt.

Am 21.12.2018 stellte der Energieversorger des Wasserverbandes Aabach-Talsperre, die DEG Deutsche Energie GmbH, einen Insolvenzantrag bei Gericht. Auch 2019 wurde das Insolvenzverfahren durch den Rechtsvertreter des Verbands begleitet. Voraussichtlich wird das Verfahren bis Ende 2023 andauern, mit einer voraussichtlichen Insolvenzquote von kleiner als 20 %.

Der Stauinhalt der Talsperre bewegte sich zum Jahreswechsel 2019/2020 bei ca. 12,2 Mio. m³ auf einem unteren Niveau. Im weiteren Verlauf stellten sich im letzten Jahr steigende Wasserpegel der Talsperre ein. Prognosen zeigen, dass das Stauziel von 17,4 Mio. m³ erreicht werden kann.

Mit dieser positiven Entwicklung der Zuflüsse zur Talsperre könnte sich eine leicht höhere Festsetzung der verfügbaren Wasservorhaltemenge von ca. 10,5 Mio. m³ ergeben. Abschließend kann die Situation jedoch erst Ende April 2020 bewertet werden, wenn die letzte Festsetzung der verfügbaren Wasservorhaltemenge ausläuft.

Eine Abgabemenge, wie in „normalen“ Jahren, scheint derzeit nicht gesichert. Die Situation wird intensiv beobachtet und regelmäßig mit den Computermodellen abgeglichen. Ähnliche Verhältnisse zeigten sich in den Jahren 1996, 1998, 2001, 2014, 2017, 2018 und 2019, in denen eine Trinkwasserabgabereduzierung bzw. reduzierte Wasservorhaltemenge ausgesprochen werden musste.

Der aus der Mengenbeschränkung resultierende Zusatzbedarf einzelner Mitglieder konnte durch Mengenüberlassungen aus den Kontingenten der übrigen Mitglieder ausgeglichen werden. Zukünftig ist nicht auszuschließen, dass sich in klimabedingten Trockenphasen Lieferengpässe häufen, wenn alle Ausübungsberechtigten ihre Kontingente voll in Anspruch nehmen.

Die Geschäftsführung beschäftigt sich weiterhin damit, wie der Betrieb in Extremsituationen angepasst werden kann und wie weitere Ressourcen erschlossen werden können. Der Vorstand wird regelmäßig darüber informiert.

Im Übrigen sind alle für eine sichere und zuverlässige Durchführung der Verbandsaufgaben geltenden Steuerungs-, Überwachungs- und Maßnahmensysteme einschl. Risikomanagementsystem angemessen strukturiert und werden ständig weiterentwickelt.

Durch vorbeugende und zustandsorientierte Instandhaltungsmaßnahmen wird die technische Sicherheit der Anlagen gewährleistet. Als Risiken werden u. a. unvorhersehbare Witterungseinflüsse gesehen. Durch eine optimale Bewirtschaftung der Talsperre und angepasste Trinkwasseraufbereitung ist die Versorgungssicherheit der Verbandsmitglieder zu einem angemessenen Wasserbezugspreis weiterhin gesichert. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die einen wesentlichen Einfluss auf die Lage des Verbandes haben, sind nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres nicht eingetreten.

Die rechtlichen Randbedingungen und Entwicklungen werden regelmäßig beobachtet und von der Geschäftsführung bewertet.

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz hat keine Feststellungen ergeben.

6.26.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher, Vorstand und Geschäftsführung

Vorsteher des Wasserverbandes ist Dipl. Ing. Björn Wölfel. Als Geschäftsführer eingesetzt ist Dipl.-Ing. und Betriebswirt Rainer Gutknecht.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Kappius und Scharfen, Herr Bürgermeister Rüter (Stadt Bad Wünnenberg) sowie Herr Amtsleiter Kasmann.

6.26.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte der Wasserverband 22 Mitarbeiter (Vj. 22).

6.27 Wasserverband Obere Lippe

Wasserverband Obere Lippe

Königstraße 16

33142 Büren

Tel.:02951/93390-0, Fax: 02951/93390-10, Internet: www.wol-nrw.de

Gründungsdatum: 01. Februar 1971

6.27.1 Mitglieder des Wasserverbandes

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Soest Mitglied des Wasserverbandes Obere Lippe.

6.27.2 Zweck/ Gegenstand des Wasserverbandes

Der Wasserverband Obere Lippe ist ein Wasser- und Bodenverband im Sinne des Wasserverbandsgesetzes vom 12. Februar 1991. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts.

Der Verband hat zur Aufgabe

1. Regelung des Wasserabflusses, einschließlich Ausgleich der Wasserführung und Sicherung des Hochwasserabflusses der oberirdischen Gewässer oder Gewässerabschnitte seines Verbandsgebietes und in deren Einzugsgebieten,
2. Durchführung von Hochwasserschutzmaßnahmen gemäß Verbandsplan, insbesondere Hochwasserrückhaltebecken, Bedeichungen, Aufforstungen und sonstige abflussregelnde Maßnahmen im Verbandsgebiet auszuführen, zu unterhalten und zu betreiben,
3. seine in einem Verzeichnis eingetragenen Wasserläufe zu unterhalten und nach Bedarf auszubauen einschließlich naturnahen Rückbaus.

Der Verband kann auf Beschluss der Verbandsversammlung Aufträge übernehmen, die zur Erfüllung seiner Aufgaben zwar nicht erforderlich, aber dienlich sind und mit seinen Aufgaben im Zusammenhang stehen. Die Kosten trägt der Auftraggeber.

Der Verband darf die Aufträge nur übernehmen, wenn die Ausführung der satzungsmäßigen Aufgaben des Verbandes nicht beeinträchtigt wird. Über auftretende Interessenkollisionen beschließt die Verbandsversammlung.

Die Verbandsversammlung kann beschließen, dass verwaltungsmäßige Aufgaben des Verbandes durch die Verwaltung eines Mitglieds gegen Erstattung der Kosten wahrgenommen werden.

6.27.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Menschen benötigen Wasser. Flüsse und Seen sind ein wesentliches Element unseres Ökosystems, aber auch Erholungsräume und Transportwege. Sauberes Trinkwasser ist ein knappes und teures Gut. Der weltweite Wasserverbrauch hat sich in den letzten 50 Jahren vervierfacht. Wirtschaftliche Entwicklung und soziale Sicherheit müssen daher langfristig mit dem Schutz der natürlichen

Lebensgrundlage Wasser verträglich sein. Von der Trinkwasseraufbereitung und Abwasserreinigung bis zur Unterhaltung von Gewässern und Deichen nehmen Wasserverbände in Nordrhein-Westfalen eine Vielzahl öffentlicher Aufgabe wahr.

6.27.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2019 einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1.372.500,00 €.

Der Mitgliedsbeitrag wird auf dem Konto 531307 „Zuweisungen an Wasserverband Obere Lippe“ des Produktes 130101 „Gewässerschutz“ verbucht.

6.27.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	42.476.067,11	98,45	42.903.654,95	99,09
I. Immater. Vermögensgegenstände	129.308,37	0,30	132.383,32	0,31
II. Sachanlagen	42.346.758,74	98,15	42.771.271,63	98,78
B. Umlaufvermögen	667.882,52	1,55	395.065,43	0,91
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	94.152,90	0,22	21.418,06	0,05
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	573.729,62	1,33	373.647,37	0,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	43.143.949,63	100,00	43.298.720,38	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.021.221,69	11,64	5.099.846,23	11,78
B. Sonderposten	30.812.521,64	71,41	30.639.504,37	70,76
C. Rückstellungen	209.776,01	0,49	181.232,77	0,42
D. Verbindlichkeiten	7.100.430,29	16,46	7.378.137,01	17,04
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	43.143.949,63	100,00	43.298.720,38	100,00

Bilanz (in EUR)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	42.903.654,95	99,09	42.962.728,69	97,72
I. Immater. Vermögensgegenstände	132.383,32	0,31	108.376,74	0,25
II. Sachanlagen	42.771.271,63	98,78	42.854.351,95	97,48
B. Umlaufvermögen	395.065,43	0,91	1.001.048,90	2,28
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.418,06	0,05	3.493,42	0,01
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	373.647,37	0,86	997.555,48	2,27
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	43.298.720,38	100,00	43.963.777,59	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.099.846,23	11,78	5.291.489,49	12,09
B. Sonderposten	30.639.504,37	70,76	30.692.481,70	70,13
C. Rückstellungen	181.232,77	0,42	190.698,89	0,44
D. Verbindlichkeiten	7.378.137,01	17,04	7.589.107,51	17,34
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	43.298.720,38	100,00	43.763.777,59	100,00

6.27.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	Ver- änder- ung (in %)	2019	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.897.061,80	1.866.214,95	-1,63	1.875.398,80	0,49
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	523.231,58	537.771,29	2,78	582.940,74	8,40
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Materialaufwand	448.301,79	363.715,16	-18,87	267.585,46	-26,43
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.666,48	16.255,91	10,84	17.207,46	5,85
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	433.635,31	347.459,25	-19,87	250.378,00	-27,94
5. Personalaufwand	867.416,99	902.475,18	4,04	961.943,45	6,59
a) Löhne und Gehälter	681.259,62	705.273,38	3,52	749.954,21	6,34
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	186.157,37	197.201,80	5,93	211.989,24	7,50
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	715.844,39	729.047,49	1,84	801.045,52	9,88
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	132.924,75	151.550,86	14,01	147.526,06	-2,66
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3,14	0,00	-100,00	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	179.125,44	176.356,16	-1,55	186.371,63	5,68
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	76.683,16	80.841,39	5,42	93.867,42	16,11
11. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. sonstige Steuern	2.073,51	2.216,85	6,91	2.224,16	0,33
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	74.609,65	78.624,54	5,38	91.643,26	16,56
16. Einstellungen in die allgemeine Rücklage	74.609,65	78.624,54	5,38	91.643,26	16,56
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.27.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	11,64	11,78	12,04
Eigenkapitalrentabilität	1,49	1,54	1,73
Anlagendeckungsgrad	11,82	11,89	12,32
Verschuldungsgrad	145,59	148,23	147,02
Umsatzrentabilität	4,04	4,33	5,01

6.27.8 Geschäftsentwicklung

Im Investitionsbereich wurden folgende wesentliche Maßnahmen durchgeführt: Die Förderprojekte „Altenau - Anbindung Paddelteich Henglarn" und „Renaturierung der Alme auf NRW-Stiftungsflächen in Ringelstein" wurden fertiggestellt.

In Kooperation mit der Stadt Paderborn (Federführung) wurde die bauliche Umsetzung zur Umgestaltung der Beke in Neuenbeken weiter fortgeführt. Die Bauabschnitte 1.1.1 bis 1.1.4 wurden fertiggestellt. Ziel der Maßnahme ist die ökologische Verbesserung des Gewässers und die Verbesserung des Hochwasserschutzes für die Ortslage. Die weiteren Bauabschnitte werden voraussichtlich bis 2021 fertiggestellt. Der WOL betreut die Maßnahme fachtechnisch und beteiligt sich zu 50% an den nicht geförderten Kosten.

Die bauliche Umsetzung eines weiteren Kooperationsprojekts wurde am Krollbach fertiggestellt. Die Gemeinde Hövelhof und der WOL setzen dort durch die Errichtung zweier Hochwasserrückhaltebecken (HRB) die Planungen für den Hochwasserschutz der Ortslage um. Die Ausschreibung und Beauftragung für die Mess- und Regeltechnik erfolgte im Herbst 2019. Als Kompensation für den Bau der HRB wird der Krollbach auf einer Länge von ca. 500 m renaturiert. Die Federführung des Projekts liegt bei der Gemeinde. Der WOL betreut die Maßnahme fachtechnisch und beteiligt sich zu 50% an den nicht geförderten Kosten.

Für fünf Hochwasserrückhaltebecken wurden die gesetzlich vorgeschrieben und sehr umfangreichen vertieften Überprüfungen fertiggestellt und den jeweiligen Bezirksregierungen zur Prüfung und Anerkennung eingereicht.

Verschiedene Hochwasserschutz- (z.B. Ellerbach Dahl) und Renaturierungsprojekte (z.B. Altenau zwischen Etteln und Henglarn, Trotzbach zwischen Millinghausen und Böckum) wurden den zuständigen Behörden zur Genehmigung eingereicht. Insgesamt werden beim WOL rund 35 Projekte in unterschiedlicher Tiefe parallel bearbeitet.

Im Rahmen der Flurbereinigungsverfahren Altenau II, Büren II und Brenken II konnten weitere Flächen erworben werden, die für die Umsetzung der Ziele der WRRL genutzt werden können.

Zur Ablösung der technisch veralteten Datenaustauschplattform „Hochwasser-NRW" wurde das Hochwassermanagement-Portal entwickelt, das nun den Datenaustausch mit den verschiedenen Behörden und Kommunen im Hochwasserfall sicherstellt.

Ebenfalls zur Anpassung an den Stand der Technik wurde mit der Einrichtung eines neuen Daten- und Warnsystems begonnen.

Die Entwicklungen sind nicht abschließend, sondern zeigen sich als fortwährendes Projekt mit ständiger Weiterentwicklung und Pflege. Insbesondere im Bereich der Nutzung von DWD-Radardaten wird z. Z. ein Softwaretool erarbeitet, das eine Verbesserung in der Hochwasservorhersage für das Verbandsgebiet zum Ziel hat.

Diese und weitere 2019 durchgeführte Maßnahmen wurden den Mitgliedern der Verbandsversammlung in einer ausführlichen Präsentation mitgeteilt und erläutert.

Die Finanzierung des Verbandes ist im Übrigen wie folgt geregelt:

Der durch den Vorstand aufzustellende und durch die Verbandsversammlung festzusetzende Wirtschaftsplan enthält alle für die Erfüllung der Verbandsaufgaben erforderlichen Erträge und Aufwendungen des kommenden Haushaltsjahres. Er bildet die Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Verbandes. Die zur Deckung der Aufwendungen benötigten Mittel werden im Wesentlichen in Form von Beiträgen von den Verbandsmitgliedern erhoben.

6.27.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

a) Durch die EU-Hochwasserrisiko-Management-Richtlinie und die EU-Wasserrahmenrichtlinie in Verbindung mit den entsprechenden Bundes- und Landesgesetzen, sind die Aufgaben des Verbandes konform mit dem Landesinteresse. Im Ausblick auf die kommenden Jahre kann deshalb weiterhin mit der starken Unterstützung der zuständigen Behörden bei der Schaffung der rechtlichen Voraussetzungen für die Projekte und mit der Gewährung von Landeszuwendungen für die Maßnahmen des Hochwasserschutzes und der Gewässerentwicklung ausgegangen werden.

b) Der WOL ist zur ordnungsgemäßen Erfüllung der ihm gestellten Aufgaben auch in der Zukunft auf ein auskömmliches Budget aus Beiträgen seiner Mitglieder und Zuwendungsmitteln des Landes angewiesen. Solange dies gewährleistet ist, bestehen in finanzieller Hinsicht keine Risiken, die die Umsetzung der durchzuführenden Maßnahmen und den Bestand des WOL gefährden könnten.

c) Durch das stark fortgeschrittene Alter der ersten Hochwasserrückhaltebecken des WOL entstehen zwangsläufig Sanierungsaufgaben, die sowohl den Betonbau, den Stahlwasserbau sowie die Messtechnik betreffen. Hier werden fortlaufend verstärkte, unvermeidbare Investitionen nötig sein.

d) Die Kompetenz des WOL begründet sich auf langjährige Erfahrung auf dem Gebiet der Planung und Umsetzung von Maßnahmen des überörtlich wirksamen Gewässer- und Hochwasserschutzes im Einvernehmen mit allen Beteiligten.

Die Forderung der Hochwasserrisikomanagementrichtlinie, die Belange des Hochwasserschutzes und des Gewässerschutzes aufeinander abzustimmen passt exakt in die bisherige Projektphilosophie des Verbandes und wird als Chance angesehen, mit den zur Verfügung gestellten öffentlichen Mitteln im Rahmen der Daseinsvorsorge und der nachhaltigen Gewässerentwicklung in Erfüllung der zwingenden rechtlichen Vorgaben und Verpflichtungen einen guten Wirkungsgrad zu erreichen und das zwingend

erforderliche flussgebietsbezogene Handeln auf dem Sektor des Hochwasser- und Gewässerschutzes auch weiterhin erfolgreich in die Tat umsetzen zu können.

6.27.10 Organe und deren Zusammensetzung

Wesentliche Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung als das Hauptorgan, in dem alle Verbandsmitglieder mit mindestens einem Mitglied vertreten sind und der Verbandsvorsteher, der von der Verbandsversammlung gewählt wird. Es kann wahlweise ein Verwaltungsrat gebildet werden, welchem einem Aufsichtsrat vergleichbare Aufgaben zu Teil werden.

Verbandsvorsteher, Vorstand und Geschäftsführung

Verbandsvorsteher des Wasserverbandes Obere Lippe ist Herr Landrat Müller. Der Vorstand besteht darüber hinaus aus der Landrätin des Kreises Soest Frau Irrgang (Stellvertretende Verbandsvorsteherin) und dem Herren Dezernenten Hübner des Kreises Paderborn.

Die Funktion des Geschäftsführers hat Herr Dipl.-Ing. (FH) Karthaus inne.

Verbandsversammlung

Vertreter des Kreises Paderborn in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordneten Beierle-Rolf, Reinicke und Musiol die Herren Kreistagsabgeordneten Sokol, Wißing, Zündorf, Engelbracht, Scholle, Dr. Grünau, Dr. Welsing sowie Herr Dezernent Beninde.

6.27.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte der Wasserverband 14 Mitarbeiter (Vj. 14).

6.28 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)

Westerfeldstraße 1

32758 Detmold

Tel.:05231/911-9, Fax: 05231/911-503, Internet: www.cvua-owl.de

Gründungsdatum: Die Anstalt wurde am 01. Januar 2008 errichtet.

6.28.1 Träger der Anstalt

Träger der Untersuchungsanstalt sind Land Nordrhein-Westfalen, die Stadt Bielefeld und die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn.

6.28.2 Zweck/ Gegenstand der Anstalt

Die Aufgaben des CVUA-OWL ergeben sich aus dem Gesetz zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes (IUAG NRW) sowie der Verordnung zur Errichtung einer integrierten Untersuchungsanstalt im Regierungsbezirk Detmold. Darüber hinaus ist die Untersuchungsanstalt mit der Durchführung vergleichbarer Aufgaben auf dem Gebiet des Gentechnikrechts, der Strahlenschutzvorsorge und der Untersuchung von Tierarzneimitteln – mit Ausnahme der Untersuchung von Fertigarzneimitteln – betraut.

6.28.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Die Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes dient der effizienten, qualitativ homogenen und leistungsstarken hoheitlichen Untersuchungsstruktur dieser Bereiche in Nordrhein-Westfalen und liegt somit im öffentlichen Interesse.

6.28.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2019 eine Umlage in Höhe von 654524,39 €. Die Zahlungen wurden auf dem Konto 523401 „Erstattungen an das CVUA (Entgelte)“ des Produktes 020401 „Veterinärwesen und Verbraucherschutz“ verbucht.

6.28.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in €)	2017	%	2018	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	12.678.291,20	81,03	14.010.990,40	77,67
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	45.585,65	0,29	34.390,73	0,19
II. Sachanlagen	2.522.705,55	16,12	2.366.599,67	13,12
III. Finanzanlagen	10.110.000,00	64,62	11.610.000,00	64,36
B. Umlaufvermögen	2.959.280,75	18,92	4.018.387,73	22,27
I. Vorräte	94.113,71	0,60	95.789,06	0,53
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	571.895,52	3,66	572.322,89	3,17
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	2.293.271,52	14,66	3.350.275,78	18,57
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.876,43	0,06	10.873,38	0,06
Summe Aktiva	15.646.448,38	100,00	18.040.251,51	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	3.905.541,42	24,97	4.679.922,16	25,94
I. Gezeichnetes Kapital	250.000,00	1,60	250.000,00	1,39
II. Kapitalrücklage	630.028,50	4,03	630.028,50	3,49
III. Gewinnrücklage	2.243.176,27	14,34	3.014.176,27	16,71
IV. Bilanzgewinn / -verlust	782.336,65	5,00	785.717,39	4,36
B. Sonderposten	651,67	0,00	542,23	0,00
C. Rückstellungen	11.525.272,93	73,66	13.093.312,49	72,58
D. Verbindlichkeiten	214.982,36	1,37	266.474,63	1,48
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	15.646.448,38	100,00	18.040.251,51	100,00

Bilanz (in €)	2018	%	2019	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	14.010.990,40	77,67	17.527.932,90	84,67
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	34.390,73	0,19	27.097,88	0,13
II. Sachanlagen	2.366.599,67	13,12	2.790.835,02	13,48
III. Finanzanlagen	11.610.000,00	64,36	14.710.000,00	71,06
B. Umlaufvermögen	4.018.387,73	22,27	3.162.964,49	15,28
I. Vorräte	95.789,06	0,53	99.509,50	0,48
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	572.322,89	3,17	600.809,95	2,90
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	3.350.275,78	18,57	2.462.645,04	11,90
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.873,38	0,06	10.747,85	0,05
Summe Aktiva	18.040.251,51	100,00	20.701.645,24	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	4.679.922,16	25,94	4.449.630,13	21,49
I. Gezeichnetes Kapital	250.000,00	1,39	250.000,00	1,21
II. Kapitalrücklage	630.028,50	3,49	630.028,50	3,04
III. Gewinnrücklage	3.014.176,27	16,71	3.788.370,27	18,30
IV. Bilanzgewinn / -verlust	785.717,39	4,36	-218.768,64	-1,06
B. Sonderposten	542,23	0,00	198.766,12	0,96
C. Rückstellungen	13.093.312,49	72,58	15.653.582,42	75,62
D. Verbindlichkeiten	266.474,63	1,48	204.530,57	0,99
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	195.136,00	0,94
Summe Passiva	18.040.251,51	100,00	20.701.645,24	100,00

6.28.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. Umsatzerlöse	13.597.659,17	14.385.843,88	5,80	14.549.220,86	1,14
2. Sonstige betriebliche Erträge	127.537,34	210.426,11	64,99	432.294,99	105,44
3. Materialaufwand	1.227.160,92	1.416.448,31	15,42	1.310.693,34	-7,47
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	921.166,34	1.034.713,66	12,33	1.002.073,96	-3,15
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen	305.994,58	381.734,65	24,75	308.619,38	-19,15
4. Personalaufwand	8.045.504,58	8.760.348,76	8,89	10.099.394,40	15,29
a) Löhne und Gehälter	5.810.050,29	5.923.912,79	1,96	6.233.229,94	5,22
d) Soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und für Unterstützung	2.235.454,29	2.836.435,97	26,88	3.866.164,46	36,30
5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	659.748,79	648.546,24	-1,70	678.762,58	4,66
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.735.178,88	2.716.226,14	-0,69	2.822.564,38	3,91
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.815,21	52.547,64	28,75	28.571,14	-45,63
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	326.272,01	331.304,44	1,54	327.869,32	-1,04
9. Ergebnis nach Steuern	772.146,54	775.943,74	-0,49	-229.197,03	-129,54
10. sonstige Steuern	995,00	1.563,00	57,09	1.095,00	-29,94
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	771.151,54	774.380,74	-0,42	-230.292,03	-129,74

6.28.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	24,96	25,94	21,49
Eigenkapitalrentabilität	19,75	16,55	-5,18
Anlagendeckungsgrad	30,80	33,40	25,39
Verschuldungsgrad	300,61	285,47	356,39
Umsatzrentabilität	5,67	5,39	-1,58

Individuelle Leistungskennzahlen

Untersuchungen im Geschäftsjahr	2017	2018	Ver- ände- rung (in %)	2019	Ver- ände- rung (in %)
Fleischhygiene-Untersuchungen	47.444	48.472	2,17	52.473	8,25
TSE-Untersuchungen	0	0	0	0	0
Diagnostische Untersuchungen	143.445	139.881	-2,48	133.470	-4,58
Lebensmittel-Untersuchungen	10.690	10.993	2,83	10.618	-3,41
Futtermittel-Untersuchungen	0	0	0	0	0
Umweltanalytik	11.600	11.858	2,22	12.363	4,26
sonstige Untersuchungen	441	768	74,15	465	-39,45
Summe	213.620	211.972	-0,77	209.389	-1,22

6.28.8 Geschäftsentwicklung

Die fachlichen Ergebnisse und Statistiken des Geschäftsjahres werden in Form eines Jahresberichts veröffentlicht.

Das Aufgabenspektrum des CVUA änderte sich im Berichtsjahr nicht.

Zur Aufrechterhaltung der Akkreditierung des CVUA OWL wurden im November 2019 mehrere Audits mit insgesamt guten Ergebnissen/ Bewertungen durchgeführt.

Nach einem Wasserschaden im Sommer 2018 zog sich die Sanierung der beeinträchtigten Laborräume bis in das Frühjahr 2019 hin. Der Betrieb des hauptsächlich betroffenen Dezernates 330 Süßwaren, Honig, Backwaren war, trotz Verlagerung von Gerätschaften in andere Laborbereiche, in diesem Zeitraum erheblich eingeschränkt.

Die Veränderungen der Proben- bzw. Untersuchungszahlen liegen im erwarteten jahresüblichen Schwankungsbereich.

6.28.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Risiken: Um Risiken für den Erfolg sowie den Fortbestand des CVUA-OWL frühzeitig zu erkennen, zu bewerten und nach Möglichkeit zu vermeiden bzw. nach deren Auftreten den möglichen Schaden zu minimieren, wurde ein Risikomanagement eingerichtet, das voll in das vorhandene Qualitätsmanagement-System integriert ist.

Die Einhaltung der Vorgaben für die Akkreditierung des Amtes wird regelmäßig durch die DAkKS überprüft. Bei erheblichen Abweichungen stünde die Akkreditierung für die betroffenen Bereiche in Frage.

Der Anteil der Umlagen der Träger an der Gesamtleistung des Amtes beträgt 77 %. Die Aufgabenwahrnehmung und Leistungsfähigkeit hängt damit entscheidend von der sachgerechten und angemessenen Anpassung der Umlagehöhe an die Kosten- und Bedarfsentwicklung entsprechend den fachlichen Vorgaben ab. Beschlüsse über die Höhe der Umlage bedürfen gem. § 9 Abs. 3 i.V.m. § 8 Abs. 3 des IUAG NRW einer Mehrheit von mindestens Dreiviertel der Stimmen der gesetzlichen Mitglieder des Verwaltungsrates, d.h. mindestens 11 Stimmen. Dies erschwert eine kurzfristige Reaktion auf aktuelle Bedarfsänderungen.

Aufgrund von Mängeln im Zuge des Erweiterungsbaus sowie der Umbaumaßnahmen im Bestandsgebäude wurden Mietkürzungen vorgenommen. Zwar wurde diesbezüglich eine mündliche Einigung mit dem Vermieter erzielt, die rechtliche Umsetzung steht aber noch aus. Die in diesem Zusammenhang gebildete Rückstellung von 162 T€ besteht daher weiterhin. Zinsforderungen wurden hierbei nicht berücksichtigt.

Mit dem Steueränderungsgesetz 2015 vom 02.04.2015 wurde die Umsatzsteuerpflicht der juristischen Personen des öffentlichen Rechts neu geregelt. Nach § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG) gelten juristische Personen des öffentlichen Rechts nicht als Unternehmer, soweit sie Tätigkeiten ausüben, die ihnen im Rahmen der öffentlichen Gewalt obliegen; dies gilt nicht, sofern dies zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führen würde.

Beim CVUA-OWL könnte sich die geänderte Rechtslage auf die Untersuchungsgebühren, die Umlagezahlungen der Träger, die Zahlungen an die Träger für die Personalgestaltung sowie die wechselseitigen Beistandsleistungen der CVUÄ NRW, insbesondere im Rahmen von Schwerpunktbildungen, auswirken. Eine Klärung der konkreten Auswirkungen läuft derzeit. Das CVUA-OWL hat mit Antrag beim Finanzamt Detmold von dem Optionsrecht der Fortführung des bisherigen Umsatzsteuerrechts bis zum 31.12.2020 Gebrauch gemacht (§ 27 Abs. 22 UStG).

Die Körperschaftsteuerbescheide des Finanzamtes Detmold für die Jahre 2013 bis 2018 stehen unter dem Vorbehalt der Nachprüfung nach § 165 Abs. 1 Satz 2 Abgabenordnung. Ebenso stehen die Umsatzsteuerbescheide für die Jahre 2015 bis 2018 unter dem Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung. Nachträgliche Änderungen können nicht ausgeschlossen werden.

Die Ergebnisse des Betriebes gewerblicher Art (BgA) verbessern sich trotz vielfältig ergriffener Maßnahmen, wie z.B. dem Abbau bzw. das Outsourcen unrentabler Untersuchungen und Erhöhung der Entgelte, nicht. Eine Trendwende ist insgesamt nicht in Sicht. Ferner steht der Vorwurf des Landesrechnungshofs einer nicht zulässigen staatlichen Beihilfe im Sinne des Art. 107 Abs. 1 AEUV im Raum. Bei kurzfristiger Aufgabe des BgA würde dessen Deckungsbeitrag für die Overheadkosten des CVUA-OWL entfallen und sich das wirtschaftliche Jahresergebnis des CVUA-OWL entsprechend verschlechtern. Gemeinsam mit dem Land werden kostendeckende Aufgaben zur Kompensation gesucht.

Allgemeine Risiken werden durch Versicherungen (u.a. D&O-, Inventar- und Betriebshaftpflichtversicherung) abgedeckt.

Ausblick/ Prognose: Das Seuchengeschehen um die afrikanische Schweinepest (ASP) hat sich über die Jahre v.a. in Osteuropa weiter manifestiert. Im Westen Polens sind inzwischen auch grenznah zu Deutschland Ausbrüche zu verzeichnen. Es muss davon ausgegangen werden, dass die Seuche in absehbarer Zeit Deutschland erreichen wird. Bereits jetzt erbringt das CVUA-OWL verstärkt Untersuchungsleistungen zur Kontrolle und Bestätigung der Abwesenheit des Krankheitserregers in hiesigen Wild- und Hausscheinbeständen. Im Ereignisfall hätte das CVUA-OWL weitere umfangreiche Untersuchungsleistungen zu erbringen. Zusätzlich zu den bereits in 2019 für diesen Zweck beschafften Laborgeräten werden dann weitere Beschaffungen von Extraktionsautomaten und PCR-Geräten notwendig. Nach bisheriger Einschätzung kann der Untersuchungsaufwand bei ASP-Ausbruch nur durch zusätzliches Laborpersonal bewerkstelligt werden. Hierzu werden vorsorglich verstärkt Kräfte aus anderen Laborbereichen geschult.

Auch bei der Aviären Influenza (Geflügelpest, landläufig auch „Vogelgrippe“ genannt) gibt es keine grundsätzliche Entwarnung. Immer wieder auftretende, positive Befunde in Europa zeigen, dass diese Seuche über Wildvögel und Handel jederzeit in OWL eingeschleppt werden kann; in deren Folge hätte das CVUA-OWL erhebliche Untersuchungen durchzuführen.

6.28.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe der Anstalt öffentlichen Rechts sind der Vorstand bzw. die Geschäftsführung und der Verwaltungsrat.

Vorstand/ Geschäftsführung

Vorstandsvorsitzender des CVUA-OWL ist Herr Dr. Manfred Stolz. Weiterhin ist Dr. Ulrich Kros Teil des Vorstandes.

Verwaltungsrat

Im Verwaltungsrat wird der Kreis Paderborn durch Herrn Dezernent Beninde vertreten.

6.28.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte die Anstalt öffentlichen Rechts 145 (davon 11 Beamte) Mitarbeiter (Vj. 145 [davon 11 Beamte]).

6.29 d-NRW AÖR

d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts

Rheinische Str. 1

44137 Dortmund

Tel.:0231/222438-10, Fax: 0231/222438-11, Internet: www.d-nrw.de

Gründungsdatum: Die Anstalt wurde am 1. Januar 2017 errichtet.

6.29.1 Träger der Anstalt

Getragen wird die Anstalt vom Land Nordrhein-Westfalen und neben dem Kreis Paderborn von 234 weiteren Gemeinden, Kreisen und Landschaftsverbänden.

6.29.2 Zweck/ Gegenstand der Anstalt

Die Anstalt unterstützt ihre Träger und andere öffentliche Stellen beim Einsatz von Informationstechnik in der öffentlichen Verwaltung. d-NRW entwickelt und betreibt für die öffentlichen Gesellschafter verwaltungsübergreifende E-Government-Lösungen. Ziele sind die Förderung der kommunal-staatlichen und interkommunalen Zusammenarbeit sowie der Aufbau von modernen, flächendeckenden und wirtschaftlichen E-Government-Komponenten.

6.29.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Der Einsatz von Informationstechnik und die elektronische Abwicklung von Geschäftsprozessen leisten einen wichtigen Beitrag zur Modernisierung der öffentlichen Verwaltung: Die Prozesse werden beschleunigt, die Kommunikation vereinfacht und damit insgesamt die Qualität und Effizienz des öffentlichen Verwaltungshandelns erhöht. Für die Bürgerinnen und Bürger und die ansässigen Unternehmen eröffnen sich neue Möglichkeiten, mit der Verwaltung in Kontakt zu treten.

6.29.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn leistete eine Stammkapitaleinlage in Höhe von 1.000 €. Die Zahlung erfolgt aus dem Produkt 150100 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 527961 „Digitalisierung Modellregion“.

6.29.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2019	%
Aktiva		
A. Anlagevermögen	77.792,44	0,54
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.406,00	0,02
II. Sachanlagen	75.386,44	0,52
B. Umlaufvermögen	14.281.438,69	99,45
I. Vorräte	4.046.015,30	28,17
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	322.034,98	2,24
III. Flüssige Mittel	9.913.388,41	69,03
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.130,50	0,01
Summe Aktiva	14.360.361,63	100,00
Passiva		
A. Eigenkapital	2.766.752,40	19,27
I. Gezeichnetes Kapital	1.238.000,00	8,62
II. Kapitalrücklage	1.528.752,40	10,65
III. Jahresüberschuss	0,00	0,00
B. Rückstellungen	1.274.404,24	8,87
C. Verbindlichkeiten	10.319.204,99	71,86
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Passiva	14.360.361,63	100,00

6.29.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in €)	2019
1. Umsatzerlöse	10.779.090,93
2. Bestandsveränderungen	-41.902,23
3. Sonstige betriebliche Erträge	19.732,51
4. Materialaufwand	6.812.702,78
Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.812.702,78
5. Personalaufwand	1.749.927,88
a) Löhne und Gehälter	1.421.013,97
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	328.913,91
6. Abschreibungen	34.570,55
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	34.570,55
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	453.697,39
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.125,63
9. Ergebnis nach Steuern	1.687.896,98
10. Sonstige Steuern	1.687.896,98
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00

6.29.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2019
Eigenkapitalquote	19,27
Eigenkapitalrentabilität	0,00
Anlagendeckungsgrad	3.556,58
Verschuldungsgrad	419,03
Umsatzrentabilität	15,66

6.29.8 Geschäftsentwicklung

Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

In einer gesamtwirtschaftlich gedämpften Konjunktorentwicklung konnte sich der Dienstleistungssektor in 2019 mit einer robusten Beschäftigungsentwicklung und ordentlichen Ergebnissen behaupten. Dies gilt insbesondere auch für die IT-Branche, die trotz der schwächeren Gesamtkonjunktur eine hohe Binnennachfrage im Zusammenhang mit der Digitalisierung der Verwaltung als Grundlage für weiterhin gute Umsätze verzeichnen konnte.

Produktentwicklung

Bei der Produktentwicklung standen die Zusammenarbeit von Land und Kommunen im Bereich E-Gewerbe, die Weiterentwicklung des Gewerbeservice-Portals NRW, die Umsetzung verschiedener

„nrwGOV-Projekte“, das öffentliche Auftragswesen, die IT-Unterstützung für die Abwicklung des Förderprogrammcontrollings verschiedener Ressorts, die Aufträge für den Ausbau von IT-Lösungen für den Bereich Kinder und Jugend im Geschäftsbereich des MKFFI, die Weiterentwicklung der Online-Sicherheitsprüfung (OSiP), diverse Entwicklungen im Bereich der PfAD-Projekte, der Landesredaktion FIM, und Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Onlinezugangsgesetz (OZG) im Vordergrund.

Absatz- Beschaffungspolitik

Wesentliche Vertragspartner auf der Beschaffungsseite waren die d-NRW Betriebs-GmbH & Co. KG, Bochum, die d-NRW Gesellschaft für Softwareentwicklung und Beratung mbH, Düsseldorf, sowie die cosinex GmbH, Bochum, die BMS Consulting GmbH, Düsseldorf, die publicplan GmbH, Düsseldorf, die T-Systems International GmbH, Düsseldorf, die flowconcept Agentur für Kommunikation GmbH, Oberhaching sowie die sciencentric AG, Düsseldorf. Wesentliche Vertragspartner auf der Absatzseite waren das Land Nordrhein-Westfalen und die Kommunen in NRW.

Produktion

Produktion erfolgte unmittelbar durch die oben genannten Projektpartner auf Beschaffungsseite.

Investitionen

Die Anstalt hat im Jahr 2019 keine nennenswerten Investitionsmaßnahmen ergriffen.

Finanzierung

Die Finanzierung der Anstalt erfolgte im Geschäftsjahr 2019 vollständig durch die Kostenerstattung aus Aufträgen.

Personal

Die Anstalt hat im Jahr 2019 im Durchschnitt 33 Mitarbeiter beschäftigt. Kennzeichnend war - wie bereits in den Vorjahren - die Aufstockung der Personalressourcen infolge von neuen Aufgaben und zunehmenden Projektaufträgen.

Umwelt

Umweltrisiken und umweltrechtliche Auflagen oder Anforderungen bestehen nicht. Umweltschutzmaßnahmen wurden infolgedessen nicht durchgeführt.

Wichtige Ereignisse im Geschäftsjahr

Die d-NRW AöR wurde, der Empfehlung des IT-Kooperationsrates Nordrhein-Westfalen im Zusammenhang mit dem Onlinezugangsgesetz (OZG) entsprechend, als zentrale OZG-Koordinierungsstelle für Nordrhein-Westfalen beauftragt.

Im September 2019 erfolgte im Zusammenhang mit einer europaweiten Ausschreibung für IT-Unterstützungsleistungen (Gesamtvolumen 40 Mio. €) in sieben verschiedenen Bereichen die Zuschlagserteilung für Rahmenvereinbarungen mit insgesamt 14 verschiedenen Partnern.

Am 19. 11.2019 trat der von der Landesregierung bestellte Verwaltungsrat der d-NRW AöR zu seiner konstituierenden Sitzung zusammen. In diesem Termin wurden die Satzung der d-NRW AöR sowie die Geschäftsordnungen für den Verwaltungsrat und die Geschäftsführung der Anstalt beschlossen.

Lage des Unternehmens

Die d-NRW AöR konnte im Jahr 2019 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 10.779 verzeichnen.

Bereinigt um Erlösschmälerungen, die sich aus anstehenden einmaligen Umsatzsteuerkorrekturen für die Jahre 2017-2019 in Höhe von TEUR 4.788 ergeben, steigen die Umsatzerlöse um TEUR 2.770 auf TEUR 15.567. Korrespondierend zu den Erlösschmälerungen sinken die Fremdleistungen in gleicher Höhe.

Hintergrund der Umsatzsteuerkorrekturen ist eine im Frühjahr 2020 mit dem Ministerium der Finanzen NRW erfolgte Verständigung, wonach eine rechtssichere Einstufung der d-NRW AöR als Nichtunternehmerin nur dann in Betracht kommt, wenn Aufgaben erfüllt werden, die auf der Grundlage einer gesetzlichen Regelung der öffentlichen Verwaltung vorbehalten sind, § 2b Abs. 3 Nr. 1 UStG. Die verschärften umsatzsteuerlichen Anforderungen für die Qualifizierung als Nichtunternehmer dienen der Vermeidung von jedweden Wettbewerbsbeeinträchtigungen. Für die Zeit seit der Gründung der d-NRW AöR, die bezogen auf die eigenen Leistungen bislang als Nichtunternehmerin agiert hat, hat sich dementsprechend ein Korrekturbedarf hinsichtlich der Nacherhebung der Umsatzsteuer ergeben, der mit TEUR 1.739 in den sonstigen Steuern ausgewiesen wird. Dagegen stehen Vorsteuererstattungsansprüche in Höhe von TEUR 88.

Die im Allgemeinen gute Entwicklung der d-NRW AöR spiegelt sich in der Bilanzsumme wider, die sich gegenüber 2018 von TEUR 6.861 um TEUR 7.499 auf TEUR 14.360 mehr als verdoppelt hat.

Vermögenslage

Die Anstalt hat Vermögen in erster Linie durch Erlöse aus Projektaufträgen für Softwarelösungen aufgebaut. Durch die Umwandlung von der privatrechtlichen in eine öffentlich-rechtliche Organisationsform greift seit dem Jahr 2017 das Kostenerstattungsprinzip.

Wesentliche Bilanzposten	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
Aktiva	T€	T€	T€
Anlagevermögen	45	78	+33
Umlaufvermögen	6.816	14.281	+7.465
Passiva			
Eigenkapital	2.757	2.767	+10
Fremdkapital	4.104	11.594	+7.490
Bilanzsumme	6.861	14.360	+7.499

Im Vergleich zum 31.12.2018 hat sich das Umlaufvermögen um TEUR 7.465 erhöht. Grund dafür sind gestiegene Geldmittel (TEUR +3.691), erhöhte Vorräte (TEUR +3.627), insbesondere in Form von bereits geleisteten Anzahlungen, sowie zusätzliche Forderungen (TEUR +147). Auf der Passivseite ist das Eigenkapital geringfügig verändert (+TEUR 10) und das Fremdkapital um TEUR 7.490 deutlich gestiegen. Beim Fremdkapital sind insbesondere die Positionen „erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen“ (+TEUR 5.242) „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ (+TEUR 1.228) und „sonstige Verbindlichkeiten“, die sich im Wesentlichen aus der Umsatzsteuerpflichtigkeit ergeben

(+TEUR 1.651), im Vergleich zum 31.12.2018 gestiegen. Die „Rückstellungen sind gegenüber dem Vorjahr 2018 rückläufig (-TEUR 630).

Finanzlage

Die Finanzlage der Anstalt ist in 2019 zufriedenstellend gewesen. Finanzierungsquellen waren Aufträge aus dem Kreis der Anstaltsträger. Die Anstalt hat über eine ausreichende Liquidität verfügt.

Die Eigenkapitalquote ist im Vergleich zum 31.12.2019 wegen der deutlich höheren Bilanzsumme, insbesondere aufgrund der gestiegenen Verbindlichkeiten, auf 19,3- % (31.12.2018 40,2 %) gesunken. Der Finanzmittelbestand (Bankguthaben, Kassenbestand) beträgt TEUR 9.913 (31.12.2018: TEUR 6.222). Die Liquidität 2. Grades beträgt 88,3 1/o (Vorjahr: 155,9%

Ertragslage

Die Ertragslage hat im Wirtschaftsjahr 2019 in engem Zusammenhang mit dem Geschäftsbetrieb in den Produktbereichen Öffentliches Auftragswesen, E-Gewerbe, nrwGOV, Förderprogrammcontrolling, Schulwesen, Landesredaktion, Verwaltungssuchmaschine, Serviceportal NRW, Digitales Archiv, Online Sicherheitsprüfung, PfAD, Meldeportal, KiBiz, und EA-Portal sowie den Beratungsleistungen im Bereich der Landesverwaltung gestanden. Diese Bereiche haben sich positiv entwickelt.

	2018	2019	+/- Vj.
	TEUR	TEUR	TEUR
Betriebserträge	12.819	10.757	-2.062
Betriebsaufwendungen	-12.804	-10.739	+2.065
Finanzergebnis	-15	-18	-3
Jahresergebnis	0	0	0

Für das Geschäftsjahr 2019 wird ein Jahresergebnis von TEUR 0 ausgewiesen. Nach § 11 Abs. 2 Errichtungsgesetz d-NRW AöR erhebt die Anstalt für ihre Leistungen kostendeckende Entgelte. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Zweck der Anstalt.

Für den Fall von Kostenüberdeckungen ist grundsätzlich von einer Ausgleichsverpflichtung auszugehen. Dieser Ausgleichsverpflichtung ist zunächst - soweit möglich – auftragsindividuell nachzukommen. Sofern dies nicht möglich ist, resultiert aus § 11 Abs. 2 Errichtungsgesetz d-NRW AöR die grundsätzliche Verpflichtung, in einem Geschäftsjahr insgesamt entstehende Kostenüber- oder - unterdeckungen bei der Entgeltgestaltung zukünftiger Geschäftsjahre entgeltmindernd (Kostenüberschreitung) bzw. entgelterhöhend (Kostenunterdeckung) zu berücksichtigen.

Für das Berichtsjahr 2019 hat sich durch die umsatzsteuerlichen Nachberechnungen für die Jahre 2017 bis 2019 eine Kostenunterdeckung von TEUR 821 ergeben. In gleicher Höhe wurde die Rückstellung für Ausgleichsverpflichtung in Anspruch genommen. Sie beträgt nunmehr insgesamt TEUR 577 (Vorjahr: TEUR 1.398).

Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2019
	TEUR
Projekterlöse	7.946
Dienstleistungen ohne USt.	6.410
Nutzungsgebühren Regionale Vergabemarktplätze	390
Übrige Umsatzerlöse	0
	14.746
Aufwand/Ertrag aus Ausgleichsverpflichtung	821
Erlösschmälerungen wegen Korrektur	-4.788
	10.779

Materialaufwendungen betreffen im Wesentlichen Leistungen von Subunternehmern für Programmierleistungen. Bereinigt um Aufwandsschmälerungen, die sich aus anstehenden einmaligen Umsatzsteuerkorrekturen für die Jahre 2017-2019 in Höhe von TEUR 4.784 ergeben, steigen die Fremdleistungen um TEUR 570 auf TEUR 11.597.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen TEUR 454 (Vorjahr: TEUR 390) betreffen im Wesentlichen die allgemeinen Kosten im Zusammenhang mit dem Dienstbetrieb der weiterhin im Wachstum befindlichen Anstalt - z.B. Raummiete TEUR 142 (Vorjahr: TEUR 120), Rechts und Beratungskosten TEUR 59 (Vorjahr: TEUR 30) sowie Reisekosten TEUR 20.770 (Vorjahr: TEUR 18.079).

Bei den Zinsaufwendungen TEUR 18 (Vorjahr: TEUR 15) ausgewiesen im Finanzergebnis - handelt es sich um Verwahrgeld.

6.29.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Hinsichtlich der Umsatz- und Auftragsentwicklung ist die durch die Rechtsformänderung zur AöR noch engere Bindung an das Land NRW sowie die größere Nähe zu den kommunalen Trägern nebst der zugehörigen IT-Dienstleister erneut besonders hervorzuheben. Eine wesentliche Chance der Anstalt liegt damit in ihrer Verankerung im kommunal-staatlichen Umfeld. An der Schnittstelle von Land und Kommunen kann die d-NRW AöR öffentliche Aufgaben im Bereich der kommunal-staatlichen Zusammenarbeit übernehmen und hierfür Aufträge sowohl von Landesseite als auch von kommunaler Seite erwarten. Die neue Rechtsform einer Anstalt öffentlichen Rechts bietet die Chance, sich im verwaltungsübergreifenden Umfeld zukünftig noch stärker zu etablieren. Unterstützend könnte sich dabei die aktuelle Corona-Pandemie auswirken, die der Digitalisierung der Verwaltung einen zusätzlichen Schub verleiht.

Risiken

Unwägbarkeiten ergeben sich im Geschäftsbetrieb der Anstalt weiterhin dadurch, dass in der neuen Rechtsform für Leistungen kostendeckende Entgelte zu erheben sind, d. h. die Erzielung von Gewinn nicht Zweck der Anstalt ist. Insoweit wurde, wie mit der Aufsichtsbehörde vereinbart, eine Rückstellung für Ausgleichsverpflichtungen aufgrund von Kostenüberdeckungen gebildet. Unwägbarkeiten bestehen

in steuerlicher Hinsicht - trotz der zwischenzeitlichen Verständigung hinsichtlich der engen Voraussetzungen für die Anerkennung einer Nichtunternehmerschaft (s.o.) - dadurch, dass das Verfahren zur Umsatzsteuersonderprüfung der d-NRW AöR

noch nicht abgeschlossen ist. Im Übrigen steht noch die Feststellung aus, ob die d-NRW AöR einen ertragssteuerpflichtigen Betrieb gewerblicher Art (BgA) begründet und dementsprechend auch Körperschafts- und Gewerbesteuern zu entrichten hat.

Grundsatzentscheidungen zum E-Government auf Bundes- und Landesebene können die Entwicklungsperspektiven beeinträchtigen, wenn damit erhebliche Verzögerungen für Auftragserteilungen einhergehen.

6.29.10 Organe und deren Zusammensetzung

Organe der Anstalt öffentlichen Rechts sind der Vorstand bzw. die Geschäftsführung und der Verwaltungsrat.

Vorstand/ Geschäftsführung

Die Geschäftsführung besteht aus der/ dem Vorsitzenden und einer allgemeinen Vertreterin/einem allgemeinen Vertreter. Sie wird vom Verwaltungsrat für die Dauer von höchstens fünf Jahren bestellt. Eine erneute Bestellung ist zulässig. Als Vorsitzenden der Geschäftsführung der d-NRW AöR hat die Aufsichtsbehörde im Dezember 2016 Herrn Dr. Roger Lienenkamp bestellt. Zum allgemeinen Vertreter der Geschäftsführung der Anstalt hat die Aufsichtsbehörde Herrn Markus Both bestellt.

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat besteht nach den Bestimmungen des Errichtungsgesetzes aus 13 Mitgliedern. Sie werden für eine Dauer von fünf Jahren durch die Landesregierung bestellt. Die Vertretung der kommunalen Träger der Anstalt im Verwaltungsrat erfolgt durch jeweils zwei von den drei kommunalen Spitzenverbänden benannte Vertreter. Die übrigen sieben Mitglieder des Verwaltungsrates werden vom Land Nordrhein-Westfalen benannt. Beamtinnen und Beamte der Träger nehmen ihre Aufgaben im Verwaltungsrat im Rahmen ihres Hauptamtes wahr.

6.29.11 Personalbestand

Zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2019 beschäftigte die Anstalt öffentlichen Rechts 33 Mitarbeiter.

6.30 Breitband OWL eG

Breitband OWL eingetragene Genossenschaft

Aldegreverstraße 10 – 14

33102 Paderborn

Tel.:05251/308-9115, Fax: 05251/308-899115, Internet: -

Gründungsdatum: Die Breitband OWL eG wurde am 12.03.2018 in das Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Paderborn unter GnR 351 eingetragen.

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 267a HGB.

6.30.1 Mitglieder der Genossenschaft

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Delbrück, Lichtenau und Salzkotten sowie die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof Mitglieder der Genossenschaft.

6.30.2 Zweck/ Gegenstand der Genossenschaft

Ziel der Genossenschaft ist es, ein flächendeckendes Telekommunikationsnetz zu schaffen, welches auch der steigenden Nachfrage an hochbitratigen symmetrischen Bandbreiten standhalten kann. Das Genossenschaftsmodell sieht vor, dass die von der Genossenschaft errichteten oder an die Genossenschaft übertragenen Infrastrukturen gebündelt vermarktet werden. So sollen sich die kommunalen Investitionen im Laufe des Betriebes innerhalb von 20 Jahren refinanzieren. Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.

6.30.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung

Traditionell gehört zu den gemeindlichen Aufgaben die Schaffung sozialer, kultureller und wirtschaftlicher Einrichtungen der sog. Daseinsvorsorge. Die Daseinsvorsorge umfasst auch die Grundversorgung der Bevölkerung mit digitaler Infrastruktur. Nur durch flächendeckenden hochbitratigen Breitbandanschluss kann echter Wettbewerb stattfinden - und nur so bleibt der ländliche Raum überhaupt angeschlossen und überlebensfähig in Konkurrenz zur Sogkraft der urbanen Räume.

Es ist die Aufgabe der kommunalen Entscheidungsträger, hierfür die beste Lösung zu finden und die Finanzierung sicherzustellen.

Traditionell gehört zu den gemeindlichen Aufgaben die Schaffung sozialer, kultureller und wirtschaftlicher Einrichtungen der sog. Daseinsvorsorge. Die Daseinsvorsorge umfasst auch die Grundversorgung der Bevölkerung mit digitaler Infrastruktur. Nur durch flächendeckenden hochbitratigen Breitbandanschluss kann echter Wettbewerb stattfinden - und nur so bleibt der ländliche Raum überhaupt angeschlossen und überlebensfähig in Konkurrenz zur Sogkraft der urbanen Räume.

Es ist die Aufgabe der kommunalen Entscheidungsträger, hierfür die beste Lösung zu finden und die Finanzierung sicherzustellen.

6.30.4 Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Der Kreis Paderborn hat zur Deckung der laufenden Kosten 100,91 € an die Genossenschaft gezahlt. Die Zahlung wurde über das Konto 543155 „Prüfungs- und Beratungsleistungen“ des Produktes 150101 „Wirtschaftsförderung“ verbucht.

6.30.5 Entwicklung der Bilanzen

Vermögenslage

Bilanz (in EUR)	2017	%	2018	%	2019	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	70,74	100,00	10.000,00	100,00	12.730,01	100,00
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70,74	100,00	100,91	1,01	2.875,91	22,59
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	0,00	0,00	9.899,09	98,99	9.854,10	77,41
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	70,74	100,00	10.000,00	100,00	12.730,01	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	0,00	0,00	8.500,00	85,00	10.000,01	78,56
I. Geschäftsguthaben	0,00	0,00	10.000,00	100,00	10.000,00	78,55
II. Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-11,78
III. Jahresüberschuss	0,00	0,00	-1.500,00	-15,00	1.500,01	11,78
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	0,00	0,00	1.500,00	15,00	945,00	7,42
D. Verbindlichkeiten	70,74	100,00	0,00	0,00	1.785,00	14,02
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	70,74	100,00	10.000,00	100,00	12.730,01	100,00

6.30.6 Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2017	2018	2019	Ver- ände- rung (in %)
1. sonstige betriebliche Erträge	0,00	100,91	2.590,91	2.568%
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	1.600,91	1.090,90	68%
3. Ergebnis nach Steuern	0,00	-1.500,00	1.500,01	100%
4. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	0,00	-1.500,00	1.500,01	100%

6.30.7 Kennzahlen

Finanzkennzahlen

Angaben in Prozent	2018	2019
Eigenkapitalquote	100,00	78,55
Eigenkapitalrentabilität	-15,00	15,00
Anlagendeckungsgrad	./.	./.
Verschuldungsgrad	15,00	27,30
Umsatzrentabilität	-1486,47	58,00

6.30.8 Geschäftsentwicklung

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 267a HGB. Kleine Kapitalgesellschaften und Kleinstkapitalgesellschaften brauchen keinen Lagebericht i. S. d. § 289 HGB zu erstellen.

6.30.9 Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung

Siehe Punkt 6.30.8 „Geschäftsentwicklung“.

6.30.10 Organe und deren Zusammensetzung

Eine eingetragene Genossenschaft (eG) hat drei Organe: den Vorstand, den Aufsichtsrat und die Generalversammlung.

Vorstand

Vorstandsmitglieder sind Herr Bürgermeister Rüther und Frau Dezernentin Mühlenhoff.

Generalversammlung

Vertreter des Kreises in der Generalversammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Wißing.

Aufsichtsrat

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat ist Herr Landrat Müller.

6.30.11 Personalbestand

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die eingetragene Genossenschaft im Jahr 2019 kein weiteres Personal.

7 Mittelbare Beteiligungen des Kreises Paderborn zum 31. Dezember 2019

Anteilseigner: Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
1	PAD Airport Services GmbH	Erbringung von Bodenverkehrsdienstleistungen und sonstigen Serviceleistungen in Flughäfen, insb. Bodenabfertigung und Passagierhandling	25.000,00	25.000,00	100,00
2	PAD Security Services GmbH	Durchführung von Sicherheitsmaßnahmen nach den Vorgaben des Luftsicherungsgesetzes	25.000,00	25.000,00	100,00

Anteilseigner: RWE

Der Geschäftsbericht der RWE weist als Anteilsbesitz rund 1.100 Beteiligungen aus. Aufgrund der enormen Anzahl wurde auf eine einzelne Nennung an dieser Stelle verzichtet. Der Geschäftsbericht der RWE AG ist auf der Internetseite der Gesellschaft¹ bereitgestellt und weist auf den Seiten 162 bis 197 den Anteilsbesitz der RWE AG aus.

Anteilseigner: Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
3	Blomberg Netz GmbH & Co. KG	die Durchführung von Sektorentätigkeiten, insbesondere die Errichtung, der Erwerb, das Halten des Eigentums, der Betrieb, die gewerbliche Nutzung, die Erneuerung, der Ausbau und die Modernisierung des örtlichen Strom- und Gasverteilnetzes in Blomberg unter Beachtung der Vorschriften des Energiewirtschaftsgesetzes	100.000,00	49.000,00	49,00
4	Ostwestfalen Netz GmbH & Co. KG	der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Gasverteilnetzes in den Kommunen Bad Driburg, Beverungen und Schlangen	1.000.000,00	749.000,00	74,90

¹ www.group.rwe/investor-relations/finanzberichte-praesentationen-videos/finanzberichte

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil in €	Anteil %
5	Westfälische Energie Effizienz GmbH	die Erzeugung und der Verkauf von Industriegasen (z.B. Druckluft und Kälte, insgesamt als Nutzenenergien bezeichnet); b) der Bau und Betrieb von Nutzenergieerzeugungs- und -speicheranlagen c) die Erbringung von Service-, Wartungs- und Instandsetzungsdienstleistungen bei Nutzenergieerzeugungsanlagen und -speicheranlagen; d) die Erbringung von Ingenieur-Dienstleistungen bei der Planung, dem Bau und Betrieb von Nutzenergieerzeugungsanlagen und -speicheranlagen; sowie e) die Erbringung mit dem Unternehmensgegenstand zusammenhängender, ergänzender Dienstleistungen primär in der Region Westfalen-Weser.	100.000,00	100.000,00	100,00
6	Wassernetz-Servicegesellschaft mbH	kommunalen Trinkwasserversorgung	200.000,00	100.000,00	50,00
7	GWAdriga GmbH & Co. KG	Gateway-Administration und das Messdaten-Management	500.000,00	105.000,00	21,00
8	GWAdriga Verwaltungs GmbH	Verwaltungsangelegenheiten der GWAdriga GmbH & Co. KG	25.000,00	5.250,00	21,00
9	Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG	Naturgasversorgung in Emmerthal	910.000,00	650.000,00	71,43
10	Nahwärme Bad Oeynhausen-Löhne GmbH	Nahwärmeversorgung in Bad Oeynhausen und Löhne	2.615.000,00	1.710.994,50	65,43
11	Nahwärmeversorgung Kirchlengern GmbH	Nahwärmeversorgung in Kirchlengern	410.000,00	205.000,00	50,00
12	GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg mbH	Optimierung der Wärmeversorgung städtischer Gebäude, Betrieb von Heizwerken, Heizkesseln und einer Photovoltaik-anlage	26.000,00	13.000,00	50,00
13	Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH	Erzeugung sowie Verteilung von Energie zu Heizzwecken			
14	AWP GmbH	Einbringung von Dienst- und Beratungsleistungen auf den Gebieten der Elektrizitäts-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung sowie der Abwasserentsorgung	547.000,00	547.000,00	100,00

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil in €	Anteil %
15	EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH	Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an Kommanditgesellschaften zur Erzeugung regenerativer Energie sowie die Übernahme der Geschäftsführung dieser Gesellschaften	25.000,00	25.000,00	100,00
16	Westfalen Weser Energie 3. Vermögensverwaltungs-UG	Verwaltung eigenen Vermögens			
17	AWINTO Beteiligungs GmbH & Co. KG	Erwerb, Errichtung und Vermietung von Grundstücken, Baulichkeiten und Anlagen aller Art			
18	AWINTO Windportfolio GmbH	Erwerb und Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften	25.000,00	15.500,00	62,00
19	AWINTO Windpark Klosterkumbd GmbH & Co. KG	Errichten und Betreiben von Windkraftanlagen zur Stromgewinnung	5.000,00	3.100,00	62,00
20	AWINTO Windpark Rayerschied GmbH & Co. KG	Errichten und Betreiben von Windkraftanlagen zur Stromgewinnung am Standort Teufelsmühle	5.000,00	3.100,00	62,00
21	AWINTO Windpark Schöneiseiffen GmbH & Co. KG	Das Errichten und Betreiben von Windkraftanlagen zur Stromgewinnung am Standort Gohr	5.000,00	3.100,00	62,00
22	ABO Wind UW Hunsrück GmbH & Co. KG	ABO Wind plant, finanziert und errichtet Wind- und Solarparks	6.000,00	2.325,00	38,75
23	Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH	Versorgung der Bevölkerung mit Strom, Gas, Wasser und Wärme; Betriebsführung der Straßenbeleuchtung; Betrieb eines Hallenbades und eines Freibades; Bau und Betrieb der Zentralkläranlage Blomberg und weitere abwassertechnische Anlagen der Abwassertechnik	2.250.000,00	1.125.000,00	50,00
24	Bad Driburg-EEnergie-Verwaltungsgesellschaft mbH	persönlich haftende Gesellschafterin der Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG und Übernahme dessen Geschäftsführung	25.000,00	12.250,00	49,00

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil in €	Anteil in %
25	Wasser GmbH Salzhemmendorf	Planung, Bau und Betrieb von technischen Anlagen zur Oberflächenentwässerung, Abwassersammlung, -fortleitung und -reinigung einschließlich Fäkalschlamm Entsorgung sowie die Entsorgung anfallender Reststoffe (z. B. Klärschlamm, Rechen- und Sandfanggut); Gewinnung, Aufbereitung und Verteilung von Trinkwasser; Unterhaltung des Leitungsnetzes	102.258,37	50.106,60	49,00
26	Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG	Errichtung, Betreibung und Unterhaltung von Photovoltaikanlagen zur Versorgung der Bevölkerung mit Strom	726.000,00	355.231,80	48,93
27	Stadtwerke Lage GmbH	Versorgung der Bürgerinnen und Bürger in Lage mit Erdgas, Strom, Trinkwasser und Wärme	3.171.000,00	1.426.950,00	45,00
28	Stadtwerke Vlotho Stromnetz GmbH	Wasser-, Gas-, Nahwärme- und Stromversorgung; Betrieb des ÖPNV; Freibadbetrieb	1.000.000,00	200.000,00	20,00
29	Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH	Abwasserbetrieb; Baubetriebshof; Betriebsführung der Stadtwerke	1.200.000,00	298.800,00	24,90

Anteilseigner: Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
30	Aatalklinik Wünnenberg GmbH	Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen	51.129,19	15.338,76	30,00

Anteilseigner: Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
31	Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH	persönlich haftende Gesellschafterin der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG und Übernahme dessen Geschäftsführung	25.600,00	25.600,00	100,00

Anteilseigner: Paderborner Kommunalbetriebe GmbH

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
32	PaderBäder GmbH	Betrieb des Hallenbades am Maspornplatz sowie anderer Bäder	16.566.917,0	16.566.917,0	100,00
33	PaderSprinter GmbH	Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn	25.000,00	25.000,00	100,00

34	Stadtwerke Paderborn GmbH	Vertrieb von Energie, insb. Strom und Erdgas	500.00,00	500.000,00	100,00
35	Wasserwerke Paderborn GmbH	Dienstleistungen im Rahmen der Wasserversorgung	9.140.100,00	7.497.624,03	82,03
36	Wohnungsgesellschaft Paderborn GmbH	Sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung	500.000,00	500.000,00	100,00
37	BePa Windkraft GmbH & Co. KG	Planung, Errichtung und der Betrieb einer Windenergieanlage zur Erzeugung regenerativer Energien in der Gemarkung Benhausen	300.006,60	136.521,00	45,51
38	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	regionaler Energieversorger	69.320.590,0	14.169.128,6	21,25

Anteilseigner: Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
39	A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Energie GmbH	Abfallverwertung sowie Erzeugung und Vermarktung regenerativer Energien	1.022.583,76	1.022.583,76	100,00
40	Interargem	Entsorgungsgeschäfte	2.200.000,00	66.000,00	3,00

Anteilseigner: Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
41	Dachverband kommunaler IT-Dienstleister KDN (Zweckverband)	Betrieb von Rechenanlagen, Daten- und Kommunikationsnetzen und IT-Diensten; Entwicklung, Einführung und Einpflegen von einzelnen Komponenten und IT-Diensten; Beratungsleistungen; Beschaffung von Hard- und Software; Schulungsleistungen und Dienstleistungen zur Einführung und zum Betrieb	/	/	3,33
42	Zweckverband Ostwestfalen-Lippe-IT	technikunterstützende Informationsverarbeitung im Geschäftsfeld Rechenzentrum	/	/	50,00

Anteilseigner: Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
43	Verbundgesellschaft Paderborn Höxter mbH (VPH)	Aufgaben im Bereich des ÖPNV auf Straße und Schiene; Einsatz von durchschnittlich ca. 300 Bussen täglich	26.000,00	3.640,00	14,29

Anteilseigner: Sparkassenzweckverband

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
44	Sparkasse Paderborn - Detmold	Geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft	/	/	100,00

Anteilseigner: Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt

Nr.	Firma und Sitz des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens	Nennkapital in €	Anteil	
				€	%
45	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	Erbringen von Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund	/	/	3,57

8 Organisation der Beteiligungsverwaltung

Der Kreis Paderborn hat die Verwaltung der Beteiligungen organisatorisch im Amt 20 Kämmerei angesiedelt. Sowohl die Beteiligungen in privater Rechtsform, die Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform als auch die Beteiligungen anderer Rechtsformen werden aufgabenorientiert nach den zugrundeliegenden wichtigen gemeindlichen Interessen und nicht in erster Linie gewinnorientiert geführt.

Im Jahr 2019 erhielten 14 Beteiligungen des Kreises Paderborn Zuwendungen aus dem kommunalen Haushalt in Höhe von insgesamt 8.933.871,64 €. Der größte Zuwendungsnehmer mit Zuweisungen von insgesamt rd. 2.713 T€ (Zuweisungen von rd. 2.875 T€ abzgl. Einnahmen von rd. 162 T€) ist der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH.

Der Kreis Paderborn ist verpflichtet, seine Beteiligungen werthaltig zu führen.

Bildnachweise:

© FrankU - Fotolia
© S.Zitzmann/Fotolia
© istock.com/ HAKINMHAN
© Kreis Paderborn

Impressum

Kreis Paderborn
- Der Landrat -
Aldegrevestraße 10 – 14
33102 Paderborn
Tel.: 05251 308-0
info@kreis-paderborn.de
www.kreis-paderborn.de
🐦@KreisPaderborn

Satz und Gestaltung

Amt für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Kreis Paderborn



**Kreis
Paderborn**

...nah bei den Menschen!